

## II

(Icke-lagstiftningsakter)

## FÖRORDNINGAR

## KOMMISSIONENS GENOMFÖRANDEFÖRORDNING (EU) 2021/451

av den 17 december 2020

**om tekniska genomförandestandarder för tillämpningen av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 575/2013 vad gäller instituts tillsynsrapportering och om upphävande av genomförandeförordning (EU) nr 680/2014**

(Text av betydelse för EES)

EUROPEISKA KOMMISSIONEN HAR ANTAGIT DENNA FÖRORDNING

med beaktande av fördraget om Europeiska unionens funktionssätt,

med beaktande av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 575/2013 av den 26 juni 2013 om tillsynskrav för kreditinstitut och värdepappersföretag och om ändring av förordning (EU) nr 648/2012 <sup>(1)</sup>, särskilt artikel 415.3 första stycket, artikel 415.3a första stycket, artikel 430.7 första stycket och artikel 430.9 andra stycket, och

av följande skäl:

- (1) Utan att det påverkar de behöriga myndigheternas befogenheter enligt artikel 104.1 j i Europaparlamentets och rådets direktiv 2013/36/EU <sup>(2)</sup> fastställs en enhetlig rapporteringsram i kommissionens genomförandeförordning (EU) nr 680/2014 <sup>(3)</sup> på grundval av artikel 430 i förordning (EU) nr 575/2013. Genomförandeförordning (EU) nr 680/2014 har ändrats flera gånger till följd av de ändringar av förordning (EU) nr 575/2013 som antagits för att införa, vidareutveckla eller anpassa inslag i tillsynen.
- (2) Det finns starka kopplingar med bestämmelserna i denna förordning, eftersom de handlar om institutens rapporteringskrav. För att se till att dessa bestämmelser, som bör träda i kraft samtidigt, är enhetliga och göra det lättare för de personer som får dessa skyldigheter att få överblick över och hitta dem på ett och samma ställe, bör alla relaterade tekniska standarder för genomförande som krävs enligt förordning (EU) nr 575/2013 samlas i en enda förordning.
- (3) Med beaktande av Baselkommitténs internationella standarder ändrades förordning (EU) nr 575/2013 genom Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2019/876 <sup>(4)</sup> i fråga om ett antal aspekter, såsom bruttosoliditetsgrad, stabil nettofinansieringskvot, krav för kapitalbas och kvalificerade skulder, motpartsrisk, marknadsrisk, exponeringar mot centrala motparter, exponeringar mot företag för kollektiva investeringar, stora exponeringar, rapporteringskrav och krav på offentliggörande av information. Den rapporteringsram som fastställs i genomförandeförordning (EU) nr 680/2014 bör därför ses över och mallarna för insamling av uppgifter för tillsynsrapportering uppdateras.

<sup>(1)</sup> EUT L 176, 27.6.2013, s. 1.

<sup>(2)</sup> Europaparlamentets och rådets direktiv 2013/36/EU av den 26 juni 2013 om behörighet att utöva verksamhet i kreditinstitut och om tillsyn av kreditinstitut och värdepappersföretag, om ändring av direktiv 2002/87/EG och om upphävande av direktiv 2006/48/EG och 2006/49/EG (EUT L 176, 27.6.2013, s. 338).

<sup>(3)</sup> Kommissionens genomförandeförordning (EU) nr 680/2014 om tekniska standarder för genomförande av instituts tillsynsrapportering enligt Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 575/2013 (EUT L 191, 28.6.2014, s. 1).

<sup>(4)</sup> Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2019/876 av den 20 maj 2019 om ändring av förordning (EU) nr 575/2013 vad gäller bruttosoliditetsgrad, stabil nettofinansieringskvot, krav för kapitalbas och kvalificerade skulder, motpartsrisk, marknadsrisk, exponeringar mot centrala motparter, exponeringar mot företag för kollektiva investeringar, stora exponeringar, rapporteringskrav och krav på offentliggörande av information, samt av förordning (EU) nr 648/2012 (EUT L 150, 7.6.2019, s. 1).

- (4) Genom förordning (EU) 2019/876 infördes i förordning (EU) nr 575/2013 ett krav på primärkapital avseende bruttosoliditetsgraden kalibrerat till 3 %, en rad justeringar av beräkningen av exponeringsmättet för bruttosoliditetsgrad och ett krav på bruttosoliditetsbuffert för institut som identifieras som globala systemviktiga institut i enlighet med direktiv 2013/36/EU. Rapporteringen av bruttosoliditetsgraden bör därför uppdateras för att återspegla dessa krav och justeringar i exponeringsberäkningen.
- (5) Genom förordning (EU) 2019/876 infördes i förordning (EU) nr 575/2013 rapporteringskrav angående stabil nettofinansieringskvot, inklusive förenklade krav. Det är därför nödvändigt att fastställa en ny uppsättning mallar och instruktioner för rapportering.
- (6) Genom förordning (EU) 2019/876 infördes i förordning (EU) nr 575/2013 en ny stödfaktor som ska tillämpas på exponeringar i samband med infrastrukturprojekt och uppdaterade metoder för beräkning av riskvägda exponeringsbelopp för företag för kollektiva investeringar. Det är därför nödvändigt att, även i enlighet med ramen för offentliggörande av information, fastställa nya mallar och instruktioner för rapportering av kreditrisk och att uppdatera de nuvarande instruktionerna.
- (7) Genom förordning (EU) 2019/876 ersattes i förordning (EU) nr 575/2013 schablonmetoden med en mer riskkänslig schablonmetod för motpartskreditrisk och en förenklad version (den förenklade schablonmetoden för motpartskreditrisk) för institut som uppfyller på förhand fastställda kvalificeringskriterier. Den ursprungliga åtagandemetoden är, även om den har reviderats, fortfarande tillgänglig för institut som uppfyller i förväg fastställda kriterier. Det är därför nödvändigt att lägga till nya mallar och instruktioner för rapportering av motpartskreditrisk och att uppdatera de nuvarande instruktionerna.
- (8) Genom förordning (EU) 2019/876 ersattes i förordning (EU) nr 575/2013 hänvisningarna till "godtagbart kapital" i beräkningen av stora exponeringar med hänvisningar till "primärkapital" och infördes ett annat tröskelvärde för rapportering av stora exponeringar på gruppnivå. Rapporteringen av stora exponeringar bör därför uppdateras.
- (9) Genom Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2019/630 <sup>(5)</sup> infördes i förordning (EU) nr 575/2013 en säkerhetspärre för nödlidande exponeringar som innebär ett avdrag från institutens kapitalbas i de fall nödlidande exponeringar inte i tillräcklig utsträckning täcks av avsättningar eller andra justeringar, enligt en på förhand fastställd tidsplan för att bygga upp en fullständig täckning över tiden. Denna säkerhetspärre bygger på definitionerna av "nödlidande exponeringar" och "anståndsåtgärder" i genomförandeförordning (EU) nr 680/2014. Det är därför nödvändigt att ändra mallar och instruktioner för att säkerställa att det finns en enda definition av "nödlidande exponeringar" och "anståndsåtgärder" för både rapporteringsändamål och tillämpning av säkerhetspärren. Nya mallar behövs också för insamling av information vid beräkningen av säkerhetspärren.
- (10) Genom Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2019/2033 <sup>(6)</sup> upphävs med verkan från och med den 26 juni 2026 del tre avdelning I kapitel 1 avsnitt 2 (artiklarna 95–98) i förordning (EU) nr 575/2013. Därför bör bestämmelserna om rapportering för grupper som endast består av värdepappersföretag som omfattas av artiklarna 95 och 96 i förordning (EU) nr 575/2013 på individuell nivå eller gruppnivå upphöra att gälla den 26 juni 2026.
- (11) Med tanke på ändringarnas omfattning och för tydlighetens skull bör genomförandeförordning (EU) nr 680/2014 upphävas och ersättas med den här förordningen.
- (12) Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2020/873 <sup>(7)</sup> ingår i en rad åtgärder för att mildra effekterna av covid-19-pandemin på institut i hela unionen. Genom den förordningen infördes vissa ändringar av förordningarna (EU) nr 575/2013 och (EU) 2019/876 som påverkar tillsynsrapporteringen. Dessa ändringar bör därför återspeglas i rapporteringsramen.
- (13) Instituterna bör inleda tillsynsrapporteringen vid utgången av andra kvartalet 2021. Rapporteringen av bruttosoliditetsbuffert bör dock inledas från och med januari 2023 eftersom tillämpningen av kraven på bruttosoliditetsbuffert sköts upp till januari 2023 genom förordning (EU) 2020/873.

<sup>(5)</sup> Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2019/630 av den 17 april 2019 om ändring av förordning (EU) nr 575/2013 vad gäller minsta förlusttäckning för nödlidande exponeringar (EUT L 111, 25.4.2019, s. 4).

<sup>(6)</sup> Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2019/2033 av den 27 november 2019 om tillsynskrav för värdepappersföretag och om ändring av förordningarna (EU) nr 1093/2010, (EU) nr 575/2013, (EU) nr 600/2014 och (EU) nr 806/2014 (EUT L 314, 5.12.2019, s. 1).

<sup>(7)</sup> Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2020/873 av den 24 juni 2020 om ändring av förordningarna (EU) nr 575/2013 och (EU) 2019/876 vad gäller vissa anpassningar mot bakgrund av covid-19-pandemin (EUT L 204, 26.6.2020, s. 4).

- (14) Denna förordning grundar sig på det förslag till tekniska standarder för genomförande som Europeiska bankmyndigheten (EBA) har överlämnat till kommissionen.
- (15) EBA har anordnat öppna offentliga samråd om det förslag till tekniska standarder för genomförande som den här förordningen grundas på, analyserat de möjliga relaterade kostnaderna och fördelarna samt begärt råd från den bankintressentgrupp som inrättats i enlighet med artikel 37 i Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 1093/2010<sup>(8)</sup>, med undantag för de bestämmelser som återspeglar ändringarna av förordning (EU) nr 575/2013 genom förordning (EU) 2020/873. EBA beslutade att det inte alls vore proportionerligt att genomföra offentliga samråd eller en analys av kostnader och fördelar avseende dessa bestämmelser, eftersom de rör mycket få rader i rapporteringsmallarna om solvens och bruttosoliditet och sannolikt inte kommer att ha någon väsentlig inverkan på rapporteringskostnaderna. Dessutom skulle ett sådant offentligt samråd eller en sådan analys av kostnader och fördelar hindra tillsynsmyndigheterna från att i tid samla in relevanta uppgifter på ett enhetligt och regelbundet sätt.
- (16) För att ge instituten tillräckligt med tid för att förbereda sig på rapportering i enlighet med denna förordning bör den träda i kraft dagen efter det att den har offentliggjorts i *Europeiska unionens officiella tidning*.

HÄRIGENOM FÖRESKRIVS FÖLJANDE.

#### Artikel 1

##### **Innehåll och tillämpningsområde**

I denna förordning fastställs enhetliga format och mallar för rapportering, instruktioner om och en metod för hur dessa mallar ska användas, rapporteringsfrekvens och rapporteringsdatum, definitioner och it-lösningar för institutens rapportering till sina behöriga myndigheter i enlighet med artikel 415.3, artikel 415.3a, artikel 430.1–430.4, artikel 430.7 och artikel 430.9 i förordning (EU) nr 575/2013.

#### Artikel 2

##### **Rapporteringsreferensdatum**

1. Institutet ska överlämna information till de behöriga myndigheterna om ställningen per följande rapporteringsreferensdatum:
  - a) Månadsrapportering: sista dagen i varje månad.
  - b) Kvartalsrapportering: 31 mars, 30 juni, 30 september samt 31 december.
  - c) Halvårsrapportering: 30 juni och 31 december.
  - d) Årsrapportering: 31 december.
2. Information som lämnas enligt de mallar som anges i bilagorna III och IV enligt instruktionerna i bilaga V och som avser en viss period ska rapporteras kumulativt från räkenskapsårets första dag till referensdatumet.
3. Om institut enligt nationell lagstiftning får rapportera finansiell information på grundval av ett räkenskapsår som skiljer sig från kalenderåret, får rapporteringsreferensdatumet justeras därefter, så att rapporteringen av finansiell information samt information för identifiering av globala systemviktiga institut och tilldelning av buffertvärden för globala systemviktiga institut sker var tredje, sjätte respektive tolfte månad från utgången av deras räkenskapsår.

#### Artikel 3

##### **Rapportöverföringsdatum**

1. Institutet ska överlämna information till de behöriga myndigheterna senast vid utgången av arbetsdagen på följande överföringsdatum:
  - a) Månadsrapportering: femtonde kalenderdagen efter rapporteringsreferensdatumet.

<sup>(8)</sup> Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 1093/2010 av den 24 november 2010 om inrättande av en europeisk tillsynsmyndighet (Europeiska bankmyndigheten), om ändring av beslut nr 716/2009/EG och om upphävande av kommissionens beslut 2009/78/EG (EUT L 331, 15.12.2010, s. 12).

b) Kvartalsrapportering: 12 maj, 11 augusti, 11 november och 11 februari.

c) Halvårsrapportering: 11 augusti och 11 februari.

d) Årsrapportering: 11 februari.

2. Om överföringsdatumet är en allmän helgdag i medlemsstaten för den behöriga myndighet som rapporten ska överlämnas till, eller är en lördag eller söndag, ska informationen överlämnas närmast följande arbetsdag.

3. Om instituten rapporterar sin finansiella information eller information för identifiering av globala systemviktiga institut och tilldelning av buffertvärden för globala systemviktiga institut enligt justerade rapporteringsreferensdatum baserat på utgången av deras räkenskapsår i enlighet med artikel 2.3, får överföringsdatumerna också justeras på motsvarande sätt, så att överföringsperioden från det justerade rapporteringsreferensdatumet blir densamma.

4. Instituterna får överlämna oreviderade uppgifter. Om de reviderade uppgifterna avviker från överlämnade oreviderade uppgifter, ska de ändrade reviderade uppgifterna överlämnas utan onödigt dröjsmål. Oreviderade uppgifter är uppgifter som inte har blivit föremål för ett uttalande från en extern revisor, medan reviderade uppgifter är uppgifter som har granskats av en extern revisor som har lämnat ett revisionsuttalande.

5. Andra rättelser av de överlämnade rapporterna ska också överlämnas till de behöriga myndigheterna utan onödigt dröjsmål.

#### Artikel 4

##### Tröskelvärden för rapportering – kriterier för inträde och utträde

1. Institut som uppfyller villkoren i artikel 4.1.145 i förordning (EU) nr 575/2013 ska börja rapportera information som små och icke-komplexa institut på det första rapporteringsreferensdatumet efter det att dessa villkor har uppfyllts. Om instituten inte längre uppfyller dessa villkor ska de upphöra att rapportera denna information på det första rapporteringsreferensdatumet därefter.

2. Institut som uppfyller villkoren i artikel 4.1.146 i förordning (EU) nr 575/2013 ska börja rapportera information som stora institut på det första rapporteringsreferensdatumet efter det att dessa villkor har uppfyllts. Om instituten inte längre uppfyller dessa villkor ska de upphöra att rapportera denna information på det första rapporteringsreferensdatumet därefter.

3. Institut ska börja rapportera information som omfattas av de tröskelvärden som anges i denna förordning på nästa rapporteringsreferensdatum efter det att dessa tröskelvärden har överskridits vid två på varandra följande rapporteringsreferensdatum. Instituterna får upphöra att rapportera information som omfattas av de tröskelvärden som anges i denna förordning på nästa rapporteringsreferensdatum när de har underskridit de relevanta tröskelvärdena vid tre på varandra följande rapporteringsreferensdatum.

#### Artikel 5

##### Rapportering av information om kapitalbas och kapitalbaskrav på individuell nivå – kvartalsrapportering

1. Vid rapportering av information om kapitalbas och kapitalbaskrav i enlighet med artikel 430.1 a i förordning (EU) nr 575/2013 på individuell nivå ska instituten överlämna den information som avses i denna artikel kvartalsvis.

2. Instituterna ska överlämna information om kapitalbas och kapitalbaskrav enligt specifikationerna i mallarna 1–5 i bilaga I och i enlighet med instruktionerna i del II punkt 1 i bilaga II.

3. Instituterna ska överlämna information om exponeringar mot kreditrisk och motpartskreditrisk som behandlas enligt schablonmetoden, enligt specifikationerna i mall 7 i bilaga I och i enlighet med instruktionerna i del II punkt 3.2 i bilaga II.

4. Instituterna ska överlämna information om exponeringar mot kreditrisk och motpartskreditrisk som behandlas enligt internmetoden, enligt specifikationerna i mallarna 8.1 och 8.2 i bilaga I och i enlighet med instruktionerna i del II punkt 3.3 i bilaga II.

5. Instituterna ska överlämna information om den geografiska fördelningen av exponeringar per land och om aggregerade exponeringar på total nivå enligt specifikationerna i mall 9 i bilaga I och i enlighet med instruktionerna i del II punkt 3.4 i bilaga II.



Instituten ska överlämna den information som avses i mallarna 9.1 och 9.2, särskilt information om den geografiska fördelningen av exponeringar per land, i de fall icke-inhemsk ursprungliga åtaganden i alla "icke-inhemsk" länder i samtliga exponeringsklasser, rapporterade i enlighet med mall 4 rad 0850 i bilaga I, minst motsvarar 10 % av de sammanlagda inhemska och icke-inhemsk ursprungliga åtaganden som rapporteras i enlighet med mall 4 rad 0860 i bilaga I. Exponeringar ska betraktas som inhemska när de utgör exponeringar mot motparter belägna i samma medlemsstat som den där institutet är etablerat.

Inträdes- och utträdeskriterierna enligt artikel 4 ska tillämpas.

6. Instituten ska överlämna information om motpartskreditrisk enligt specifikationerna i mallarna 34.01–34.05 och 34.08–34.10 i bilaga I och i enlighet med instruktionerna i del II punkt 3.9 i bilaga II.

7. Institut som tillämpar schablonmetoden eller metoden med interna modeller för beräkning av exponeringar mot motpartskreditrisk i enlighet med del tre avdelning II kapitel 6 avsnitten 3 och 6 i förordning (EU) nr 575/2013 ska överlämna information om motpartskreditrisk enligt specifikationerna i mall 34.06 i bilaga I och i enlighet med instruktionerna i del II punkt 3.9.7 i bilaga II.

8. Instituten ska överlämna information om aktieexponeringar som behandlas enligt internmetoden, enligt specifikationerna i mall 10 i bilaga I och i enlighet med instruktionerna i del II punkt 3.5 i bilaga II.

9. Instituten ska överlämna information om avvecklingsrisk enligt specifikationerna i mall 11 i bilaga I och i enlighet med instruktionerna i del II punkt 3.6 i bilaga II.

10. Instituten ska överlämna information om värdepapperiseringsexponeringar enligt specifikationerna i mall 13.01 i bilaga I och i enlighet med instruktionerna i del II punkt 3.7 i bilaga II.

11. Instituten ska överlämna information om kapitalbaskrav och förluster i samband med operativ risk enligt specifikationerna i mall 16 i bilaga I och i enlighet med instruktionerna i del II punkt 4.1 i bilaga II.

12. Instituten ska överlämna information om kapitalbaskrav i samband med marknadsrisk enligt specifikationerna i mallarna 18–24 i bilaga I och i enlighet med instruktionerna i del II punkterna 5.1–5.7 i bilaga II.

13. Instituten ska överlämna information om kapitalbaskrav i samband med kreditvärdighetsjusteringsrisk enligt specifikationerna i mall 25 i bilaga I och i enlighet med instruktionerna i del II punkt 5.8 i bilaga II.

14. Instituten ska överlämna information om försiktig värdering enligt specifikationerna i mall 32 i bilaga I och i enlighet med instruktionerna i del II punkt 6 i bilaga II, enligt följande:

a) Samtliga institut ska överlämna information enligt specifikationerna i mall 32.1 i bilaga I och i enlighet med instruktionerna i del II punkt 6 i bilaga II.

b) Institut som tillämpar huvudmetoden i enlighet med kommissionens delegerade förordning (EU) 2016/101<sup>(9)</sup> ska, utöver den information som avses i led a i denna punkt, rapportera information enligt specifikationerna i mall 32.2 i bilaga I och i enlighet med instruktionerna i del II punkt 6 i bilaga II.

c) Institut som tillämpar huvudmetoden i enlighet med kommissionens delegerade förordning (EU) 2016/101 och som överskrider det tröskelvärde som avses i artikel 4.1 i den förordningen ska, utöver den information som avses i leden a och b i denna punkt, rapportera information enligt specifikationerna i mallarna 32.3 och 32.4 i bilaga I och i enlighet med instruktionerna i del II punkt 6 i bilaga II.

<sup>(9)</sup> Kommissionens delegerade förordning (EU) 2016/101 av den 26 oktober 2015 om komplettering av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 575/2013 med avseende på tekniska tillsynsstandarder för försiktig värdering enligt artikel 105.14 (EUT L 21, 28.1.2016, s. 54).

Vid tillämpning av denna punkt ska inträdes- och utträdeskriterierna enligt artikel 4 inte tillämpas.

15. Instituterna ska överlämna information om säkerhetsspärren för nödlidande exponeringar enligt specifikationerna i mallarna 35.01, 35.02 och 35.03 i bilaga I och i enlighet med instruktionerna i del II punkt 8 i bilaga II.

#### Artikel 6

##### **Rapportering av information om kapitalbas och kapitalbaskrav på individuell nivå – halvårsrapportering**

1. Vid rapportering av information om kapitalbas och kapitalbaskrav i enlighet med artikel 430.1 a i förordning (EU) nr 575/2013 på individuell nivå ska instituten överlämna den information som avses i denna artikel halvårsvis.

2. Instituterna ska överlämna information om samtliga värdepapperiseringsexponeringar enligt specifikationerna i mallarna 14 och 14.01 i bilaga I och i enlighet med instruktionerna i del II punkt 3.8 i bilaga II, utom när de utgör en del av en grupp i samma land som det i vilket de är underställda kapitalbaskrav.

3. Instituterna ska överlämna information om exponeringar i statspapper enligt följande:

a) Om det aggregerade redovisade värdet av finansiella tillgångar från motpartssektorn "Offentlig sektor" minst motsvarar 1 % av summan av det totala redovisade värdet av "Räntebärande värdepapper" och "Lån och förskott" ska instituten överlämna information enligt specifikationerna i mall 33 i bilaga I och i enlighet med instruktionerna i del II punkt 7 i bilaga II, samt följa instruktionerna i bilaga V avseende mall 4 i bilaga III eller bilaga IV, beroende på vad som är tillämpligt, när de beräknar de relevanta värdena.

b) Om det värde som rapporteras för inhemska exponeringar för finansiella tillgångar som inte är derivat enligt definitionen i rad 0010 kolumn 0010 i mall 33 i bilaga I är mindre än 90 % av det värde som rapporteras för inhemska och icke-inhemska exponeringar för samma datapunkt, ska institut som uppfyller villkoret i led a överlämna information enligt specifikationerna i mall 33 i bilaga I och i enlighet med instruktionerna i del II punkt 7 i bilaga II, med en fullständig uppdelning per land.

c) Institut som uppfyller villkoret i led a och som inte uppfyller villkoret i led b ska överlämna information enligt specifikationerna i mall 33 i bilaga I och i enlighet med instruktionerna i del II punkt 7 i bilaga II, med exponeringar aggregerade på

i) total nivå, och

ii) inhemsk nivå.

Inträdes- och utträdeskriterierna enligt artikel 4.3 ska tillämpas.

4. Information om väsentliga förluster i samband med operativ risk ska rapporteras enligt följande:

a) Institut som beräknar kapitalbaskrav i samband med operativ risk i enlighet med del tre avdelning III kapitel 4 i förordning (EU) nr 575/2013 ska rapportera denna information enligt specifikationerna i mallarna 17.01 och 17.02 i bilaga I och i enlighet med instruktionerna i del II punkt 4.2 i bilaga II.

b) Stora institut som beräknar kapitalbaskrav i samband med operativ risk i enlighet med del tre avdelning III kapitel 3 i förordning (EU) nr 575/2013 ska rapportera denna information enligt specifikationerna i mallarna 17.01 och 17.02 i bilaga I och i enlighet med instruktionerna i del II punkt 4.2 i bilaga II.

c) Institut som inte är stora och som beräknar kapitalbaskrav i samband med operativ risk i enlighet med del tre avdelning III kapitel 3 i förordning (EU) nr 575/2013 ska i enlighet med instruktionerna i del II punkt 4.2 i bilaga II rapportera följande information:

i) Den information som avses i mall 17.01 kolumn 0080 i bilaga I, för följande rader:

— Antal händelser (nya händelser) (rad 0910).

— Bruttoförlustbelopp (nya händelser) (rad 0920).

— Antal händelser som är föremål för förlustkorrigeringar (rad 0930).

- Förlustkorrigeringar som avser tidigare rapporteringsperioder (rad 0940).
  - Största enskilda förlust (rad 0950).
  - Summan av de fem största förlusterna (rad 0960).
  - Total direkt återvinning av förluster (utom försäkringar och andra mekanismer för risköverföring) (rad 0970).
  - Total återvinning från försäkringar och andra mekanismer för risköverföring (rad 0980).
- ii) Den information som avses i mall 17.02 i bilaga I.
- d) De institut som avses i led c får rapportera all den information som avses i mallarna 17.01 och 17.02 i bilaga I i enlighet med instruktionerna i del II punkt 4.2 i bilaga II.
- e) Stora institut som beräknar kapitalbaskrav i samband med operativ risk i enlighet med del tre avdelning III kapitel 2 i förordning (EU) nr 575/2013 ska rapportera denna information enligt specifikationerna i mallarna 17.01 och 17.02 i bilaga I och i enlighet med instruktionerna i del II punkt 4.2 i bilaga II.
- f) Institut som inte är stora och som beräknar kapitalbaskrav i samband med operativ risk i enlighet med del tre avdelning III kapitel 2 i förordning (EU) nr 575/2013 får rapportera denna information enligt specifikationerna i mallarna 17.01 och 17.02 i bilaga I och i enlighet med instruktionerna i del II punkt 4.2 i bilaga II.

Inträdes- och utträdeskriterierna enligt artikel 4.3 ska tillämpas.

5. Institut som tillämpar den förenklade schablonmetoden eller den ursprungliga åtagandemetoden för beräkning av exponeringar mot motpartskreditrisk i enlighet med del tre avdelning II kapitel 6 avsnitten 4 och 5 i förordning (EU) nr 575/2013 ska överlämna information om motpartskreditrisk enligt specifikationerna i mall 34.06 i bilaga I och i enlighet med instruktionerna i del II punkt 3.9.7 i bilaga II.

#### Artikel 7

##### **Rapportering av information om kapitalbas och kapitalbaskrav på gruppnivå**

Vid rapportering av information om kapitalbas och kapitalbaskrav i enlighet med artikel 430.1 a i förordning (EU) nr 575/2013 på gruppnivå ska instituten överlämna den information som avses i

- a) artiklarna 5 och 6 i denna genomförandeförordning på gruppnivå med den frekvens som anges där, och
- b) mall 6 i bilaga I, i enlighet med instruktionerna i del II punkt 2 i bilaga II, halvårsvis, när det gäller enheter som ingår i konsolideringen.

#### Artikel 8

##### **Rapportering av information om kapitalbas och kapitalbaskrav – krav på ytterligare rapportering på individuell nivå och gruppnivå**

1. Institut som omfattas av ett krav på att offentliggöra den information som avses i artikel 438 e eller h eller artikel 452 b, g eller h i förordning (EU) nr 575/2013 med den frekvens som anges i artikel 433a eller, i tillämpliga fall, artikel 433c och på individuell nivå i enlighet med artikel 6 eller, i tillämpliga fall, på gruppnivå i enlighet med artikel 13 i den förordningen, ska överlämna information om kreditrisk och motpartskreditrisk enligt specifikationerna i mallarna 8.3, 8.4, 8.5, 8.5.1, 8.6, 8.7 och 34.11 i bilaga I till den här förordningen, med samma frekvens, på samma nivå och i enlighet med instruktionerna i del II punkterna 3.3 och 3.9.12 i bilaga II till den här förordningen.

2. Institut som omfattas av ett krav på att offentliggöra den information som avses i artikel 439 l i förordning (EU) nr 575/2013 med den frekvens som anges i artikel 433a eller, i tillämpliga fall, artikel 433c och på individuell nivå i enlighet med artikel 6 eller, i tillämpliga fall, på gruppnivå i enlighet med artikel 13 i den förordningen, ska överlämna information om motpartskreditrisk enligt specifikationerna i mall 34.07 i bilaga I till den här förordningen, med samma frekvens, på samma nivå och i enlighet med instruktionerna i del II punkt 3.9.8 i bilaga II till den här förordningen.

#### Artikel 9

### Rapportering av information om kapitalbas och kapitalbaskrav för värdepappersföretag som omfattas av artiklarna 95 och 96 i förordning (EU) nr 575/2013 på individuell nivå

1. Värdepappersföretag som tillämpar övergångsbestämmelserna i artikel 57.3 i förordning (EU) 2019/2033 ska överlämna information i enlighet med denna artikel.
2. Vid rapportering av information om kapitalbas och kapitalbaskrav i enlighet med artikel 430.1 a i förordning (EU) nr 575/2013 på individuell nivå, med undantag för information om bruttosoliditetsgrad, ska värdepappersföretag som tillämpar artikel 57.3 i förordning (EU) 2019/2033 med hänvisning till artikel 95 i förordning (EU) nr 575/2013 överlämna information kvartalsvis, enligt specifikationerna i mallarna 1–5 i bilaga I och i enlighet med instruktionerna i del II punkt 1 i bilaga II.
3. Vid rapportering av information om kapitalbas och kapitalbaskrav i enlighet med artikel 430.1 a i förordning (EU) nr 575/2013 på individuell nivå ska värdepappersföretag som tillämpar artikel 57.3 i förordning (EU) 2019/2033 med hänvisning till artikel 96 i förordning (EU) nr 575/2013 överlämna den information som avses i artiklarna 5.1–5.5, 5.8–5.13 och 6.2 i denna förordning med den frekvens som anges i dessa artiklar.

#### Artikel 10

### Rapportering av information om kapitalbas och kapitalbaskrav för grupper som endast består av värdepappersföretag som omfattas av artiklarna 95 och 96 i förordning (EU) nr 575/2013 på gruppnivå

1. Värdepappersföretag som tillämpar övergångsbestämmelserna i artikel 57.3 i förordning (EU) 2019/2033 ska överlämna information i enlighet med denna artikel.
2. Vid rapportering av information om kapitalbas och kapitalbaskrav i enlighet med artikel 430.1 a i förordning (EU) nr 575/2013 på gruppnivå, med undantag för information om bruttosoliditetsgrad, ska värdepappersföretag i grupper som endast består av värdepappersföretag som tillämpar artikel 57.3 i förordning (EU) 2019/2033 med hänvisning till artikel 95 i förordning (EU) nr 575/2013 överlämna följande information på gruppnivå:
  - a) Kvartalsvis när det gäller information om kapitalbas och kapitalbaskrav, enligt specifikationerna i mallarna 1–5 i bilaga I och i enlighet med instruktionerna i del II punkt 1 i bilaga II.
  - b) Halvårsvis när det gäller information om kapitalbas och kapitalbaskrav för enheter som ingår i konsolideringen, enligt specifikationerna i mall 6 i bilaga I och i enlighet med instruktionerna i del II punkt 2 i bilaga II.
3. Vid rapportering av information om kapitalbas och kapitalbaskrav i enlighet med artikel 430.1 a i förordning (EU) nr 575/2013 på gruppnivå, ska värdepappersföretag i grupper som endast består av värdepappersföretag som omfattas av artikel 95 och värdepappersföretag som omfattas av artikel 96 eller i grupper som endast består av värdepappersföretag som tillämpar artikel 57.3 i förordning (EU) 2019/2033 med hänvisning till artikel 96 i förordning (EU) nr 575/2013 överlämna följande information på gruppnivå:
  - a) Den information som avses i artiklarna 5.1–5.5, 5.8–5.13 och 6.2 i denna förordning med den frekvens som anges i dessa artiklar.
  - b) Halvårsvis när det gäller information om enheter som ingår i konsolideringen, enligt specifikationerna i mall 6 i bilaga I och i enlighet med instruktionerna i del II punkt 2 i bilaga II.

#### Artikel 11

### Rapportering av finansiell information på gruppnivå för institut som omfattas av Europaparlamentets och rådets förordning (EG) nr 1606/2002<sup>(10)</sup>

1. Vid rapportering av finansiell information på gruppnivå i enlighet med artikel 430.3 eller 430.4 i förordning (EU) nr 575/2013 ska instituten överlämna den information som avses i bilaga III på gruppnivå, i enlighet med instruktionerna i bilaga V.

<sup>(10)</sup> Europaparlamentets och rådets förordning (EG) nr 1606/2002 av den 19 juli 2002 om tillämpning av internationella redovisningsstandarder (EGT L 243, 11.9.2002, s. 1).

2. Den information som avses i punkt 1 ska överlämnas enligt följande:
  - a) Den information som avses i del 1 i bilaga III ska överlämnas kvartalsvis.
  - b) Den information som avses i del 3 i bilaga III ska överlämnas halvårsvis.
  - c) Den information som avses i del 4 i bilaga III, med undantag för den information som avses i mall 47, ska överlämnas årsvis.
  - d) Den information som avses i del 2 mall 20 i bilaga III ska överlämnas kvartalsvis, om institutet överskrider det tröskelvärde som anges i artikel 5.5 andra stycket.
  - e) Den information som avses i del 2 mall 21 i bilaga III ska överlämnas kvartalsvis, om materiella anläggningstillgångar som omfattas av operationella leasingavtal minst motsvarar 10 % av de sammanlagda materiella anläggningstillgångar som rapporteras i enlighet med del 1 mall 1.1 i bilaga III.
  - f) Den information som avses i del 2 mall 22 i bilaga III ska överlämnas kvartalsvis, om avgifts- och provisionsintäkter netto motsvarar minst 10 % av den summa av avgifts- och provisionsintäkter netto och ränteintäkter netto som rapporteras i enlighet med del 1 mall 2 i bilaga III.
  - g) Den information som avses i del 2 mallarna 23–26 i bilaga III ska överlämnas kvartalsvis, om båda följande villkor är uppfyllda:
    - i) Institutet är inte ett litet och icke-komplext institut.
    - ii) Kvoten mellan institutets redovisade bruttovärde av lån och förskott som omfattas av artikel 47a.3 i förordning (EU) nr 575/2013 och det sammanlagda redovisade bruttovärdet av lån och förskott som omfattas av artikel 47a.1 i den förordningen är minst 5 %.
  - h) Den information som avses i del 4 mall 47 i bilaga III ska överlämnas årsvis, om båda villkoren i led g i denna punkt är uppfyllda.

Vid tillämpning av led g ii ska kvoten inte omfatta lån och förskott som klassificeras som innehav för försäljning, kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel i vare sig nämnaren eller täljaren.

Vid tillämpning av leden d–h i denna punkt ska de inträdes- och utträdeskriterier som avses i artikel 4.3 tillämpas.

#### Artikel 12

##### **Rapportering av finansiell information på gruppnivå för institut som tillämpar nationella redovisningsregler**

1. Om en behörig myndighet har utvidgat kraven på rapportering av finansiell information till att även gälla institut som är etablerade i en medlemsstat i enlighet med artikel 430.9 i förordning (EU) nr 575/2013, ska instituten överlämna den information som avses i bilaga IV till denna förordning på gruppnivå, i enlighet med instruktionerna i bilaga V till denna förordning.
2. Den information som avses i punkt 1 ska överlämnas enligt följande:
  - a) Den information som avses i del 1 i bilaga IV ska överlämnas kvartalsvis.
  - b) Den information som avses i del 3 i bilaga IV ska överlämnas halvårsvis.
  - c) Den information som avses i del 4 i bilaga IV, med undantag för den information som avses i mall 47, ska överlämnas årsvis.
  - d) Den information som avses i del 2 mall 20 i bilaga IV ska överlämnas kvartalsvis, om institutet överskrider det tröskelvärde som anges i artikel 5.5 andra stycket.
  - e) Den information som avses i del 2 mall 21 i bilaga IV ska överlämnas kvartalsvis, om materiella anläggningstillgångar som omfattas av operationella leasingavtal minst motsvarar 10 % av de sammanlagda materiella anläggningstillgångar som rapporteras i enlighet med del 1 mall 1.1 i bilaga IV.

- f) Den information som avses i del 2 mall 22 i bilaga IV ska överlämnas kvartalsvis, om avgifts- och provisionsintäkter netto motsvarar minst 10 % av den summa av avgifts- och provisionsintäkter netto och ränteintäkter netto som rapporteras i enlighet med del 1 mall 2 i bilaga IV.
- g) Den information som avses i del 2 mallarna 23–26 i bilaga IV ska överlämnas kvartalsvis, om båda följande villkor är uppfyllda:
- i) Institutet är inte ett litet och icke-komplext institut.
  - ii) Institutets kvot enligt artikel 11.2 g ii är minst 5 %.
- h) Den information som avses i del 4 mall 47 i bilaga IV ska överlämnas årsvis, om båda villkoren i led g i denna punkt är uppfyllda.

Vid tillämpning av leden d–h i denna punkt ska de inträdes- och utträdeskriterier som avses i artikel 4.3 tillämpas.

#### Artikel 13

### **Rapportering av förluster från utlåning där säkerhet ställts genom fast egendom i enlighet med artikel 430a.1 i förordning (EU) nr 575/2013 på individuell nivå och gruppnivå**

1. Institutet ska årsvis överlämna den information som avses i bilaga VI i enlighet med instruktionerna i bilaga VII på gruppnivå.
2. Institutet ska årsvis överlämna den information som avses i bilaga VI i enlighet med instruktionerna i bilaga VII på individuell nivå.
3. Om ett institut har en filial i en annan medlemsstat ska filialen årsvis till den behöriga myndigheten i värdmedlemsstaten överlämna den information som avses i bilaga VI avseende filialen i enlighet med instruktionerna i bilaga VII.

#### Artikel 14

### **Rapportering av stora exponeringar på individuell nivå och gruppnivå**

1. Vid rapportering av information om stora exponeringar mot kunder och grupper av kunder med inbördes anknytning i enlighet med artikel 394 i förordning (EU) nr 575/2013 på individuell nivå och gruppnivå, ska institutet kvartalsvis överlämna den information som avses i bilaga VIII i enlighet med instruktionerna i bilaga IX.
2. Vid rapportering av information om de 20 största exponeringarna mot kunder eller grupper av kunder med inbördes anknytning i enlighet med artikel 394.1 i förordning (EU) nr 575/2013 på gruppnivå, ska de institut som omfattas av del tre avdelning II kapitel 3 i förordning (EU) nr 575/2013 kvartalsvis överlämna den information som avses i bilaga VIII i enlighet med instruktionerna i bilaga IX.
3. Vid rapportering av information om exponeringar till ett värde av minst 300 miljoner EUR, men mindre än 10 % av institutets primärkapital, i enlighet med artikel 394.1 i förordning (EU) nr 575/2013 på gruppnivå, ska institutet kvartalsvis överlämna den information som avses i bilaga VIII i enlighet med instruktionerna i bilaga IX.
4. Vid rapportering av information om de tio största exponeringarna på gruppnivå mot institut och de tio största exponeringarna på gruppnivå mot skuggbankenheter som bedriver oreglerad bankverksamhet, i enlighet med artikel 394.2 i förordning (EU) nr 575/2013, ska institutet kvartalsvis överlämna den information som avses i bilaga VIII i enlighet med instruktionerna i bilaga IX.

#### Artikel 15

### **Rapportering av bruttosoliditetsgrad på individuell nivå och gruppnivå**

1. Vid rapportering av information om bruttosoliditetsgrad i enlighet med artikel 430.1 a i förordning (EU) nr 575/2013 på individuell nivå och gruppnivå, ska institutet kvartalsvis överlämna den information som avses i bilaga X i enlighet med instruktionerna i bilaga XI. Endast stora institut ska överlämna mall 48.00 i bilaga X.



2. Den information som avses i mall 40.00 i bilaga X, cell {r0410; c0010}, ska rapporteras endast av
- stora institut som antingen är globala systemviktiga institut eller som har emitterat värdepapper som är upptagna till handel på en reglerad marknad, med halvårsvis frekvens,
  - stora institut som inte är globala systemviktiga institut och som inte är börsnoterade, med årsvis frekvens,
  - andra institut än stora institut och små och icke-komplexa institut som har emitterat värdepapper som är upptagna till handel på en reglerad marknad, med årsvis frekvens.
3. Instituterna ska beräkna bruttosoliditetsgraden på rapporteringsreferensdatumet i enlighet med artikel 429 i förordning (EU) nr 575/2013.
4. Instituterna ska rapportera den information som avses i del II punkt 13 i bilaga XI, om minst ett av följande villkor är uppfyllt:
- Den andel derivat som avses i del II punkt 5 i bilaga XI överskrider 1,5 %.
  - Den andel derivat som avses i del II punkt 5 i bilaga XI överskrider 2 %.

Om ett institut endast uppfyller villkoret i led a ska inträdes- och utträdeskriterierna enligt artikel 4.3 tillämpas.

Om ett institut uppfyller villkoren i både led a och led b ska det börja rapportera denna information för referensdatumet efter det rapporteringsreferensdatum då det överskred tröskelvärdet.

5. Institut för vilka det totala teoretiska värdet av derivat enligt definitionen i del II punkt 8 i bilaga XI överskrider 10 000 miljoner EUR ska rapportera den information som avses i del II punkt 13 i bilaga XI, även om deras andel derivat inte uppfyller villkoren i punkt 4 i denna artikel.

Vid tillämpning av denna punkt ska inträdeskriterierna enligt artikel 4.3 inte tillämpas. Instituterna ska börja rapportera information från och med nästa rapporteringsreferensdatum, om de har överskridit tröskelvärdet på ett rapporteringsreferensdatum.

6. Instituterna ska rapportera den information som avses i del II punkt 14 i bilaga XI, om minst ett av följande villkor är uppfyllt:
- Den volym av kreditderivat som avses i del II punkt 9 i bilaga XI överskrider 300 miljoner EUR.
  - Den volym av kreditderivat som avses i del II punkt 9 i bilaga XI överskrider 500 miljoner EUR.

Om ett institut endast uppfyller villkoret i led a ska inträdes- och utträdeskriterierna enligt artikel 4.3 tillämpas. Om ett institut uppfyller villkoren i både led a och led b ska det börja rapportera denna information för referensdatumet efter det rapporteringsreferensdatum då det överskred tröskelvärdet.

#### Artikel 16

##### **Rapportering av likviditetstäckningskravet på individuell nivå och gruppnivå**

- Vid rapportering av information om likviditetstäckningskravet i enlighet med artikel 430.1 d i förordning (EU) nr 575/2013 på individuell nivå och gruppnivå, ska instituten månadsvis överlämna den information som avses i bilaga XXIV till den här förordningen i enlighet med instruktionerna i bilaga XXV till den här förordningen.
- Den information som avses i bilaga XXIV ska ta hänsyn till den information som överlämnas för referensdatumet och informationen om institutets kassaflöden under de påföljande 30 kalenderdagarna.

#### Artikel 17

##### **Rapportering av stabil finansiering på individuell nivå och gruppnivå**

Vid rapportering av information om stabil finansiering i enlighet med artikel 430.1 d i förordning (EU) nr 575/2013 på individuell nivå och gruppnivå, ska instituten kvartalsvis överlämna den information som avses i bilaga XII i enlighet med instruktionerna i bilaga XIII, enligt följande:

- a) Små och icke-komplexa institut som har valt att beräkna sin stabila nettofinansieringskvot med hjälp av den metod som anges i del sex avdelning IV kapitlen 6 och 7 i förordning (EU) nr 575/2013, med ett förhandstillstånd från sin behöriga myndighet i enlighet med artikel 428ai i den förordningen, ska överlämna mallarna 82 och 83 i bilaga XII till den här förordningen i enlighet med instruktionerna i bilaga XIII till den här förordningen.
- b) Andra institut än de som avses i led a ska överlämna mallarna 80 och 81 i bilaga XII i enlighet med instruktionerna i bilaga XIII.
- c) Samtliga institut ska överlämna mall 84 i bilaga XII i enlighet med instruktionerna i bilaga XIII.

#### Artikel 18

##### **Rapportering av ytterligare likviditetsövervakningsmått på individuell nivå och gruppnivå**

1. Vid rapportering av information om ytterligare likviditetsövervakningsmått i enlighet med artikel 430.1 d i förordning (EU) nr 575/2013 på individuell nivå och gruppnivå, ska instituten månadsvis överlämna all följande information:
  - a) Den information som avses i bilaga XVIII i enlighet med instruktionerna i bilaga XIX.
  - b) Den information som avses i bilaga XX i enlighet med instruktionerna i bilaga XXI.
  - c) Den information som avses i bilaga XXII i enlighet med instruktionerna i bilaga XXIII.
2. Genom undantag från punkt 1 får ett institut som uppfyller samtliga villkor i artikel 4.1.145 i förordning (EU) nr 575/2013 rapportera informationen om ytterligare likviditetsövervakningsmått kvartalsvis.

#### Artikel 19

##### **Rapportering av tillgångsinteckning på individuell nivå och gruppnivå**

1. Vid rapportering av information om tillgångsinteckning i enlighet med artikel 430.1 g i förordning (EU) nr 575/2013 på individuell nivå och gruppnivå, ska instituten överlämna den information som avses i bilaga XVI till den här förordningen i enlighet med instruktionerna i bilaga XVII till den här förordningen.
2. Den information som avses i punkt 1 ska överlämnas enligt följande:
  - a) Den information som avses i delarna A, B och D i bilaga XVI ska överlämnas kvartalsvis.
  - b) Den information som avses i del C i bilaga XVI ska överlämnas årsvis.
  - c) Den information som avses i del E i bilaga XVI ska överlämnas halvårsvis.
3. Instituterna ska inte vara skyldiga att rapportera den information som avses i delarna B, C och E i bilaga XVI, om båda följande villkor är uppfyllda:
  - a) Institutet betraktas inte som ett stort institut.
  - b) Institutets nivå på tillgångsinteckning, beräknad i enlighet med punkt 1.6.9 i bilaga XVII, är lägre än 15 %.

Inträdes- och utträdeskriterierna enligt artikel 4.3 ska tillämpas.

4. Instituterna ska rapportera den information som avses i del D i bilaga XVI endast om de ger ut sådana obligationer som avses i artikel 52.4 första stycket i Europaparlamentets och rådets direktiv 2009/65/EG<sup>(1)</sup>.

Inträdes- och utträdeskriterierna enligt artikel 4.3 ska tillämpas.

<sup>(1)</sup> Europaparlamentets och rådets direktiv 2009/65/EG av den 13 juli 2009 om samordning av lagar och andra författningar som avser företag för kollektiva investeringar i överlåtbara värdepapper (fondföretag) (EUT L 302, 17.11.2009, s. 32).

*Artikel 20***Kompletterande rapportering på gruppnivå för identifiering av globala systemviktiga institut och tilldelning av buffertvärden för globala systemviktiga institut**

1. Vid rapportering av kompletterande information för identifiering av globala systemviktiga institut och tilldelning av buffertvärden för globala systemviktiga institut enligt artikel 131 i direktiv 2013/36/EU, ska moderinstitut inom EU, finansiella moderholdingföretag inom EU och blandade finansiella moderholdingföretag inom EU kvartalsvis och på gruppnivå överlämna den information som avses i bilaga XXVI i enlighet med instruktionerna i bilaga XXVII.
2. Moderinstitut inom EU, finansiella moderholdingföretag inom EU och blandade finansiella moderholdingföretag inom EU ska överlämna den information som avses i punkt 1 endast om båda följande villkor är uppfyllda:
  - a) Gruppens totala exponeringsmått, inklusive försäkringsdotterbolag, är minst 125 000 miljoner EUR.
  - b) Moderinstitutet inom EU eller något av dess dotterföretag eller någon filial som drivs av moderinstitutet eller ett dotterföretag är beläget eller belägen i en deltagande medlemsstat enligt artikel 4 i Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 806/2014 <sup>(12)</sup>.
3. Genom undantag från artikel 3.1 b ska den information som avses i punkt 1 i den här artikeln överlämnas senast vid utgången av arbetsdagen på följande överföringsdatum: 1 juli, 1 oktober, 2 januari och 1 april.
4. Genom undantag från artikel 4 ska följande gälla för det tröskelvärde som anges i punkt 2 a i den här artikeln:
  - a) Moderinstitut inom EU, finansiella moderholdingföretag inom EU eller blandade finansiella moderholdingföretag inom EU ska omedelbart börja rapportera informationen i enlighet med denna artikel, om deras exponeringsmått för bruttosoliditetsgraden överstiger det angivna tröskelvärdet vid räkenskapsårets slut, och ska rapportera denna information åtminstone för det räkenskapsårets slut och de därpå följande tre kvartalsvisa referensdatumen.
  - b) Moderinstitut inom EU, finansiella moderholdingföretag inom EU eller blandade finansiella moderholdingföretag inom EU ska omedelbart upphöra att rapportera informationen i enlighet med denna artikel, om deras exponeringsmått för bruttosoliditetsgraden sjunker under det angivna tröskelvärdet vid räkenskapsårets slut.

*Artikel 21***Format för uppgiftsutbyte och åtföljande information**

1. Institut ska överlämna information i de format för uppgiftsutbyte och utformningar som de behöriga myndigheterna specificerar, med iakttagande av de datapunktdefinitioner som ingår i den gemensamma datapunktmodell som avses i bilaga XIV och de valideringsformler som avses i bilaga XV, samt enligt följande specifikationer:
  - a) Information som inte krävs eller inte är tillämplig får inte ingå i uppgiftsinlämningen.
  - b) Numeriska värden ska inges enligt följande:
    - i) Datapunkter av datatypen "monetär" ska rapporteras med en minsta noggrannhet motsvarande tusentals enheter.
    - ii) Datapunkter av datatypen "procentandel" ska anges per enhet med en minsta noggrannhet motsvarande fyra decimaler.
    - iii) Datapunkter av datatypen "heltal" ska rapporteras utan decimaler och med en noggrannhet motsvarande enheter.

<sup>(12)</sup> Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 806/2014 av den 15 juli 2014 om fastställande av enhetliga regler och ett enhetligt förfarande för resolution av kreditinstitut och vissa värdepappersföretag inom ramen för en gemensam resolutionsmekanism och en gemensam resolutionsfond och om ändring av förordning (EU) nr 1093/2010 (EUT L 225, 30.7.2014, s. 1).

- c) Institut och försäkringsföretag ska identifieras enbart genom sin identifieringskod för juridiska personer (LEI-kod).
  - d) Juridiska personer och motparter som inte är institut eller försäkringsföretag ska identifieras genom sin LEI-kod, om en sådan är tillgänglig.
2. De uppgifter som instituten överlämnar ska åtföljas av följande information:
- a) Rapporteringsreferensdatum och referensperiod.
  - b) Rapporteringsvaluta.
  - c) Redovisningsstandard.
  - d) Det rapporterande institutets LEI-kod.
  - e) Enheter som ingår i konsolideringen.

#### Artikel 22

### Upphävande av genomförandeförordning (EU) nr 680/2014

Genomförandeförordning (EU) nr 680/2014 ska upphöra att gälla.

Hänvisningar till den upphävda förordningen ska anses som hänvisningar till den här förordningen.

#### Artikel 23

### **Ikraftträdande och tillämpning**

Denna förordning träder i kraft dagen efter det att den har offentliggjorts i *Europeiska unionens officiella tidning*.

Den ska tillämpas från och med den 28 juni 2021.

Trots vad som anges i andra stycket i denna artikel ska rapporteringen om kravet på bruttosoliditetsbuffert för institut som identifieras som globala systemviktiga institut enligt mall 47 i bilaga X börja från och med den 1 januari 2023.

Artiklarna 9 och 10 ska upphöra att tillämpas den 26 juni 2026.

Denna förordning är till alla delar bindande och direkt tillämplig i alla medlemsstater.

Utfärdad i Bryssel den 17 december 2020.

På kommissionens vägnar  
Ursula VON DER LEYEN  
Ordförande

BILAGA I  
RAPPORTERING AV KAPITALBAS OCH KAPITALBASKRAV

COREP-MALLAR			
Mallnummer	Mallkod	Mallens/mallgruppens namn	Förkortning
		<b>KAPITALTÄCKNING</b>	<b>CA</b>
1	C 01.00	KAPITALBAS	CA1
2	C 02.00	KAPITALBASKRAV	CA2
3	C 03.00	KAPITALRELATIONER	CA3
4	C 04.00	MEMORANDUMPOSTER	CA4
		<b>ÖVERGÅNGSBESTÄMMELSER</b>	<b>CA5</b>
5.1	C 05.01	ÖVERGÅNGSBESTÄMMELSER	CA5.1
5.2	C 05.02	INSTRUMENT FÖR VILKA ÄLDRE REGLER FÅR TILLÄMPAS: INSTRUMENT SOM INTE ÄR STATLIGT STÖD	CA5.2
		<b>SOLVENS PÅ GRUPPNIVÅ</b>	<b>GS</b>
6.1	C 06.01	SOLVENS PÅ GRUPPNIVÅ: INFORMATION OM NÄRSTÅENDE FÖRETAG – TOTALT	GS Total
6.2	C 06.02	SOLVENS PÅ GRUPPNIVÅ: INFORMATION OM NÄRSTÅENDE FÖRETAG	GS
		<b>KREDITRISK</b>	<b>CR</b>
7	C 07.00	KREDITRISKER, MOTPARTSRISKER OCH TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG PRESTATION: SCHABLONMETOD FÖR KAPITALKRAV	CR SA
		KREDITRISKER, MOTPARTSRISKER OCH TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG PRESTATION: INTERNMETOD FÖR KAPITALKRAV	CR IRB
8.1	C 08.01	KREDITRISKER, MOTPARTSRISKER OCH TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG PRESTATION: INTERNMETOD FÖR KAPITALKRAV	CR IRB 1
8.2	C 08.02	KREDITRISKER, MOTPARTSRISKER OCH TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG PRESTATION: INTERNMETOD FÖR KAPITALKRAV (uppdelning per motpartsriskklass)	CR IRB 2
8.3	C 08.03	KREDITRISK OCH TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG PRESTATION: INTERNMETOD FÖR KAPITALKRAV: UPPDELNING PÅ PD-INTERVALL	CR IRB 3

COREP-MALLAR			
Mallnummer	Mallkod	Mallens/mallgruppens namn	Förkortning
		<b>KAPITALTÄCKNING</b>	<b>CA</b>
8.4	C 08.04	KREDITRISK OCH TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG PRESTATION: INTERNMETOD FÖR KAPITALKRAV: FLÖDESANALYS FÖR RISKVÄGDA EXPONERINGSBELOPP	CR IRB 4
8.5	C 08.05	KREDITRISK OCH TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG PRESTATION: INTERNMETOD FÖR KAPITALKRAV: UTFALLSTEST AV PD	CR IRB 5
8.5.1	C 08.05.1	KREDITRISK OCH TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG PRESTATION: INTERNMETOD FÖR KAPITALKRAV: UTFALLSTEST AV PD ENLIGT ARTIKEL 180.1 f (CR IRB 5)	
8.6	C 08.06	KREDITRISK OCH TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG PRESTATION: INTERNMETOD FÖR KAPITALKRAV: KLASSIFICERINGS-METOD FÖR SPECIALUTLÅNING	CR IRB 6
8.7	C 08.07	KREDITRISK OCH TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG PRESTATION: INTERNMETOD FÖR KAPITALKRAV: RÄCKVIDD FÖR ANVÄNDNINGEN AV INTERNMETODEN OCH SCHABLONMETODEN	CR IRB 7
		GEOGRAFISK UPPDELNING	CR GB
9.1	C 09.01	Tabell 9.1 – Geografisk uppdelning av exponering efter gäldenärens hemvist (exponeringar enligt schablonmetoden)	CR GB 1
9.2	C 09.02	Tabell 9.2 – Geografisk uppdelning av exponering efter gäldenärens hemvist (exponeringar enligt internmetoden)	CR GB 2
9.4	C 09.04	Tabell 9.4 – Uppdelning av kreditexponeringar som är relevanta för beräkningen av den kontracykliska bufferten per land och institutspecifikt kontracykliskt buffertvärde	CCB
		KREDITRISK: AKTIER – INTERNMETODER FÖR KAPITALKRAV	CR EQU IRB
10.1	C 10.01	KREDITRISK: AKTIER – INTERNMETODER FÖR KAPITALKRAV	CR EQU IRB 1
10.2	C 10.02	KREDITRISK: AKTIER – INTERNMETODER FÖR KAPITALKRAV UPPDELNING AV SAMMANLAGDA EXPONERINGAR ENLIGT PD/LGD-METODEN PER MOTPARTSRISIKKLASS	CR EQU IRB 2
11	C 11.00	AVVECKLINGS-/LEVERANSRISK	CR SETT
13.1	C 13.01	KREDITRISK: VÄRDEPAPPERISERING	CR SEC
14	C 14.00	DETALJERAD INFORMATION OM VÄRDEPAPPERISERING	CR SEC Details
14.1	C 14.01	DETALJERAD INFORMATION OM VÄRDEPAPPERISERING PER METOD	CR SEC Details 2



COREP-MALLAR			
Mallnummer	Mallkod	Mallens/mallgruppens namn	Förkortning
		<b>KAPITALTÄCKNING</b>	<b>CA</b>
		MOTPARTSRISK	CCR
34.01	C 34.01	MOTPARTSRISK: DERIVATVERKSAMHETENS STORLEK	CCR 1
34.02	C 34.02	MOTPARTSRISK: EXPONERINGAR MOT MOTPARTSRISKER PER METOD	CCR 2
34.03	C 34.03	MOTPARTSRISK: EXPONERINGAR MOT MOTPARTSRISKER SOM BEHANDLAS ENLIGT SCHABLONMETODER: SA-CCR eller FÖRENKLAD SA-CCR	CCR 3
34.04	C 34.04	MOTPARTSRISK: EXPONERINGAR MOT MOTPARTSRISKER SOM BEHANDLAS ENLIGT DEN URSPRUNGLIGA ÅTAGANDEMETODEN (OEM)	CCR 4
34.05	C 34.05	MOTPARTSRISK: EXPONERINGAR MOT MOTPARTSRISKER SOM BEHANDLAS ENLIGT METODEN MED INTERNA MODELLER (IMM)	CCR 5
34.06	C 34.06	MOTPARTSRISK: DE TJUGO STÖRSTA MOTPARTERNA	CCR 6
34.07	C 34.07	MOTPARTSRISK: INTERNMETODEN – MOTPARTSRISKEXPONERINGAR PER EXPONERINGSKLASS OCH PD-SKALA	CCR 7
34.08	C 34.08	MOTPARTSRISK: SAMMANSÄTTNING AV SÄKERHETER FÖR MOTPARTSRISKEXPONERINGAR	CCR 8
34.09	C 34.09	MOTPARTSRISK: KREDITDERIVATEXPONERINGAR	CCR 9
34.10	C 34.10	MOTPARTSRISK: EXPONERINGAR MOT CENTRALA MOTPARTER	CCR 10
34.11	C 34.11	MOTPARTSRISK: FLÖDESANALYS FÖR RISKVÄGDA EXPONERINGSBELOPP FÖR MOTPARTSRISKEXPONERINGAR ENLIGT IMM	CCR 11
		<b>OPERATIV RISK</b>	<b>OPR</b>
16	C 16.00	OPERATIV RISK OPERATIV RISK: FÖRLUSTER OCH ÅTERVINNINGAR	OPR
17.1	C 17.01	OPERATIV RISK: FÖRLUSTER OCH ÅTERVINNINGAR PER AFFÄRSOMRÅDE OCH HÄNDELSETYP DET SENASTE ÅRET	OPR DETAILS 1
17.2	C 17.02	OPERATIV RISK: STORA FÖRLUSTHÄNDELSER	OPR DETAILS 2
		<b>MARKNADSRISK</b>	<b>MKR</b>
18	C 18.00	MARKNADSRISK: SCHABLONMETOD FÖR POSITIONSRISKER I OMSATTA SKULDINSTRUMENT	MKR SA TDI
19	C 19.00	MARKNADSRISK: SCHABLONMETOD FÖR SPECIFIK RISK I VÄRDEPAPPERISERING	MKR SA SEC

COREP-MALLAR			
Mallnummer	Mallkod	Mallens/mallgruppens namn	Förkortning
		<b>KAPITALTÄCKNING</b>	<b>CA</b>
20	C 20.00	MARKNADSRISK: SCHABLONMETOD FÖR SPECIFIK RISK I KORRELATIONSHANDELSPORTFÖLJ	MKR SA CTP
21	C 21.00	MARKNADSRISK: SCHABLONMETOD FÖR POSITIONSRISK I AKTIER	MKR SA EQU
22	C 22.00	MARKNADSRISK: SCHABLONMETODER FÖR VALUTAKURSRISK	MKR SA FX
23	C 23.00	MARKNADSRISK: SCHABLONMETODER FÖR RÅVAROR	MKR SA COM
24	C 24.00	MARKNADSRISK: INTERNA MODELLER	MKR IM
25	C 25.00	KREDITVÄRDIGHETSJUSTERINGSRISK	CVA
		<b>FÖRSIKTIG VÄRDERING</b>	<b>MKR</b>
32.1	C 32.01	FÖRSIKTIG VÄRDERING: TILLGÅNGAR OCH SKULDER VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE	PRUVAL 1
32.2	C 32.02	FÖRSIKTIG VÄRDERING: HUVUDMETODEN	PRUVAL 2
32.3	C 32.03	FÖRSIKTIG VÄRDERING: YTTERLIGARE VÄRDEJUSTERING (AVA) FÖR MODELLRISK	PRUVAL 3
32.4	C 32.04	FÖRSIKTIG VÄRDERING: YTTERLIGARE VÄRDEJUSTERING (AVA) FÖR KONCENTRERADE POSITIONER	PRUVAL 4
		<b>OFFENTLIGA SEKTORNS EXPONERING</b>	<b>MKR</b>
33	C 33.00	OFFENTLIGA SEKTORNS EXPONERING PER MOTPARTENS LAND	GOV
		<b>FÖRLUSTTÄCKNING FÖR NÖDLIDANDE EXPONERINGAR</b>	<b>NPE LC</b>
35.1	C 35.01	FÖRLUSTTÄCKNING FÖR NÖDLIDANDE EXPONERINGAR: BERÄKNING AV AVDRAG FÖR NÖDLIDANDE EXPONERINGAR	NPE LC1
35.2	C 35.02	FÖRLUSTTÄCKNING FÖR NÖDLIDANDE EXPONERINGAR: KRAV PÅ MINSTA TÄCKNING OCH EXPONERINGSVÄRDEN FÖR NÖDLIDANDE EXPONERINGAR, EXKLUSIVE EXPONERINGAR MED ANSTÅND SOM OMFATTAS AV ARTIKEL 47c.6 I CRR	NPE LC2
35.3	C 35.03	FÖRLUSTTÄCKNING FÖR NÖDLIDANDE EXPONERINGAR: KRAV PÅ MINSTA TÄCKNING OCH EXPONERINGSVÄRDEN FÖR NÖDLIDANDE EXPONERINGAR MED ANSTÅND SOM OMFATTAS AV ARTIKEL 47c.6 I CRR	NPE LC3

## C 01.00 – KAPITALBAS (CA1)

Rad	ID	Post	Belopp
0010	1	KAPITALBAS	
0015	1.1	PRIMÄRKAPITAL	
0020	1.1.1	KÄRNPRIMÄRKAPITAL	
0030	1.1.1.1	<b>Kapitalinstrument som ska räknas som kärnprimärkapital</b>	
0040	1.1.1.1.1	Fullt betalda kapitalinstrument	
0045	1.1.1.1.1*	Varav: Kapitalinstrument som tecknas av offentliga myndigheter i nödsituationer	
0050	1.1.1.1.2*	Memorandumpost Kapitalinstrument som inte ska räknas med	
0060	1.1.1.1.3	Överkurs vid aktieemission	
0070	1.1.1.1.4	(-) Egna kärnprimärkapitalinstrument	
0080	1.1.1.1.4.1	(-) Direkta innehav av kärnprimärkapitalinstrument	
0090	1.1.1.1.4.2	(-) Indirekta innehav av kärnprimärkapitalinstrument	
0091	1.1.1.1.4.3	(-) Syntetiska innehav av kärnprimärkapitalinstrument	
0092	1.1.1.1.5	(-) Faktiska eller villkorade förpliktelser att köpa egna kärnprimärkapitalinstrument	
0130	1.1.1.2	<b>Balanserade vinstmedel</b>	
0140	1.1.1.2.1	Balanserade vinstmedel föregående år	
0150	1.1.1.2.2	Vinst eller förlust som godtas	
0160	1.1.1.2.2.1	Vinst eller förlust som kan hänföras till moderföretagets ägare	
0170	1.1.1.2.2.2	(-) Ej godtagbar del av delårs- eller årsresultat	
0180	1.1.1.3	<b>Akkumulerat annat totalresultat</b>	
0200	1.1.1.4	<b>Övriga reserver</b>	
0210	1.1.1.5	<b>Reserveringar för allmänna risker i bankrörelse</b>	
0220	1.1.1.6	<b>Övergångsjusteringar på grund av kärnprimärkapitalinstrument för vilka äldre regler får fortsätta att tillämpas</b>	
0230	1.1.1.7	<b>Minoritetsintressen som får ingå i kärnprimärkapital</b>	
0240	1.1.1.8	<b>Övergångsjusteringar på grund av ytterligare minoritetsintressen</b>	
0250	1.1.1.9	<b>Justeringar av kärnprimärkapital på grund av försiktighetsfilter</b>	
0260	1.1.1.9.1	(-) Ökningar av det egna kapitalet till följd av värdepapperiserade tillgångar	

Rad	ID	Post	Belopp
0270	1.1.1.9.2	Reserv som härrör från säkring av kassaflöden	
0280	1.1.1.9.3	Akkumulerade vinster och förluster på grund av ändringar av institutets egen kreditrisk för skuldförbindelser som värderas till verkligt värde	
0285	1.1.1.9.4	Vinster och förluster i verkligt värde som härrör från institutets egen kreditrisk avseende derivatskulder	
0290	1.1.1.9.5	(-) Värdejusteringar på grund av krav på försiktig värdering	
0300	1.1.1.10	<b>(-) Goodwill</b>	
0310	1.1.1.10.1	(-) Goodwill som redovisats som immateriell tillgång	
0320	1.1.1.10.2	(-) Goodwill som inräknats i värderingen av väsentligt innehav	
0330	1.1.1.10.3	Uppskjutna skatteskulder i samband med goodwill	
0335	1.1.1.10.4	Redovisningsmässig omvärdering av dotterföretags goodwill som är en följd av den konsolidering av dotterföretag som kan hänföras till tredje person	
0340	1.1.1.11	<b>(-) Övriga immateriella tillgångar</b>	
0350	1.1.1.11.1	(-) Övriga immateriella tillgångar före avdrag för uppskjutna skatteskulder	
0360	1.1.1.11.2	Uppskjutna skatteskulder i samband med övriga immateriella tillgångar	
0365	1.1.1.11.3	Redovisningsmässig omvärdering av dotterföretags immateriella tillgångar som är en följd av den konsolidering av dotterföretag som kan hänföras till tredje person	
0370	1.1.1.12	<b>(-) Uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och som inte uppstår till följd av temporära skillnader minus tillhörande skatteskulder</b>	
0380	1.1.1.13	<b>(-) Underskott enligt internmetoden av kreditriskjusteringar för förväntade förluster</b>	
0390	1.1.1.14	<b>(-) Tillgångar i förmånsbestämda pensionsplaner</b>	
0400	1.1.1.14.1	(-) Tillgångar i förmånsbestämda pensionsplaner	
0410	1.1.1.14.2	Uppskjutna skatteskulder tillhörande fastställda förmånsbestämda pensionsplaner	
0420	1.1.1.14.3	Fastställda förmånsbestämda pensionsplaner som institutet har obegränsad rätt att utnyttja	
0430	1.1.1.15	<b>(-) Korsvist ägande av kärnprimärkapital</b>	
0440	1.1.1.16	<b>(-) Avdrag från primärkapitaltillskottsposter som överskrider institutets primärkapitaltillskott</b>	
0450	1.1.1.17	<b>(-) Kvalificerande innehav utanför den finansiella sektorn som alternativt kan ges riskvikten 1 250 %</b>	
0460	1.1.1.18	<b>(-) Värdepapperiseringspositioner som alternativt kan ges riskvikten 1 250 %</b>	
0470	1.1.1.19	<b>(-) Transaktioner utan samtidig prestation som alternativt kan ges riskvikten 1 250 %</b>	
0471	1.1.1.20	<b>(-) Positioner i en korg för vilka ett institut inte kan fastställa riskvikten enligt internmetoden och som alternativt kan ges riskvikten 1 250 % Artiklarna 36.1 k iv och 153.8 i CRR.</b>	
0472	1.1.1.21	<b>(-) Aktieexponeringar enligt en metod med interna modeller vilka alternativt kan ges riskvikten 1 250 %</b>	

Rad	ID	Post	Belopp
0480	1.1.1.22	(-) Kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav	
0490	1.1.1.23	(-) Avdragsgilla uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och som härrör från temporära skillnader	
0500	1.1.1.24	(-) Kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn i vilka institutet har ett väsentligt innehav	
0510	1.1.1.25	(-) Belopp som överskrider tröskelvärdet på 17,65 %	
0511	1.1.1.25.1	(-) Belopp som överstiger tröskelvärdet 17,65 % för kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn i vilka institutet har ett väsentligt innehav	
0512	1.1.1.25.2	(-) Belopp som överstiger tröskelvärdet på 17,65 % för uppskjutna skattefordringar till följd av temporära skillnader	
0513	1.1.1.25A	(-) Otillräcklig täckning för nödlidande exponeringar	
0514	1.1.1.25B	(-) Bortfall för minimivärdebaserat åtagande	
0515	1.1.1.25C	(-) Andra förutsebara skattepålagor	
0520	1.1.1.26	Övriga övergångsjusteringar av kärnprimärkapital	
0524	1.1.1.27	(-) Övriga avdrag från kärnprimärkapitalet på grundval av artikel 3 i CRR	
0529	1.1.1.28	Delar i eller avdrag från kärnprimärkapital – övrigt	
0530	1.1.2	PRIMÄRKAPITALTILLSKOTT	
0540	1.1.2.1	Kapitalinstrument som ska räknas som primärkapitaltillskott	
0551	1.1.2.1.1	Fullt betalda direkt emitterade kapitalinstrument	
0560	1.1.2.1.2*	Memorandumpost Kapitalinstrument som inte ska räknas med	
0571	1.1.2.1.3	Överkurs vid aktieemission	
0580	1.1.2.1.4	(-) Egna primärkapitaltillskottsinstrument	
0590	1.1.2.1.4.1	(-) Direkta innehav av primärkapitaltillskottsinstrument	
0620	1.1.2.1.4.2	(-) Indirekta innehav av primärkapitaltillskottsinstrument	
0621	1.1.2.1.4.3	(-) Syntetiska innehav av primärkapitaltillskottsinstrument	
0622	1.1.2.1.5	(-) Faktiska eller villkorade förpliktelser att köpa egna primärkapitaltillskottsinstrument	
0660	1.1.2.2	Övergångsjusteringar på grund av primärkapitaltillskottsinstrument för vilka äldre regler får tillämpas	
0670	1.1.2.3	Instrument utgivna av dotterföretag som betraktas i primärkapitaltillskott	
0680	1.1.2.4	Övergångsjusteringar på grund av att övriga instrument som utfärdats av dotterföretag räknas med i primärkapitaltillskottet	
0690	1.1.2.5	(-) Korsvist ägande av primärkapitaltillskott	
0700	1.1.2.6	(-) Primärkapitaltillskottsinstrument i enheter i den finansiella sektorn i vilka institutet inte har ett väsentligt innehav	

Rad	ID	Post	Belopp
0710	1.1.2.7	(-) Primärkapitaltillskottsinstrument i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav	
0720	1.1.2.8	(-) Avdrag från supplementärkapitalposter som överskrider institutets supplementärkapital	
0730	1.1.2.9	Övriga övergångsjusteringar av primärkapitaltillskott	
0740	1.1.2.10	Avdrag från primärkapitaltillskottposter som överskrider institutets primärkapitaltillskott (avdrag i kärnprimärkapitalet)	
0744	1.1.2.11	(-) Övriga avdrag från primärkapitaltillskott på grund av artikel 3 i CRR	
0748	1.1.2.12	Delar i eller avdrag från primärkapitaltillskott – övrigt	
0750	1.2	SUPPLEMENTÄRKAPITAL	
0760	1.2.1	Kapitalinstrument som ska räknas som supplementärkapital	
0771	1.2.1.1	Fullt betalda direkt emitterade kapitalinstrument	
0780	1.2.1.2*	Memorandumpost Kapitalinstrument som inte ska räknas med	
0791	1.2.1.3	Överkurs vid aktieemission	
0800	1.2.1.4	(-) Egna supplementärkapitalinstrument	
0810	1.2.1.4.1	(-) Direkta innehav av supplementärkapitalinstrument	
0840	1.2.1.4.2	(-) Indirekta innehav av supplementärkapitalinstrument	
0841	1.2.1.4.3	(-) Syntetiska innehav av supplementärkapitalinstrument	
0842	1.2.1.5	(-) Faktiska eller villkorade förpliktelser att köpa egna supplementärkapitalinstrument	
0880	1.2.2	Övergångsjusteringar på grund av supplementärkapitalinstrument för vilka äldre regler får tillämpas	
0890	1.2.3	Instrument utgivna av dotterföretag som betraktas i supplementärkapital	
0900	1.2.4	Övergångsjusteringar på grund av att övriga instrument som utfärdats av dotterföretag räknas med i supplementärkapital	
0910	1.2.5	Överskott i avsättningar i förhållande till godtagbara förväntade förluster (internmetod)	
0920	1.2.6	Allmänna kreditriskjusteringar (schablonmetod)	
0930	1.2.7	(-) Korsvist ägande av supplementärkapital	
0940	1.2.8	(-) Supplementärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav	
0950	1.2.9	(-) Supplementärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav	
0955	1.2.9A	(-) Avdrag från kvalificerade skulder som överstiger kvalificerade skulder	
0960	1.2.10	Övriga övergångsjusteringar av supplementärkapital	
0970	1.2.11	Avdrag från supplementärkapitalposter som överskrider institutets supplementärkapital (avdrag i primärkapitaltillskottet)	
0974	1.2.12	(-) Övriga avdrag från supplementärkapital på grund av artikel 3 i CRR	
0978	1.2.13	Delar i eller avdrag från supplementärkapital – övrigt	



**C 02.00 – KAPITALBASKRAV (CA2)**

Rad	Post	Beteckning	Belopp
0010	<b>1</b>	<b><u>TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP</u></b>	
0020	1*	Varav: Värdepappersföretag enligt artikel 95.2 och artikel 98 i CRR	
0030	1**	Varav: Värdepappersföretag enligt artikel 96.2 och artikel 97 i CRR	
0040	<b>1.1</b>	<b>RISKVÄGDA EXPONERINGSBELOPP FÖR KREDITRISK, MOTPARTSRISK OCH UTSPÄDNINGSRISK SAMT TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG MOTPRESTATION</b>	
0050	<b>1.1.1</b>	<b>Schablonmetoden (SA)</b>	
0051	1.1.1*	Varav: Ytterligare striktare tillsynskrav baserade på artikel 124 i CRR	
0060	1.1.1.1	Exponeringsklasser enligt schablonmetoden förutom positioner i värdepapperisering	
0070	1.1.1.1.01	Nationella regeringar eller centralbanker	
0080	1.1.1.1.02	Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter	
0090	1.1.1.1.03	Offentliga organ	
0100	1.1.1.1.04	Multilaterala utvecklingsbanker	
0110	1.1.1.1.05	Internationella organisationer	
0120	1.1.1.1.06	Institut	
0130	1.1.1.1.07	Företag	
0140	1.1.1.1.08	Hushåll	
0150	1.1.1.1.09	Säkrade genom panträtt i fastigheter	
0160	1.1.1.1.10	Fallerande exponeringar	
0170	1.1.1.1.11	Poster förknippade med särskilt hög risk	
0180	1.1.1.1.12	Säkerställda obligationer	
0190	1.1.1.1.13	Fordringar på institut och företag med kortfristigt kreditbetyg	
0200	1.1.1.1.14	Företag för kollektiva investeringar (fond)	
0210	1.1.1.1.15	Aktier	
0211	1.1.1.1.16	Övriga poster	
0240	<b>1.1.2</b>	<b>Internmetoden</b>	
0241	1.1.2*	Varav: Ytterligare striktare tillsynskrav baserade på artikel 164 i CRR	
0242	1.1.2**	Varav: Ytterligare striktare tillsynskrav baserade på artikel 124 i CRR	
0250	1.1.2.1	Internmetoden utan användning av egna skattningar av LGD-värden eller konverteringsfaktorer	

Rad	Post	Beteckning	Belopp
0260	1.1.2.1.01	Nationella regeringar eller centralbanker	
0270	1.1.2.1.02	Institut	
0280	1.1.2.1.03	Företag – små och medelstora företag	
0290	1.1.2.1.04	Företag – specialutlåning	
0300	1.1.2.1.05	Företag – övriga	
0310	1.1.2.2	Internmetoden med användning av egna skattningar av LGD-värden och/eller konverteringsfaktorer	
0320	1.1.2.2.01	Nationella regeringar eller centralbanker	
0330	1.1.2.2.02	Institut	
0340	1.1.2.2.03	Företag – små och medelstora företag	
0350	1.1.2.2.04	Företag – specialutlåning	
0360	1.1.2.2.05	Företag – övriga	
0370	1.1.2.2.06	Hushåll – säkerhet i fastigheter (små och medelstora företag)	
0380	1.1.2.2.07	Hushåll – säkerhet i fastigheter (ej små och medelstora företag)	
0390	1.1.2.2.08	Hushåll – kvalificerade rullande exponeringar	
0400	1.1.2.2.09	Hushåll – övriga små och medelstora företag	
0410	1.1.2.2.10	Hushåll – övriga, ej små och medelstora företag	
0420	1.1.2.3	Aktier (internmetod)	
0450	1.1.2.5	Övriga motpartslösa tillgångar	
0460	<b>1.1.3</b>	<b>Riskvägt exponeringsbelopp för bidrag till en central motparts obeståndsfond</b>	
0470	<b>1.1.4</b>	<b>Positioner i värdepapperisering</b>	
0490	<b>1.2</b>	<b>TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP FÖR AVVECKLINGS-/LEVERANSRISK</b>	
0500	<b>1.2.1</b>	<b>Avvecklings-/leveransrisk utanför handelslagret</b>	
0510	<b>1.2.2</b>	<b>Avvecklings-/leveransrisk i handelslagret</b>	
0520	<b>1.3</b>	<b>TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP FÖR POSITIONSRISK, VALUTAKURSRISK OCH RÅVARURISK</b>	
0530	<b>1.3.1</b>	<b>Riskvägt exponeringsbelopp för positions-, valutakurs- och råvarurisk enligt schablonmetoder (SA)</b>	
0540	1.3.1.1	Omsatta skuldinstrument	
0550	1.3.1.2	Aktier	
0555	1.3.1.3	Särskild metod för positionsrisk i företag för kollektiva investeringar (fond)	
0556	1.3.1.3*	Memorandumpost: Fonder som enbart investerats i omsatta skuldinstrument	

Rad	Post	Beteckning	Belopp
0557	1.3.1.3**	Memorandumpost: Fonder som enbart investerats i egetkapitalinstrument eller i blandade instrument	
0560	1.3.1.4	Utländsk valuta	
0570	1.3.1.5	Råvaror	
0580	1.3.2	<b>Riskvägt exponeringsbelopp för positionsrisk, valutakursrisk och råvarurisk beräknat enligt interna modeller (IM)</b>	
0590	1.4	<b>TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP FÖR OPERATIV RISK (OpR)</b>	
0600	1.4.1	<b>Operativ risk, basmetod (BIA)</b>	
0610	1.4.2	<b>Operativ risk, schablonmetod (STA)/alternativa schablonmetoder (ASA)</b>	
0620	1.4.3	<b>Operativ risk, avancerad mätmetod (internmätningmetod, AMA)</b>	
0630	1.5	<b>YTTERLIGARE RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP PÅ GRUND AV FASTA OMKOSTNADER</b>	
0640	1.6	<b>TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP FÖR KREDITVÄRDIGHETSJUSTERING</b>	
0650	1.6.1	<b>Avancerad metod</b>	
0660	1.6.2	<b>Schablonmetod</b>	
0670	1.6.3	<b>Baserad på den ursprungliga åtagandemetoden (OEM)</b>	
0680	1.7	<b>TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP FÖR STORA EXPONERINGAR I HANDELSLAGRET</b>	
0690	1.8	<b>ÖVRIGA RISKEXPONERINGSBELOPP</b>	
0710	1.8.2	<b>Varav: Ytterligare striktare tillsynskrav baserade på artikel 458 i CRR</b>	
0720	1.8.2*	Varav: Kapitalkrav för stora exponeringar	
0730	1.8.2**	Varav: På grund av modifierade riskvikter mot tillgångsbubblor i bostadsfastigheter och kommersiella fastigheter	
0740	1.8.2***	Varav: På grund av exponeringar inom den finansiella sektorn	
0750	1.8.3	<b>Varav: Ytterligare striktare tillsynskrav baserade på artikel 459 i CRR</b>	
0760	1.8.4	<b>Varav: Ytterligare riskvägt exponeringsbelopp på grundval av artikel 3 i CRR</b>	

**C 03.00 – KAPITALRELATIONER OCH KAPITALNIVÅER (CA3)**

Rad	ID	Post	Belopp
0010	1	Kärnprimärkapitalrelation	
0020	2	Överskott(+)/underskott(-) i kärnprimärkapital	
0030	3	Primärkapitalrelation	
0040	4	Överskott(+)/underskott(-) i primärkapital	
0050	5	Total kapitalrelation	
0060	6	Överskott (+)/underskott (-) i sammanlagt kapital	

**Memorandumposter: Total ÖUP-kapitalkravsrelation (TSCR), samlat kapitalkrav (OCR) och riktlinje för pelare 2-kapital (P2G)**

0130	13	Total ÖUP-kapitalkravsrelation (TSCR)	
0140	13*	TSCR: som utgörs av kärnprimärkapital	
0150	13**	TSCR: som utgörs av primärkapital	
0160	14	Samlad kapitalkravsrelation (OCR)	
0170	14*	OCR: som utgörs av kärnprimärkapital	
0180	14**	OCR: som utgörs av primärkapital	
0190	15	OCR och riktlinje för pelare 2-kapital (P2G)	
0200	15*	OCR och P2G: som utgörs av kärnprimärkapital	
0210	15**	OCR och P2G: som utgörs av primärkapital	
0220	16	Överskott (+)/underskott (-) av kärnprimärkapital med beaktande av kraven i artikel 92 i CRR och 104a i CRD	

**Memorandumposter: Kapitalrelationer utan tillämpning av övergångsbestämmelserna för IFRS 9**

0300	20	Kärnprimärkapitalrelation utan tillämpning av övergångsbestämmelserna för IFRS 9	
0310	21	Primärkapitalrelation utan tillämpning av övergångsbestämmelserna för IFRS 9	
0320	22	Total kapitalrelation utan tillämpning av övergångsbestämmelserna för IFRS 9	

**C 04.00 – MEMORANDUMPOSTER (CA4)**

Rad	ID	Post	Kolumn
<b>Uppskjutna skattefordringar och skatteskulder</b>			<b>0010</b>
0010	1	<b>Summa uppskjutna skattefordringar</b>	
0020	1.1	Uppskjutna skattefordringar som inte är beroende av framtida lönsamhet	
0030	1.2	Uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och som inte uppstår till följd av temporära skillnader	
0040	1.3	Uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och som uppstår till följd av temporära skillnader	
0050	2	<b>Summa uppskjutna skatteskulder</b>	
0060	2.1	Uppskjutna skatteskulder som inte får dras av från uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet Artikel 38.3 och 38.4 i CRR.	
0070	2.2	Uppskjutna skatteskulder som får dras av från uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet	
0080	2.2.1	Avdragsgilla uppskjutna skatteskulder tillhörande uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och som inte uppstår till följd av temporära skillnader	
0090	2.2.2	Avdragsgilla uppskjutna skatteskulder tillhörande uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och som uppstår till följd av temporära skillnader	
0093	2 A	<b>För mycket inbetald skatt och förlustavdrag</b>	
0096	2B	<b>Uppskjutna skattefordringar som åsatts riskvikten 250 %</b>	
0097	2C	<b>Uppskjutna skattefordringar som åsatts riskvikten 0 %</b>	
<b>Undantag från avdrag från kärnprimärkapital</b>			
0901	2W	<b>Undantag från avdrag för immateriella tillgångar från kärnprimärkapital</b>	
<b>Redovisningsklassificering av primärkapitaltillskottsinstrument</b>			
0905	2Y	<b>Kapitalinstrument och tillhörande överkursfonder klassificerade som eget kapital enligt tillämpliga redovisningsstandarder</b>	
0906	2Z	<b>Kapitalinstrument och tillhörande överkursfonder klassificerade som skulder enligt tillämpliga redovisningsstandarder</b>	
<b>Kreditriskjusteringar och förväntade förluster</b>			
0100	3	<b>Överskott (+) eller underskott (-) i kreditriskjusteringar, ytterligare värdejusteringar samt andra reduceringar av kapitalbasen för förväntade förluster för icke fallerade exponeringar (internmetod)</b>	
0110	3.1	Sammanlagda kreditriskjusteringar, ytterligare värdejusteringar samt andra reduceringar av kapitalbasen som får inkluderas i beräkningen av det förväntade förlustbeloppet	
0120	3.1.1	Allmänna kreditriskjusteringar	
0130	3.1.2	Specifika kreditriskjusteringar	

Rad	ID	Post	Kolumn
0131	3.1.3	Ytterligare värdejusteringar samt andra reduceringar av kapitalbasen	
0140	3.2	Summa förväntade förluster som får inkluderas	
0145	4	<b>Överskott (+) eller underskott (-) i specifika kreditriskjusteringar för förväntade förluster för fallerade exponeringar (internmetod)</b>	
0150	4.1	Specifika kreditriskjusteringar och positioner som behandlas på motsvarande sätt	
0155	4.2	Summa förväntade förluster som får inkluderas	
0160	5	<b>Riskvägda exponeringsbelopp för beräkning av taket för det överskott i avsättningar som får räknas som supplementärkapital</b>	
0170	6	<b>Sammanlagda bruttoavsättningar som får räknas som supplementärkapital</b>	
0180	7	<b>Riskvägda exponeringsbelopp för beräkning av taket för avsättningar som får räknas som supplementärkapital</b>	
<b>Tröskelvärden för avdrag från kärnprimärkapital</b>			
0190	8	Tröskelvärde för icke avdragsgilla innehav i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav	
0200	9	Övre gräns på 10 % av kärnprimärkapitalet	
0210	10	Övre gräns på 17,65 % av kärnprimärkapitalet	
0225	11	Godtagbart för kvalificerade innehav utanför finanssektorn	
<b>Investeringar i kapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav</b>			
0230	12	<b>Innehav av kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav, netto efter korta positioner</b>	
0240	12.1	Direkta innehav av kärnprimärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav	
0250	12.1.1	Direkta innehav brutto av kärnprimärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav	
0260	12.1.2	(-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de direkta bruttoinnehav som inkluderas ovan	
0270	12.2	Indirekta innehav av kärnprimärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav	
0280	12.2.1	Indirekta innehav brutto av kärnprimärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav	
0290	12.2.2	(-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de indirekta bruttoinnehav som inkluderas ovan	
0291	12.3	Syntetiska innehav av kärnprimärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav	



Rad	ID	Post	Kolumn
0292	12.3.1	Syntetiska innehav brutto av kärnprimärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav	
0293	12.3.2	(-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de syntetiska bruttoinnehav som inkluderas ovan	
0300	13	<b>Innehav av primärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav, netto efter korta positioner</b>	
0310	13.1	Direkta innehav av primärkapitaltillskott i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav	
0320	13.1.1	Direkta innehav brutto av primärkapitaltillskott i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav	
0330	13.1.2	(-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de direkta bruttoinnehav som inkluderas ovan	
0340	13.2	Indirekta innehav av primärkapitaltillskott i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav	
0350	13.2.1	Indirekta innehav brutto av primärkapitaltillskott i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav	
0360	13.2.2	(-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de indirekta bruttoinnehav som inkluderas ovan	
0361	13.3	Syntetiska innehav av primärkapitaltillskott i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav	
0362	13.3.1	Syntetiska innehav brutto av primärkapitaltillskott i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav	
0363	13.3.2	(-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de syntetiska bruttoinnehav som inkluderas ovan	
0370	14	<b>Innehav av supplementärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav, netto efter korta positioner</b>	
0380	14.1	Direkta innehav av supplementärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav	
0390	14.1.1	Direkta innehav brutto av supplementärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav	
0400	14.1.2	(-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de direkta bruttoinnehav som inkluderas ovan	
0410	14.2	Indirekta innehav av supplementärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav	
0420	14.2.1	Indirekta innehav brutto av supplementärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav	
0430	14.2.2	(-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de indirekta bruttoinnehav som inkluderas ovan	

Rad	ID	Post	Kolumn
0431	14.3	Syntetiska innehav av supplementärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav	
0432	14.3.1	Syntetiska innehav brutto av supplementärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav	
0433	14.3.2	(-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de syntetiska bruttoinnehav som inkluderas ovan	
<b>Investeringar i kapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav</b>			
0440	15	<b>Innehav av kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav, netto efter korta positioner</b>	
0450	15.1	Direkta innehav av kärnprimärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav	
0460	15.1.1	Direkta innehav brutto av kärnprimärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav	
0470	15.1.2	(-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de direkta bruttoinnehav som inkluderas ovan	
0480	15.2	Indirekta innehav av kärnprimärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav	
0490	15.2.1	Indirekta innehav brutto av kärnprimärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav	
0500	15.2.2	(-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de indirekta bruttoinnehav som inkluderas ovan	
0501	15.3	Syntetiska innehav av kärnprimärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav	
0502	15.3.1	Syntetiska innehav brutto av kärnprimärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav	
0503	15.3.2	(-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de syntetiska bruttoinnehav som inkluderas ovan	
0504	15A	Innehav i kärnprimärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav	
0510	16	<b>Innehav av primärkapitaltillskott i enheter i den finansiella sektorn i vilka institutet har ett väsentligt innehav, netto efter korta positioner</b>	
0520	16.1	Direkta innehav av primärkapitaltillskott i enheter i den finansiella sektorn i vilka institutet har ett väsentligt innehav	
0530	16.1.1	Direkta innehav brutto av primärkapitaltillskott i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav	
0540	16.1.2	(-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de direkta bruttoinnehav som inkluderas ovan	
0550	16.2	Indirekta innehav av primärkapitaltillskott i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav	

Rad	ID	Post	Kolumn
0560	16.2.1	Indirekta innehav brutto av primärkapitaltillskott i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav	
0570	16.2.2	(-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de indirekta bruttoinnehav som inkluderas ovan	
0571	16.3	Syntetiska innehav av primärkapitaltillskott i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav	
0572	16.3.1	Syntetiska innehav brutto av primärkapitaltillskott i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav	
0573	16.3.2	(-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de syntetiska bruttoinnehav som inkluderas ovan	
0580	17	<b>Innehav av supplementärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav, netto efter korta positioner</b>	
0590	17.1	Direkta innehav av supplementärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav	
0600	17.1.1	Direkta innehav brutto av supplementärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav	
0610	17.1.2	(-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de direkta bruttoinnehav som inkluderas ovan	
0620	17.2	Indirekta innehav av supplementärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav	
0630	17.2.1	Indirekta innehav brutto av supplementärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav	
0640	17.2.2	(-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de indirekta bruttoinnehav som inkluderas ovan	
0641	17.3	Syntetiska innehav av supplementärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav	
0642	17.3.1	Syntetiska innehav brutto av supplementärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav	
0643	17.3.2	(-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de syntetiska bruttoinnehav som inkluderas ovan	
<b>Totala riskvägda exponeringsbelopp för innehav som inte har dragits av från motsvarande kapitalkategori:</b>			
0650	18	<b>Riskvägda exponeringar i innehav av kärnprimärkapital i enheter i den finansiella sektorn som inte dras av från institutets kärnprimärkapital</b>	
0660	19	<b>Riskvägda exponeringar i innehav av primärkapitaltillskott i enheter i den finansiella sektorn som inte dras av från institutets övriga primärkapital</b>	
0670	20	<b>Riskvägda exponeringar i innehav av supplementärkapital i enheter i den finansiella sektorn som inte dras av från institutets supplementärkapital</b>	
<b>Tillfälligt undantag från avdrag från kapitalbasen</b>			
0680	21	<b>Innehav av kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav som omfattas av tillfälligt undantag</b>	

Rad	ID	Post	Kolumn
0690	22	Innehav av kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav som omfattas av tillfälligt undantag	
0700	23	Innehav av kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav som omfattas av tillfälligt undantag	
0710	24	Innehav av primärkapitaltillskottsinstrument i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav som omfattas av tillfälligt undantag	
0720	25	Innehav av supplementärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav som omfattas av tillfälligt undantag	
0730	26	Innehav av supplementärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav som omfattas av tillfälligt undantag	
<b>Kapitalbuffertar</b>			
0740	27	Kombinerat buffertkrav	
0750		Kapitalkonserveringsbuffert	
0760		Konserveringsbuffert på grund av makrotillsynsrisker eller systemrisker identifierade på medlemsstatsnivå	
0770		Institutspecifik kontracyklisk kapitalbuffert	
0780		Systemriskbuffert	
0800		Buffert för globalt systemviktigt institut	
0810		Buffert för andra systemviktiga institut	
<b>Krav enligt pelare II</b>			
0820	28	Kapitalbaskrav avseende justeringar enligt pelare II	
<b>Ytterligare information för värdepappersföretag</b>			
0830	29	Startkapital	
0840	30	Kapitalbas baserad på fasta omkostnader	
<b>Ytterligare information för beräkning av rapporteringströsklar</b>			
0850	31	Icke-nationella ursprungliga exponeringar	
0860	32	Totala ursprungliga exponeringar	

C 05.01 – ÖVERGÅNGSBESTÄMMELSER (CA5.1)

Kod	ID	Post	Justeringar i kärnprimärkapital	Justeringar i primärkapitaltillskott	Justeringar i supplementärkapital	Justeringar inkluderade i riskvägda tillgångar	Memorandumposter	
							Tillämplig procentandel	Godtagbart belopp utan övergångsbestämmelser
			0010	0020	0030	0040	0050	0060
0010	1	SUMMA JUSTERINGAR						
0020	1,1	INSTRUMENT FÖR VILKA ÄLDRE REGLER FÅR TILLÄMPAS	länk till {CA1;r0220}	länk till {CA1;r0660}	länk till {CA1;r0880}			
0060	1.1.2	Instrument som inte är statligt stöd						
0061	1.1.3	Instrument som emitterats via specialföretag						
0062	1.1.4	Instrument som emitterats före den 27 juni 2019 och som inte uppfyller kriterierna för nedskrivnings- och konverteringsbefogenheter enligt artikel 59 i BRRD eller som omfattas av kvittnings- eller nettningsarrangemang						
0063	1.1.4.1*	Varav: Instrument utan rättsligt eller avtalsmässigt obligatorisk nedskrivning eller konvertering vid utövandet av befogenheter enligt artikel 59 i BRRD						
0064	1.1.4.2*	Varav: Instrument som regleras av tredjelandslagstiftning utan rättsverkan och verkställbarhet för utövandet av befogenheter enligt artikel 59 i BRRD						
0065	1.1.4.3*	Varav: Instrument som omfattas av kvittnings- eller nettningsarrangemang						

			Justeringar i kärnprimärkapital	Justeringar i primärkapitaltillskott	Justeringar i supplementärkapital	Justeringar inkluderade i riskvägda tillgångar	Memorandumposter	
							Tillämplig procentandel	Godtagbart belopp utan övergångsbestämmelser
Kod	ID	Post	0010	0020	0030	0040	0050	0060
0070	1,2	MINORITETSINTRESSEN OCH MOTSVARANDE	länk till {CA1;r0240}	länk till {CA1;r0680}	länk till {CA1;r0900}			
0080	1.2.1	Kapitalinstrument och poster som inte kvalificeras som minoritetsintressen						
0090	1.2.2	Medräkning i konsoliderad kapitalbas av minoritetsintressen under en övergångsperiod						
0091	1.2.3	Medräkning i konsoliderad kapitalbas av kvalificerande primärkapitaltillskott under en övergångsperiod						
0092	1.2.4	Medräkning i konsoliderad kapitalbas av kvalificerande supplementärkapital under en övergångsperiod						
0100	1,3	Andra övergångsjusteringar	länk till {CA1;r0520}	länk till {CA1;r0730}	länk till {CA1;r0960}			
0111	1.3.1.6	Orealiserade vinster från vissa skuldexponeringar mot nationella regeringar, delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter och offentliga organ						
0112	1.3.1.6.1	Varav: belopp A						
0140	1.3.2	Avdrag						
0170	1.3.2.3	Uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och som inte uppstår till följd av temporära skillnader						

			Justeringar i kärnprimärkapital	Justeringar i primärkapitaltillskott	Justeringar i supplementärkapital	Justeringar inkluderade i riskvägda tillgångar	Memorandumposter	
							Tillämplig procentandel	Godtagbart belopp utan övergångsbestämmelser
Kod	ID	Post	0010	0020	0030	0040	0050	0060
0380	1.3.2.9	Uppskjutna skattetillgångar som är beroende av framtida lönsamhet och som härrör från temporära skillnader och kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav						
0385	1.3.2.9a	Uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och som härrör från temporära skillnader						
0425	1.3.2.11	Undantag från avdrag av andelar i försäkringsbolag från kärnprimärkapitalposter						
0430	1.3.3	<b>Ytterligare filter och avdrag</b>						
0440	1.3.4	<b>Justeringar på grund av övergångsordning avseende IFRS 9</b>						
0441	1.3.4.1	Memorandumpost Inverkan på förväntade kreditförluster av den statiska komponenten						
0442	1.3.4.2	Memorandumpost Inverkan på förväntade kreditförluster av den dynamiska komponenten för perioden 01/01/2018–31/12/2019						
0443	1.3.4.3	Memorandumpost Inverkan på förväntade kreditförluster av den dynamiska komponenten för perioden som börjar 01/01/2020						

C 05.02 – INSTRUMENT FÖR VILKA ÄLDRE REGLER FÅR TILLÄMPAS: INSTRUMENT SOM INTE ÄR STATLIGT STÖD (CA5.2)

			Belopp för instrumenten plus tillhörande överkurs	Bas för beräkning av gränsen	Tillämplig procentandel	Gräns	(-) Belopp som överskrider gränsen för när äldre regler får tillämpas	Totalt belopp för vilket äldre regler får tillämpas
Kod	ID	Post	0010	0020	0030	0040	0050	0060
0010	1.	Instrument som var kvalificerade för artikel 57 a i 2006/48/EG						länk till {CA5.1;r060;c010}
0020	2.	Instrument som var kvalificerade för artikel 57 ca och artikel 154.8 och 154.9 i 2006/48/EG, förutsatt att den gräns som anges i artikel 489 i CRR respekteras						länk till {CA5.1;r060;c020}
0030	2.1	Summa instrument utan köpoption eller incitament till återlösen						
0040	2.2.	Instrument för vilka äldre regler får tillämpas med en köpoption och incitament till återlösen						
0050	2.2.1	Instrument med en köpoption som får utnyttjas efter rapporteringsdatumet och som uppfyller de villkor som fastställts i artikel 52 i CRR efter utgången av den effektiva löptiden						
0060	2.2.2	Instrument med en köpoption som får utnyttjas efter rapporteringsdatumet och som inte uppfyller de villkor som fastställts i artikel 52 i CRR efter utgången av den effektiva löptiden						
0070	2.2.3	Instrument med en köpoption som får utnyttjas senast den 20 juli 2011 och som inte uppfyller de villkor som fastställts i artikel 52 i CRR efter utgången av den effektiva löptiden						



			Belopp för instrumenten plus tillhörande överkurs	Bas för beräkning av gränsen	Tillämplig procentandel	Gräns	(-) Belopp som överskrider gränsen för när äldre regler får tillämpas	Totalt belopp för vilket äldre regler får tillämpas
Kod	ID	Post	0010	0020	0030	0040	0050	0060
0080	2.3	Överskott utöver gränsvärdet för kärnprimärkapitalinstrument för vilka äldre regler får tillämpas						
0090	3	<b>Poster som var kvalificerade enligt artikel 57 e, f, g eller h i 2006/48/EG, förutsatt att den gräns som anges i artikel 490 i CRR respekteras</b>						länk till {CA5.1;r060;c030}
0100	3.1	Summa poster utan incitament till återlösen						
0110	3.2	Poster för vilka äldre regler får tillämpas och som har incitament till återlösen						
0120	3.2.1	Poster med en köpoption som får utnyttjas efter rapporteringsdatumet och som uppfyller de villkor som fastställts i artikel 63 i CRR efter utgången av den effektiva löptiden						
0130	3.2.2	Poster med en köpoption som får utnyttjas efter rapporteringsdatumet och som inte uppfyller de villkor som fastställts i artikel 63 i CRR efter utgången av den effektiva löptiden						
0140	3.2.3	Poster med en köpoption som får utnyttjas senast den 20 juli 2011 och som inte uppfyller de villkor som fastställts i artikel 63 i CRR efter utgången av den effektiva löptiden						
0150	3,3	Överskott utöver gränsvärdet för primärkapitaltillskottsinstrument för vilka äldre regler får tillämpas						

**C 06.01 – SOLVENS PÅ GRUPPNIVÅ: INFORMATION OM NÄRSTÅENDE FÖRETAG – SUMMA (GS TOTAL)**

		INFORMATION OM ENHETERS BIDRAG TILL GRUPPENS SOLVENS							
		TOTALT RISKVÅGT EXPONERINGSBE- LOPP	KREDITRISK, MOTPARTSRISK, UTSPÄDNINGSRISK, TRANS- AKTIONER UTAN SAMTIDIG PRESTATION SAMT AVVECK- LINGS-/LEVERANSRISK	POSITIONS-, VALUTA- KURS- OCH RÅVARU- RISK	OPERATIV RISK	ÖVRIGA RISKEXPON- NERINGSBELOPP	KVALIFICERANDE KA- PITALBAS SOM INGÅR I KONSOLIDERAD KA- PITALBAS	KVALIFICERANDE PRI- MÄRKAPITALINSTRU- MENT SOM INGÅR I DET KONSOLIDERADE PRIMÄRKAPITALET	MINORITETSINTRESSEN SOM INGÅR I DET KONSOLIDERADE KÄRNPRIMÄRKAPITALET
0010	SUMMA								

		INFORMATION OM ENHETERS BIDRAG TILL GRUPPENS SOLVENS							
		KVALIFICERANDE PRIMÄRKA- PITALINSTRUMENT SOM IN- GÅR I DET KONSOLIDERADE PRIMÄRKAPITALTILLSKOTTET	KVALIFICERANDE KAPITAL- BASINSTRUMENT SOM INGÅR I DET KONSOLIDERADE SUPPLE- MENTÄRKAPITALET	MEMORANDUMPOST: GOODWILL (-) / (+) NEGATIV GOODWILL	KONSOLIDERAD KAPITALBAS	VARAV: KÄRNPRI- MÄRKAPITAL	VARAV: PRIMÄR- KAPITALTILLSKOTT	VARAV: BIDRAG TILL KONSOLIDERAT RE- SULTAT	VARAV: (-) GOOD- WILL / (+) NEGATIV GOODWILL
0010	SUMMA								

		KAPITALBUFFERTAR						
		KOMBINERADE BUFFERT- KRAV	KAPITALKONSERVERINGS- BUFFERT	INSTITUTSPECIFIK KONT- RACYKLISK KAPITALBUF- FERT	KONSERVERINGSBUFFERT PÅ GRUND AV MAKROTILLSYNSRIS- KER ELLER SYSTEMRISKER IDENTI- FIERADE PÅ MEDLEMSSTATSNIVÅ	SYSTEMRISKBUFFERT	BUFFERT FÖR GLOBALT SYSTEMVIKTIGT INSTITUT	BUFFERT FÖR ANDRA SY- STEMVIKTIGA INSTITUT
0010	SUMMA							

**C 06.02 – SOLVENS PÅ GRUPPNIVÅ: INFORMATION OM NÄRSTÅENDE FÖRETAG (GS)**

ENHETER SOM INGÅR I GRUPPEN

NAMN	KOD	TYP AV KOD	NATIONELL KOD	INSTITUT ELLER MOTSVARANDE (JA / NEJ)	TYP AV ENHET	UPPGIFTERNAS OMFATTNING: INDIVIDUELL NIVÅ FULLSTÄNDIGT KONSOLIDERADE (SF), INDIVIDUELL NIVÅ DELVIS KONSOLIDERADE (SP)	LANDKOD	ANDEL AV INNEHAV (%)
0011	0021	0026	0027	0030	0035	0040	0050	0060

INFORMATION OM ENHETER SOM OMFATTAS AV KAPITALBASKRAV

TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP	KREDITRISK, MOTPARTSRISK, UTSPÄDNINGSRISK, TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG PRESTATION SAMT AVVECKLINGS-/LEVERANSRISK	POSITIONS-, VALUTAKURS- OCH RÅVARURISK	OPERATIV RISK	ÖVRIGA RISKEXPONERINGSBELOPP	KAPITALBAS	VARAV: KVALIFICERANDE KAPITALBAS	VARAV: KAPITALBAS-INSTRUMENT, TILLHÖRANDE BALANSERADE VINSTMEDEL OCH ÖVERKURSFONDER
0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140



INFORMATION OM ENHETERS BIDRAG TILL GRUPPENS SOLVENS						
KVALIFICERANDE KAPITALBASINSTRUMENT SOM INGÅR I DET KONSOLIDERADE SUPPLEMENTÄRKAPITALET	MEMORANDUMPOST: GOODWILL (-) / (+) NEGATIV GOODWILL	KONSOLIDERAD KAPITALBAS	VARAV: KÄRNPRIMÄRKAPITAL	VARAV: PRIMÄRKAPITALTILLSKOTT	VARAV: BIDRAG TILL KONSOLIDERAT RESULTAT	VARAV: (-) GOODWILL / (+) NEGATIV GOODWILL
0340	0350	0360	0370	0380	0390	0400

KAPITALBUFFERTAR						
KOMBINERAT BUFFERTKRAV	KAPITALKONSERVERINGSBUFFERT	INSTITUTSPECIFIK KONTRACYKLISK KAPITALBUFFERT	KONSERVERINGSBUFFERT PÅ GRUND AV MAKROTILLSYNRISKER ELLER SYSTEMRISKER IDENTIFIERADE PÅ MEDLEMSSTATSNIVÅ	SYSTEMRISKBUFFERT	BUFFERT FÖR GLOBALT SYSTEMVIKTIGT INSTITUT	BUFFERT FÖR ANDRA SYSTEMVIKTIGA INSTITUT
0410	0420	0430	0440	0450	0470	0480

Exponeringsklass  
(schablonmetod)

		URSPRUNGLIG EXPONERING FÖRE KON- VERTERINGS- FAKTORER	(-) VÄRDEJU- STERINGAR OCH AVSÄTT- NINGAR AVSE- ENDE DEN UR- SPRUNGLIGA EXPONE- RINGEN (-)	EXPONERING NETTO EFTER VÄRDEJUSTE- RINGAR OCH AVSÄTTNING- AR	METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER PÅ EXPONERINGEN					
					OBETALT KREDITRISKSkyDD: JUSTERADE VÄRDEN (Ga)		FÖRBETALT KREDITRISK- SKYDD		SUBSTITUTION AV EXPONE- RINGEN TILL FÖLJD AV KRE- DITRISKREDUCERING	
					(-) GARANTIER	(-) KREDITDE- RIVAT	(-) FINANSIELL SÄKERHET: FÖRENKLAD METOD	(-) ÖVRIGT FÖRBETALT KREDITRISK- SKYDD	(-) SUMMA UTFLÖDEN	SUMMA IN- FLÖDEN (+)
					0050	0060	0070	0080	0090	0100
0010	SUMMA EXPONERINGAR									
0015	Varav: Fallerade exponeringar									
0020	Varav: Små och medelstora företag									
0030	Varav: Exponeringar som omfattas av stödfaktorn för små och medelstora företag									
0035	Varav: Exponeringar som omfattas av stödfaktorn för infrastruktur									
0040	Varav: Säkrade genom panträtt i fast egendom – bostadsfastigheter									
0050	Varav: Exponeringar enligt permanent partiell användning av schablonmetoden									









		EXPONERING NETTO EFTER KREDITRISK-REDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER	METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING SOM PÅVERKAR EXPONERINGSBELOPPET: FÖRBETALT KREDITRISKSkydd FULLSTÄNDIG METOD FÖR FINANSIELLA SÄKERHETER		FULLSTÄNDIGT JUSTERAT EXPONERINGSVÄRDE (E*)	UPPDELNING AV DEN FULLSTÄNDIGT JUSTERADE EXPONERINGEN I POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN PER KONVERTERINGSFAKTOR				
			VOLATILITETSJUSTERING AV EXPONERINGEN	(-)FINANSIELL SÄKERHET: JUSTERAT VÄRDE (Cvam)		0 %	20 %	50 %	100 %	
				(-) VARAV: VOLATILITETS- OCH LÖPTIDSJUSTERINGAR						
		0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180	0190
0010	SUMMA EXPONERINGAR									
0015	Varav: Fallerade exponeringar									
0020	Varav: Små och medelstora företag									
0030	Varav: Exponeringar som omfattas av stödfaktorn för små och medelstora företag									
0035	Varav: Exponeringar som omfattas av stödfaktorn för infrastruktur									
0040	Varav: Säkrade genom panträtt i fast egendom – bostadsfastigheter									
0050	Varav: Exponeringar enligt permanent partiell användning av schablonmetoden									







		EXPONERINGSVÄRDE	VARAV: TILL FÖLJD AV MOTPARTSRISK	VARAV: TILL FÖLJD AV MOTPARTSRISK MED UNDANTAG FÖR EXPONERINGAR SOM CLEARATS GENOM EN CENTRAL MOTPART	RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP FÖRE TILLÄMPNING AV STÖDFAKTORER	(-) JUSTERING AV RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP TILL FÖLJD AV STÖDFAKTORN FÖR SMÅ OCH MEDELSTORA FÖRETAG (-)	(-) JUSTERING AV RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP TILL FÖLJD AV STÖDFAKTORN FÖR INFRASTRUKTUR (-)	RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP EFTER TILLÄMPNING AV STÖDFAKTORER	VARAV: MED EN KREDITVÄRDERING AV ETT UTSETT EXTERNT KREDITVÄRDERINGSINSTITUT	VARAV: MED EN KREDITVÄRDERING SOM HÄRRÖR FRÅN STATEN
0010	SUMMA EXPONERINGAR							Cell länkad till CA		
0015	Varav: Fallerade exponeringar									
0020	Varav: Små och medelstora företag									
0030	Varav: Exponeringar som omfattas av stödfaktorn för små och medelstora företag									
0035	Varav: Exponeringar som omfattas av stödfaktorn för infrastruktur									
0040	Varav: Säkrade genom panträtt i fast egendom – bostadsfastigheter									
0050	Varav: Exponeringar enligt permanent partiell användning av schablonmetoden									









C 08.01 – KREDITRISK OCH MOTPARTSRISK OCH TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG PRESTATION: INTERNMETOD FÖR KAPITALKRAV (CR IBR 1)

Exponeringsklass (internmetod):

--

Egna skattningar av LGD och/eller konverteringsfaktorer:

--

		INTERN RISKKLASSKALA	URSPRUNGLIG EXPONERING FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER	METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER PÅ EXPONERINGEN						
				PD SOM ÅSATTS MOTPARTSRISKKLASSEN (%)	VARAV: STORA ENHETER I DEN FINANSIELLA SEKTORN OCH OREGLERADE FINANSIELLA ENHETER	OBETALT KREDITRISKSkyDD		(-) ÖVRIGT FÖRBETALT KREDITRISKSkyDD	SUBSTITUTION AV EXPONERINGEN TILL FÖLJD AV KREDITRISKREDUCERING	
						(-) GARANTIER	(-) KREDITDE-RIVAT		(-) SUMMA UTFLÖDEN	SUMMA INFLÖDEN (+)
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	
0010	SUMMA EXPONERINGAR									
0015	Varav: Exponeringar som omfattas av stödfaktorn för små och medelstora företag									
0016	Varav: Exponeringar som omfattas av stödfaktorn för infrastruktur									
	UPPDELNING AV SAMMANLAGDA EXPONERINGAR PER EXPONERINGSTYP:									
0020	Poster i balansräkningen som omfattas av kreditrisk									
0030	Poster utanför balansräkningen som omfattas av kreditrisk									
	Exponeringar/transaktioner som omfattas av motpartsrisk									



		EXPONERING EFTER KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER	VARAV: POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN	EXPONERINGSVÄRDE	VARAV: POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN	VARAV: TILL FÖLJD AV MOTPARTSRISK	VARAV: STORA ENHETER I DEN FINANSIELLA SEKTORN OCH OREGLERADE FINANSIELLA ENHETER
		0090	0100	0110	0120	0130	0140
0010	SUMMA EXPONERINGAR						
0015	Varav: Exponeringar som omfattas av stödfaktorn för små och medelstora företag						
0016	Varav: Exponeringar som omfattas av stödfaktorn för infrastruktur						
	UPPDELNING AV SAMMANLAGDA EXPONERINGAR PER EXPONERINGSTYP:						
0020	Poster i balansräkningen som omfattas av kreditrisk						
0030	Poster utanför balansräkningen som omfattas av kreditrisk						
	Exponeringar/transaktioner som omfattas av motpartsrisk						

		EXPONERING EFTER KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER	VARAV: POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN	EXPONERINGSVÄRDE	VARAV: POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN	VARAV: TILL FÖLJD AV MOTPARTSRISK	VARAV: STORA ENHETER I DEN FINANSIELLA SEKTORN OCH OREGLERADE FINANSIELLA ENHETER
		0090	0100	0110	0120	0130	0140
0040	Nettningsmängder för transaktioner för värdepappersfinansiering						
0050	Nettningsmängder för derivat och transaktioner med lång avvecklingscykel						
0060	Från nettningsmängder enligt avtal om produktövergripande nettning						
0070	EXPONERINGAR SOM ÅSATT MOTPARTSRISKKLASSER: SUMMA						
0080	KLASSIFICERINGSMETOD FÖR SPECIALUTLÅNING: SUMMA						
0160	ALTERNATIVT TILLVÄGAGÅNGSSÄTT: SÄKERHET I FASTIGHETER						
0170	EXPONERINGAR FRÅN TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG MOT PRESTATION MED TILLÄMPNING AV RISKVIKTER ENLIGT DET ALTERNATIVA TILLVÄGAGÅNGSSÄTTET ELLER 100 % SAMT ÖVRIGA EXPONERINGAR SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER						
0180	UTSPÄDNINGSRISK: SUMMA FÖRVÄRVADE FORDRINGAR						





		OMFATTAS AV HANTERING AV DUBBLA FALLISSEMANG	EXPONERINGSVÄGT GENOMSNITTLIGT LGD (%)	EXPONERINGSVÄGT GENOMSNITTLIGT LGD (%) FÖR STORA ENHETER I DEN FINANSIELLA SEKTORN OCH OREGLERADE FINANSIELLA ENHETER	EXPONERINGSVÄGD GENOMSNITTLIG LÖPTID (DAGAR)	RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP FÖRE TILLÄMPNING AV STÖDFAKTORER	(-) JUSTERING AV RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP TILL FÖLJD AV STÖDFAKTORN FÖR SMÅ OCH MEDELSTORA FÖRETAG (-)	(-) JUSTERING AV RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP TILL FÖLJD AV STÖDFAKTORN FÖR INFRASTRUKTUR (-)		
		OBETALT KREDITRISKSKYDD		0220	0230	0240	0250	0255	0256	0257
0010	SUMMA EXPONERINGAR									
0015	Varav: Exponeringar som omfattas av stödfaktorn för små och medelstora företag									
0016	Varav: Exponeringar som omfattas av stödfaktorn för infrastruktur									
	UPPDELNING AV SAMMANLAGDA EXPONERINGAR PER EXPONERINGSTYP:									
0020	Poster i balansräkningen som omfattas av kreditrisk									
0030	Poster utanför balansräkningen som omfattas av kreditrisk									
	Exponeringar/transaktioner som omfattas av motpartsrisk									



		OMFATTAS AV HANTERING AV DUBBLA FALLISEMANG	EXPONERINGSVÄGT GENOMSNITTLIGT LGD (%)	EXPONERINGSVÄGT GENOMSNITTLIGT LGD (%) FÖR STORA ENHETER I DEN FINANSIELLA SEKTORN OCH OREGLERADE FINANSIELLA ENHETER	EXPONERINGSVÄGD GENOMSNITTLIG LÖPTID (DAGAR)	RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP FÖRE TILLÄMPNING AV STÖDFAKTORER	(-) JUSTERING AV RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP TILL FÖLJD AV STÖDFAKTORN FÖR SMÅ OCH MEDELSTORA FÖRETAG (-)	(-) JUSTERING AV RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP TILL FÖLJD AV STÖDFAKTORN FÖR INFRASTRUKTUR (-)
		OBETALT KREDITRISKSKYDD						
0040	Nettningsmängder för transaktioner för värdepappersfinansiering							
0050	Nettningsmängder för derivat och transaktioner med lång avvecklingscykel							
0060	Från nettningsmängder enligt avtal om produktövergripande nettning							
0070	EXPONERINGAR SOM ÅSATTS MOTPARTSRISKKLASSER: SUMMA							
0080	KLASSIFICERINGSMETOD FÖR SPECIALUTLÅNING: SUMMA							
0160	ALTERNATIVT TILLVÄGAGÅNGSSÄTT: SÄKERHET I FASTIGHETER							
0170	EXPONERINGAR FRÅN TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG MOT PRESTATION MED TILLÄMPNING AV RISKVIKTER ENLIGT DET ALTERNATIVA TILLVÄGAGÅNGSSÄTTET ELLER 100 % SAMT ÖVRIGA EXPONERINGAR SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER							
0180	UTSPÅDNINGSRISK: SUMMA FÖRVÄRVADE FORDRINGAR							

		RISKVÅGT EXPONERINGSBELOPP EFTER TILLÄMPNING AV STÖDFAKTORER		MEMORANDUMPOSTER:			
		0260	VARAV: STORA ENHETER I DEN FINANSIELLA SEKTORN OCH OREGLERADE FINANSIELLA ENHETER	FÖRVÄNTAT FÖRLUSTBELOPP	(-) VÄRDEJUSTERINGAR OCH AVSÄTTNINGAR	ANTAL GÄLDENÄRER	RISKVÅGT EXPONERINGSBELOPP FÖRE KREDITDERIVAT
			0270				
0010	SUMMA EXPONERINGAR	Cell länkad till CA					
0015	Varav: Exponeringar som omfattas av stödfaktorn för små och medelstora företag						
0016	Varav: Exponeringar som omfattas av stödfaktorn för infrastruktur						
	UPPDELNING AV SAMMANLAGDA EXPONERINGAR PER EXPONERINGSTYP:						
0020	Poster i balansräkningen som omfattas av kreditrisk						
0030	Poster utanför balansräkningen som omfattas av kreditrisk						
	Exponeringar/transaktioner som omfattas av motpartsrisk						

		RISKVÅGT EXPONERINGSBELOPP EFTER TILLÄMPNING AV STÖDFAKTORER		MEMORANDUMPOSTER:			
		0260	VARAV: STORA ENHETER I DEN FINANSIELLA SEKTORN OCH OREGLERADE FINANSIELLA ENHETER	FÖRVÄNTAT FÖRLUSTBELOPP	(-) VÄRDEJUSTERINGAR OCH AVSÄTTNINGAR	ANTAL GÄLDENÄRER	RISKVÅGT EXPONERINGSBELOPP FÖRE KREDITDERIVAT
			0270				
0040	Nettningsmängder för transaktioner för värdepappersfinansiering						
0050	Nettningsmängder för derivat och transaktioner med lång avvecklingscykel						
0060	Från nettningsmängder enligt avtal om produktövergripande nettning						
0070	EXPONERINGAR SOM ÅSATS MOTPARTSRISKKLASSER: SUMMA						
0080	KLASSIFICERINGSMETOD FÖR SPECIALUTLÅNING: SUMMA						
0160	ALTERNATIVT TILLVÄGAGÅNGSSÄTT: SÄKERHET I FASTIGHETER						
0170	EXPONERINGAR FRÅN TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG MOT PRESTATION MED TILLÄMPNING AV RISKVIKTER ENLIGT DET ALTERNATIVA TILLVÄGAGÅNGSSÄTTET ELLER 100 % SAMT ÖVRIGA EXPONERINGAR SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER						
0180	UTSPÅDNINGSRISK: SUMMA FÖRVÄRVADE FORDRINGAR						

**C 08.02 – KREDITRISK OCH MOTPARTSRISK OCH TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG PRESTATION: INTERNMETOD FÖR KAPITALKRAV: UPPDELNING PER MOTPARTSRISKKLASS (CR IRB 2)**

Exponeringsklass (internmetod):

--

Egna skattningar av LGD och/eller konverteringsfaktorer:

--

MOTPARTSRISKKLASS (RADIDENTIFIERARE)	INTERN RISKKLASSKALA  PD SOM ÅSATTS MOTPARTSRISKKLASSEN (%)	URSPRUNGLIG EXPONERING FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER  VARAV: STORA ENHETER I DEN FINANSIELLA SEKTORN OCH OREGLERADE FINANSIELLA ENHETER		METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER PÅ EXPONERINGEN				
				OBETALT KREDITRISKSkyDD		(-) ÖVRIGT FÖRBETALT KREDITRISKSkyDD	SUBSTITUTION AV EXPONERINGEN TILL FÖLJD AV KREDITRISKREDUCERING	
				(-) GARANTIER	(-) KREDITDERIVAT		(-) SUMMA UTFLÖDEN	SUMMA INFLÖDEN (+)
0005	0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080

EXPONERING EFTER KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER	EXPONERINGSVÄRDE		VARAV: TILL FÖLJD AV MOTPARTSRISK	VARAV: STORA ENHETER I DEN FINANSIELLA SEKTORN OCH OREGLERADE FINANSIELLA ENHETER	
	VARAV: POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN	VARAV: POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN			
0090	0100	0110	0120	0130	0140

METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING SOM BEAKTATS I LGD-SKATTNINGAR EXKLUSIVE HANTERING AV DUBBLA FALLISSEMANG									
EGNA SKATTNINGAR AV LGD ANVÄNDS: OBETALT KREDITRISKS KYDD			FÖRBETALT KREDITRISKS KYDD						
GARANTIER	KREDITDERIVAT	EGNA SKATTNINGAR AV LGD ANVÄNDS: ÖVRIGT FÖRBETALT KREDITRISKS KYDD				GODTAGBAR FINANSIELL SÄKERHET	ÖVRIGA GODTAGBARA SÄKERHETER		
			KONTANTA MEDEL	LIVFÖRSÄKRINGAR	INSTRUMENT SOM INNEHAS AV TREDJE PART		FAST EGENDOM	ÖVRIGA FYSISKA SÄKERHETER	FORDRINGAR
0150	0160	0170	0171	0172	0173	0180	0190	0200	0210

OMFATTAS AV HANTERING AV DUBBLA FALLISSEMANG	EXPONERINGSVÄGT GENOMSNITTLIGT LGD (%)	EXPONERINGSVÄGT GENOMSNITTLIGT LGD (%) FÖR STORA ENHETER I DEN FINANSIELLA SEKTORN OCH OREGLERADE FINANSIELLA ENHETER	EXPONERINGSVÄGD GENOMSNITTLIG LÖPTID (DAGAR)	RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP FÖRE TILLÄMPNING AV STÖDFAKTORER	(-) JUSTERING AV RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP TILL FÖLJD AV STÖDFAKTORN FÖR SMÅ OCH MEDELSTORA FÖRETAG	(-) JUSTERING AV RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP TILL FÖLJD AV STÖDFAKTORN FÖR INFRASTRUKTUR
OBETALT KREDITRISKS KYDD		0240	0250	0255	0256	0257
0220	0230	0240	0250	0255	0256	0257

RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP EFTER TILLÄMPNING AV STÖDFAKTORER	MEMORANDUMPOSTER:				
VARAV: STORA ENHETER I DEN FINANSIELLA SEKTORN OCH OREGLERADE FINANSIELLA ENHETER	FÖRVÄNTAT FÖRLUSTBELOPP	(-) VÄRDEJUSTERINGAR OCH AVSÄTTNINGAR	ANTAL GÄLDENÄRER	RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP FÖRE KREDITDERIVAT	
0260	0270	0280	0290	0300	0310

Exponeringsklass (internmetod):

Egna skattningar av LGD och/eller konverteringsfaktorer:


PD-INTERVALL	EXPONERINGAR I BALANSRÄKNINGEN	EXPONERINGAR UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER	EXPONERINGSVÄGDA GENOMSnittLIGA KONVERTERINGSFAKTORER	EXPONERINGSVÄRDE EFTER KONVERTERINGSFAKTORER OCH EFTER KREDITRISKREDUCERING	EXPONERINGSVÄGT GENOMSnittLIGT PD (%)	ANTAL GÄLDENÄRER	EXPONERINGSVÄGT GENOMSnittLIGT LGD (%)	EXPONERINGSVÄGD GENOMSnittLIG LÖPTID (ÅR)	RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP EFTER TILLÄMPNING AV STÖDFAKTORER	FÖRVÄNTAT FÖRLUSTBELOPP	VÄRDEJUSTERINGAR OCH AVSÄTTNINGAR
	0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110
0010	0,00 till < 0,15										
0020	0,00 till < 0,10										
0030	0,10 till < 0,15										
0040	0,15 till < 0,25										
0050	0,25 till < 0,50										
0060	0,50 till < 0,75										
0070	0,75 till < 2,5										
0080	0,75 till < 1,75										
0090	1,75 till < 2,5										

PD-INTERVALL		EXPONERINGSRÄKNING I BALANSRÄKNINGEN	EXPONERINGSRÄKNING UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER	EXPONERINGSVÄGDA GENOMSNITTLIGA KONVERTERINGSFAKTORER	EXPONERINGSVÄRDE EFTER KONVERTERINGSFAKTORER OCH EFTER KREDITRISKREDUCERING	EXPONERINGSVÄGT GENOMSNITTLIGT PD (%)	ANTAL GÄLDENÄRER	EXPONERINGSVÄGT GENOMSNITTLIGT LGD (%)	EXPONERINGSVÄGD GENOMSNITTLIG LÖPTID (ÅR)	RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP EFTER TILLÄMPNING AV STÖDFAKTORER	FÖRVÄNTAT FÖRLUSTBELOPP	VÄRDEJUSTERINGAR OCH AVSÄTTNINGAR
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110
0100	2,5 till < 10											
0110	2,5 till < 5											
0120	5 till < 10											
0130	10 till < 100											
0140	10 till < 20											
0150	20 till < 30											
0160	30 till < 100											
0170	100 (standard)											

**C 08.04 - KREDITRISK OCH TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG PRESTATION: INTERNMETOD FÖR KAPITALKRAV: FLÖDES-ANALYS FÖR RISKVÄGDA EXPONERINGSBELOPP (CR IRB 4)**

		RISKVÄGT EX- PONERINGSBE- LOPP
		0010
0010	RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP VID SLUTET AV FÖREGÅENDE RAPPORTERINGS- PERIOD	
0020	TILLGÅNGSSTORLEK (+/-)	
0030	TILLGÅNGSKVALITET (+/-)	
0040	MODELLUPPDATERINGAR (+/-)	
0050	METODOLOGI OCH REGLERING (+/-)	
0060	FÖRVÄRV OCH AVYTTRINGAR (+/-)	
0070	VÄXELKURSFÖRÄNDRINGAR (+/-)	
0080	ÖVRIGT (+/-)	
0090	RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP VID SLUTET AV RAPPORTERINGSPERIODEN	



**C 08.05 - KREDITRISK OCH TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG PRESTATION: INTERNMETOD FÖR KAPITALKRAV: UTFALLSTEST AV PD (CR IRB 5)**

Exponeringsklass (internmetod):

Egna skattningar av LGD och/eller konverteringsfaktorer:

PD-INTERVALL		ARITMETISKT GENOMSNI- TIGT PD-VÄRDE (%)	ANTAL GÄLDE- NÄRER I SLU- TET AV FÖRE- GÅENDE ÅR	VARAV: FALLE- RADE UNDER ÅRET	OBSERVERAD GENOMSNI- TIG FALLIS- SEMANGSKVOT (%)	GENOMSNI- TIG HISTORISK ÅRLIG FALLIS- SEMANGSKVOT (%)
0010	0,00 till < 0,15					
0020	0,00 till < 0,10					
0030	0,10 till < 0,15					
0040	0,15 till < 0,25					
0050	0,25 till < 0,50					
0060	0,50 till < 0,75					
0070	0,75 till < 2,5					
0080	0,75 till < 1,75					
0090	1,75 till < 2,5					
0100	2,5 till < 10					
0110	2,5 till < 5					
0120	5 till < 10					
0130	10 till < 100					
0140	10 till < 20					
0150	20 till < 30					
0160	30 till < 100					
0170	100 (standard)					

Exponeringsklass (internmetod):

Egna skattningar av LGD och/eller konverteringsfaktorer:

PD-INTERVALL	MOTSVARANDE EX- TERN KREDITVÅR- DERING	ARITMETISKT GENOM- SNITTLIGT PD-VÄRDE (%)	ANTAL GÄLDENÄRER I SLUTET AV FÖREGÅENDE ÅR	VARAV: FALLERADE UN- DER ÅRET	OBSERVERAD GENOM- SNITTLIG FALLIS- SEMANGSKVOT (%)	GENOMSNITTLIG HIS- TORISK ÅRLIG FALLIS- SEMANGSKVOT (%)
0005	0006	0010	0020	0030	0040	0050

Typ av specialutlåning:

			URSPRUNGLIG EXPOSITION FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER	EXPONERING EFTER KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER	VARAV: POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN	EXPONERINGSVÄRDE	VARAV: POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN	VARAV: TILL FÖLJD AV MOTPARTSRISK	RISKVIKT	RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP EFTER TILLÄMPNING AV STÖDFAKTORER	MEMORANDUMPOSTER:		
											0010	0020	0030
0010	KATEGORI 1	MINDRE ÄN 2,5 ÅR							50 %				
0020		MINST 2,5 ÅR							70 %				
0030	KATEGORI 2	MINDRE ÄN 2,5 ÅR							70 %				
0040		MINST 2,5 ÅR							90 %				
0050	KATEGORI 3	MINDRE ÄN 2,5 ÅR							115 %				
0060		MINST 2,5 ÅR							115 %				
0070	KATEGORI 4	MINDRE ÄN 2,5 ÅR							250 %				
0080		MINST 2,5 ÅR							250 %				

			URSPRUNGLIG EXPOSITION FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER	EXPONERING EFTER KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER	VARAV: POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN	EXPONERINGSVÄRDE	VARAV: POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN	VARAV: TILL FÖLJD AV MOTPARTSRISK	RISKEVIKT	RISKEVÄGT EXPONERINGSBELOPP EFTER TILLÄMPNING AV STÖDFAKTORER	MEMORANDUMPOSTER:	
				0020							0040	0050
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0090	KATEGORI 5	MINDRE ÄN 2,5 ÅR							-			
0100		MINST 2,5 ÅR							-			
0110	SUMMA	MINDRE ÄN 2,5 ÅR										
0120		MINST 2,5 ÅR										

**C 08.07 - KREDITRISK OCH TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG PRESTATION: INTERNMETOD FÖR KAPITALKRAV: RÄCKVIDD FÖR ANVÄNDNINGEN AV INTERNMETODEN OCH SCHABLONMETODEN (CR IRB 7)**

		TOTALT EXPONERINGSVÄRDE ENLIGT DEFINITIONEN I ARTIKEL 166 I CRR.	TOTALT EXPONERINGSVÄRDE SOM ÄR FÖREMÅL FÖR SCHABLONMETODEN OCH INTERNMETODEN	PROCENTANDEL AV DET TOTALA EXPONERINGSVÄRDET SOM ÄR FÖREMÅL FÖR PERMANENT PARTIELL ANVÄNDNING AV SCHABLONMETODEN (%)	PROCENTANDEL AV DET TOTALA EXPONERINGSVÄRDET SOM ÄR FÖREMÅL FÖR EN GENOMFÖRANDEPLAN (%)	PROCENTANDEL AV DET TOTALA EXPONERINGSVÄRDET SOM ÄR FÖREMÅL FÖR INTERNMETODEN (%)
		0010	0020	0030	0040	0050
0010	NATIONELLA REGERINGAR ELLER CENTRALBANKER					
0020	VARAV: DELSTATLIGA ELLER LOKALA SJÄLVSTYRELSEORGAN OCH MYNDIGHETER					
0030	VARAV: OFFENTLIGA ORGAN					
0040	INSTITUTIONER					
0050	FÖRETAG					
0060	VARAV: FÖRETAG – SPECIALUTLÅNING, EXKLUSIVE KLASSIFICERINGSMETOD					
0070	VARAV: FÖRETAG – SPECIALUTLÅNING, INKLUSIVE KLASSIFICERINGSMETOD					
0080	VARAV: FÖRETAG – SMÅ OCH MEDELSTORA					
0090	HUSHÅLL					
0100	VARAV HUSHÅLL – SÄKERHET I FASTIGHETER (SMÅ OCH MEDELSTORA FÖRETAG)					

		TOTALT EXPONERINGSVÄRDE ENLIGT DEFINITIONEN I ARTIKEL 166 I CRR.	TOTALT EXPONERINGSVÄRDE SOM ÄR FÖREMÅL FÖR SCHABLONMETODEN OCH INTERNMETODEN	PROCENTANDEL AV DET TOTALA EXPONERINGSVÄRDET SOM ÄR FÖREMÅL FÖR PERMANENT PARTIELL ANVÄNDNING AV SCHABLONMETODEN (%)	PROCENTANDEL AV DET TOTALA EXPONERINGSVÄRDET SOM ÄR FÖREMÅL FÖR EN GENOMFÖRANDEPLAN (%)	PROCENTANDEL AV DET TOTALA EXPONERINGSVÄRDET SOM ÄR FÖREMÅL FÖR INTERNMETODEN (%)
		0010	0020	0030	0040	0050
0110	VARAV HUSHÅLL – SÄKERHET I FASTIGHETER (EJ SMÅ OCH MEDELSTORA FÖRETAG)					
0120	VARAV HUSHÅLL – KVALIFICERADE RULLANDE EXPONERINGAR					
0130	VARAV HUSHÅLL – ÖVRIGA SMÅ OCH MEDELSTORA FÖRETAG					
0140	VARAV HUSHÅLL – ÖVRIGA EJ SMÅ OCH MEDELSTORA FÖRETAG					
0150	EGET KAPITAL					
0160	ÖVRIGA MOTPARTSLÖSA TILLGÅNGAR					
0170	SUMMA					

C 09.01 – GEOGRAFISK UPPDELNING AV EXPONERING EFTER GÄLDENÄRENS HEMVIST: EXPONERINGAR ENLIGT SCHABLONMETODEN (CR GB 1)

Land:

		URSPRUNGLIG EXPONERING FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER		Observerade nya fallissemang för perioden	Allmänna kreditriskjusteringar	Specifika kreditriskjusteringar	Bortskrivningar	Ytterligare värdejusteringar samt andra reduceringar av kapitalbasen
		0010	Fallerade exponeringar 0020					
0010	Nationella regeringar eller centralbanker							
0020	Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter							
0030	Offentliga organ							
0040	Multilaterala utvecklingsbanker							
0050	Internationella organisationer							
0060	Institut							
0070	Företag							
0075	Varav: Små och medelstora företag							
0080	Hushåll							
0085	Varav: Små och medelstora företag							
0090	Säkrade genom panträtt i fastigheter							
0095	Varav: Små och medelstora företag							

		URSPRUNGLIG EXPONERING FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER		Observerade nya fallissemang för perioden	Allmänna kreditriskjusteringar	Specifika kreditriskjusteringar	Bortskrivningar	Ytterligare värdejusteringar samt andra reduceringar av kapitalbasen
		Fallerade exponeringar						
		0010	0020					
0100	Fallerande exponeringar							
0110	Poster förknippade med särskilt hög risk							
0120	Säkerställda obligationer							
0130	Fordringar på institut och företag med kortfristigt kreditbetyg							
0140	Företag för kollektiva investeringar (fond)							
0141	Genomlysningmetod							
0142	Mandatbaserad metod							
0143	Reservmetod							
0150	Aktieexponeringar							
0160	Övriga exponeringar							
0170	<b>Summa exponeringar</b>							



		Kreditriskjusteringar/ bortskrivningar för observerade nya fallis- semang	EXPONERINGS- VÄRDE	RISKVÄGT EXPONE- RINGSBELOPP FÖRE TILLÄMPNING AV STÖDFAKTORER	(-) JUSTERING AV RISK- VÄGT EXPONERINGS- BELOPP TILL FÖLJD AV STÖDFAKTORN FÖR SMÅ OCH MEDEL- STORA FÖRETAG	(-) JUSTERING AV RISK- VÄGT EXPONERINGS- BELOPP TILL FÖLJD AV STÖDFAKTORN FÖR INFRASTRUKTUR	RISKVÄGT EXPONE- RINGSBELOPP EFTER TILLÄMPNING AV STÖDFAKTORER
		0070	0075	0080	0081	0082	0090
0010	Nationella regeringar eller centralbanker						
0020	Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter						
0030	Offentliga organ						
0040	Multilaterala utvecklingsbanker						
0050	Internationella organisationer						
0060	Institut						
0070	Företag						
0075	Varav: Små och medelstora företag						
0080	Hushåll						
0085	Varav: Små och medelstora företag						
0090	Säkrade genom panträtt i fastigheter						
0095	Varav: Små och medelstora företag						

		Kreditriskjusteringar/ bortskrivningar för observerade nya fallis- semang	EXPONERINGS- VÄRDE	RISKVÄGT EXPONE- RINGSBELOPP FÖRE TILLÄMPNING AV STÖDFAKTORER	(-) JUSTERING AV RISK- VÄGT EXPONERINGS- BELOPP TILL FÖLJD AV STÖDFAKTORN FÖR SMÅ OCH MEDEL- STORA FÖRETAG	(-) JUSTERING AV RISK- VÄGT EXPONERINGS- BELOPP TILL FÖLJD AV STÖDFAKTORN FÖR INFRASTRUKTUR	RISKVÄGT EXPONE- RINGSBELOPP EFTER TILLÄMPNING AV STÖDFAKTORER
		0070	0075	0080	0081	0082	0090
0100	Fallerande exponeringar						
0110	Poster förknippade med särskilt hög risk						
0120	Säkerställda obligationer						
0130	Fordringar på institut och företag med kortfristigt kredit- betyg						
0140	Företag för kollektiva investeringar (fond)						
0141	Genomlysningmetod						
0142	Mandatbaserad metod						
0143	Reservmetod						
0150	Aktieexponeringar						
0160	Övriga exponeringar						
0170	<b>Summa exponeringar</b>						

C 09.02 – GEOGRAFISK UPPDELNING AV EXPONERING EFTER GÄLDENÄRENS HEMVIST: EXPONERINGAR ENLIGT INTERNMETODEN (CR GB 2)

Land:

		URSPRUNGLIG EXPONERING FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER		Observerade nya fallissemang för perioden	Allmänna kreditriskjusteringar	Specifika kreditriskjusteringar	Bortskrivningar	Kreditriskjusteringar/bortskrivningar för observerade nya fallissemang	(% PD SOM ÅSATTS MOTPARTSRISKKLASSEN)
		0010	Varav: fallerade exponeringar 0030						
0010	Nationella regeringar eller centralbanker								
0020	Institut								
0030	Företag								
0042	Varav: Specialutlåning (Exklusive specialutlåning som omfattas av klassificeringsmetoden)								
0045	Varav: Specialutlåning som omfattas av klassificeringsmetoden								
0050	Varav: Små och medelstora företag								
0060	Hushåll								
0070	Säkring genom fast egendom								
0080	Små och medelstora företag								
0090	Ej små och medelstora företag								

	URSPRUNGLIG EXPONERING FÖRE KONVERTERINGSFAKTO- RER	Observerade nya fallissemang för perioden	Allmänna kredit- riskjusteringar	Specifika kredit- riskjusteringar	Bortskrivningar	Kreditriskjuste- ringar/bortskriv- ningar för ob- serverade nya fallissemang	(% PD SOM ÅSATTS MOT- PARTSRISK- KLASSEN	
								Varav: fallerade exponeringar
	0010	0030	0040	0050	0055	0060	0070	0080
0100	Kvalificerade rullande exponeringar							
0110	Övrigt hushåll							
0120	Små och medelstora företag							
0130	Ej små och medelstora företag							
0140	Aktier							
0150	<b>Summa exponeringar</b>							

		EXPONERINGSVÄGT GENOMSNITTLIGT LGD (%)		EXPONERINGSVÄRDE	RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP FÖRE TILLÄMPNING AV STÖDFAKTORER	Varav: fallerade exponeringar	JUSTERING AV RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP TILL FÖLJD AV STÖDFAKTORN FÖR SMÅ OCH MEDELSTORA FÖRETAG (-)	(-) JUSTERING AV RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP TILL FÖLJD AV STÖDFAKTORN FÖR INFRASTRUKTUR	RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP EFTER TILLÄMPNING AV STÖDFAKTORER	FÖRVÄNTAT FÖRLUSTBELOPP
		0090	0100							
0010	Nationella regeringar eller centralbanker									
0020	Institut									
0030	Företag									
0042	Varav: Specialutlåning (Exklusive specialutlåning som omfattas av klassificeringsmetoden)									
0045	Varav: Specialutlåning som omfattas av klassificeringsmetoden									
0050	Varav: Små och medelstora företag									
0060	Hushåll									
0070	Säkring genom fast egendom									
0080	Små och medelstora företag									
0090	Ej små och medelstora företag									

		EXPONERINGSVÄGT GENOMSNITTLIGT LGD (%)		EXPONERINGSVÄRDE	RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP FÖRE TILLÄMPNING AV STÖDFAKTORER	Varav: fallerade exponeringar	JUSTERING AV RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP TILL FÖLJD AV STÖDFAKTORN FÖR SMÅ OCH MEDELSTORA FÖRETAG (-)	(-) JUSTERING AV RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP TILL FÖLJD AV STÖDFAKTORN FÖR INFRASTRUKTUR	RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP EFTER TILLÄMPNING AV STÖDFAKTORER	FÖRVÄNTAT FÖRLUSTBELOPP
		0090	0100							
0100	Kvalificerade rullande exponeringar									
0110	Övrigt hushåll									
0120	Små och medelstora företag									
0130	Ej små och medelstora företag									
0140	Aktier									
0150	<b>Summa exponeringar</b>									

**TABELL 09.04 – UPPDELNING AV KREDITEXPONERINGAR SOM ÄR RELEVANTA FÖR BERÄKNINGEN AV DEN KONTRACYKLISKA BUFFERTEN PER LAND OCH INSTITUTSPECIFIKT KONTRACYKLISKT BUFFERTVÄRDE (CCB)**

Land:

		Belopp	Procent	Kvalitativ information
		0010	0020	0030
<b>Berörda kreditexponeringar – kreditrisk</b>				
0010	Exponeringsvärde enligt schablonmetoden			
0020	Exponeringsvärde enligt internmetoden			
<b>Berörda kreditexponeringar – marknadsrisk</b>				
0030	Summan av långa och korta positioner för exponeringar i handelslagret för schablonmetoder			
0040	Värde för exponeringar i handelslagret enligt interna modeller			
<b>Berörda kreditexponeringar – värdepapperisering</b>				
0055	Exponeringsvärdet för positioner i värdepapperisering i handelslagret			
<b>Kapitalbaskrav och vikter</b>				
0070	Sammanlagda kapitalbaskrav för CCB			
0080	Kapitalbaskrav för berörda kreditexponeringar – kreditrisk			
0090	Kapitalbaskrav för berörda kreditexponeringar – marknadsrisk			
0100	Kapitalbaskrav för berörda kreditexponeringar – positioner i värdepapperisering i handelslagret			
0110	Kapitalbaskravsvikter			
<b>Kontracykliskt kapitalbuffertvärde</b>				
0120	Kontracykliskt kapitalbuffertvärde som fastställts av den utsedda myndigheten			
0130	Kontracykliskt kapitalbuffertvärde som gäller för landet där institutet har sitt säte			

		Belopp	Procent	Kvalitativ information
		0010	0020	0030
0140	Institutspecifikt kontracykliskt kapitalbuffertvärde			
<b>Användning av tröskelvärdet på 2 %</b>				
0150	Användning av tröskelvärdet på 2 % för allmänna kreditexponeringar			
0160	Användning av tröskelvärdet på 2 % för exponeringar i handelslagret			



C 10.01 – KREDITRISK: AKTIER – INTERNMETODER FÖR KAPITALKRAV (CR EQU IRB 1)

	INTERN RISK- KLASSKALA	URSPRUNGLIG EXPONERING FÖRE KONVER- TERINGSFAKTO- RER	METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER PÅ EXPONERINGEN			EXPONERINGS- VÄRDE	VARAV: POSTER UTANFÖR BA- LANSRÄKNING- EN	EXPONERINGS- VÄGT GENOM- SNITTLIGT LGD (%)	RISKVÄGT EX- PONERINGSBE- LOPP	MEMORAN- DUMPOST:
			OBETALT KREDITRISKSkyDD		SUBSTITUTION AV EXPONE- RINGEN TILL FÖLJD AV KRE- DITRISKREDU- CERING					FÖRVÄNTAT FÖRLUSTBE- LOPP
			GARANTIER (-)	KREDITDERI- VAT (-)						
					PD SOM ÅSATTS MOT- PARTSRISK- KLASSEN (%)					0030
0010	SUMMA AKTIEEXPONERINGAR (INTERNMETOD)								Cell länkad till CA	
0020	PD/LGD-METOD: SUMMA									
0050	FÖRENKLAD RISKVIKTMETOD: SUMMA									
0060	UPPDELNING AV SAMMANLAGDA EXPONERINGAR ENLIGT DEN FÖRENKLADE RISKVIKTMETODEN PER RISKKLASS:									
0070	RISKVIKT: 190 %									
0080	290 %									
0090	370 %									
0100	METOD MED INTERNA MODEL- LER									
0110	AKTIEEXPONERINGAR SOM OM- FATTAS AV RISKVIKTER									

**C 10.02 – KREDITRISK: AKTIER – INTERNMETODER FÖR KAPITALKRAV UPPDELNING AV SAMMANLAGDA EXPONERINGAR ENLIGT PD/LGD-METODEN PER MOTPARTSRISK-KLASS(CR EQU IRB 2)**

MOTPARTSRISK-KLASS (RADI-DENTIFIERARE)	INTERN RISK-KLASSKALA	URSPRUNGLIG EXPONERING FÖRE KONVERTERINGSAKTORER	METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER PÅ EXPONERINGEN			EXPONERINGS-VÄRDE	EXPONERINGS-VÄGT GENOMSNITTLIGT LGD (%)	RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP	MEMORANDUM-POST:
			OBETALT KREDITRISKSÖYDD		SUBSTITUTION AV EXPONERINGEN TILL FÖLJD AV KREDITRISKREDUCERING				FÖRVÄNTAT FÖRLUSTBELOPP
	PD SOM ÅSATTS MOTPARTSRISK-KLASSEN (%)		(-) GARANTIER	(-) KREDITDERIVAT	(-) SUMMA UTFLODEN				
0005	0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090

C 11.00 – AVVECKLINGS-/LEVERANSRISK (CR SETT)

		EJ AVVECKLADE TRANSAKTIONER TILL AVVECKLINGS- PRIS	EXPONERING FÖR PRISSKILLNADER TILL FÖLJD AV EJ AVVECKLADE TRANSAKTIONER	KAPITALBASKRAV	SUMMA EXPONE- RINGSBELOPP FÖR AVVECKLINGSRISK
		0010	0020	0030	0040
0010	<b>Summa ej avvecklade transaktioner utanför handelslagret</b>				Cell länkad till CA
0020	Ej avvecklade transaktioner upp till 4 dagar (faktor 0 %)				
0030	Ej avvecklade transaktioner 5–15 dagar (faktor 8 %)				
0040	Ej avvecklade transaktioner 16–30 dagar (faktor 50 %)				
0050	Ej avvecklade transaktioner 31–45 dagar (faktor 75 %)				
0060	Ej avvecklade transaktioner 46 dagar eller mer (faktor 100 %)				
0070	<b>Summa ej avvecklade transaktioner i handelslagret</b>				Cell länkad till CA
0080	Ej avvecklade transaktioner upp till 4 dagar (faktor 0 %)				
0090	Ej avvecklade transaktioner 5–15 dagar (faktor 8 %)				
0100	Ej avvecklade transaktioner 16–30 dagar (faktor 50 %)				
0110	Ej avvecklade transaktioner 31–45 dagar (faktor 75 %)				
0120	Ej avvecklade transaktioner 46 dagar eller mer (faktor 100 %)				

C 13.01 – KREDITRISK: VÄRDEPAPPERISERING (CR SEC)

		TOTALT BELOPP FÖR VÄRDEPAPPERISERINGSEXPONERINGAR (ORIGINERING)	SYNTEISK VÄRDEPAPPERISERING: KREDITRISK-SKYDD FÖR VÄRDEPAPPERISERADE EXPONERINGAR			VÄRDEPAPPERISERINGSPOSITIONER	(-) VÄRDEJUSTERINGAR OCH AVSÄTTNINGAR	EXPONERING NETTO EFTER VÄRDEJUSTERINGAR OCH AVSÄTTNINGAR
			(-) FÖRBETALT KREDITRISK-SKYDD (Cva)	(-) SUMMA UTLÖDEN	TEORETISKT BELOPP SOM BEHÅLLS ELLER ÅTERKÖPS AV KREDITRISK-SKYDD	URSPRUNGLIG EXPONERING FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER		
				(-) OBETALT KREDITRISK-SKYDD, JUSTERADE VÄRDEN (G*)				
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0010	<b>SUMMA EXPONERINGAR</b>							
0020	VÄRDEPAPPERISERING							
0030	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0040	STS-EXPONERINGAR							
0050	PRIORITERADE VÄRDEPAPPERISERINGSPOSITIONER I SMÅ OCH MEDELSTORA FÖRETAG							
0060	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0070	ÅTERVÄRDEPAPPERISERING							
0080	<b>ORIGINATOR: SUMMA EXPONERINGAR</b>							
0090	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER I BALANSRÄKNINGEN							
0100	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0110	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0120	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							

		SYNTEISK VÄRDEPAPPERISERING: KREDITRISK-SKYDD FÖR VÄRDEPAPPERISERADE EXPONERINGAR			VÄRDEPAPPERISERINGSPOSITIONER	(-) VÄRDEJUSTERINGAR OCH AVSÄTTNINGAR	EXPONERING NETTO EFTER VÄRDEJUSTERINGAR OCH AVSÄTTNINGAR	
		TOTALT BELOPP FÖR VÄRDEPAPPERISERINGSEXPONERINGAR (ORIGINERING)	(-) FÖRBETALT KREDITRISK-SKYDD (Cva)	(-) SUMMA UTFLÖDEN	TEORETISKT BELOPP SOM BEHÅLLS ELLER ÅTERKÖPS AV KREDITRISK-SKYDD			URSPRUNGLIG EXPONERING FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER
				(-) OBETALT KREDITRISK-SKYDD, JUSTERADE VÄRDEN (G*)				
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0130	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0140	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT							
0150	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0160	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0170	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0180	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0190	ÅTERVÄRDEPAPPERISERING							
0200	<b>INVESTERARE: SUMMA EXPONERINGAR</b>							
0210	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER I BALANSRÄKNINGEN							
0220	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0230	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							

		TOTALT BELOPP FÖR VÄRDEPAPPERISERINGSEXPONERINGAR (ORIGINERING)	SYNTEISK VÄRDEPAPPERISERING: KREDITRISK-SKYDD FÖR VÄRDEPAPPERISERADE EXPONERINGAR		VÄRDEPAPPERISERINGSPOSITIONER	(-) VÄRDEJUSTERINGAR OCH AVSÄTTNINGAR	EXPONERING NETTO EFTER VÄRDEJUSTERINGAR OCH AVSÄTTNINGAR	
			(-) FÖRBETALT KREDITRISK-SKYDD (Cva)	(-) SUMMA UTFLÖDEN	TEORETISKT BELOPP SOM BEHÅLLS ELLER ÅTERKÖPS AV KREDITRISK-SKYDD			URSPRUNGLIG EXPONERING FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER
				(-) OBETALT KREDITRISK-SKYDD, JUSTERADE VÄRDEN (G*)				
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0240	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0250	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0260	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT							
0270	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0280	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0290	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0300	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0310	ÅTERVÄRDEPAPPERISERING							
0320	<b>MEDVERKANDE INSTITUT: SUMMA EXPONERINGAR</b>							
0330	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER I BALANSRÄKNINGEN							

		TOTALT BELOPP FÖR VÄRDEPAPPERISERINGSEXPONERINGAR (ORIGINERING)	SYNTEISK VÄRDEPAPPERISERING: KREDITRISK-SKYDD FÖR VÄRDEPAPPERISERADE EXPONERINGAR		VÄRDEPAPPERISERINGSPOSITIONER	(-) VÄRDEJUSTERINGAR OCH AVSÄTTNINGAR	EXPONERING NETTO EFTER VÄRDEJUSTERINGAR OCH AVSÄTTNINGAR	
			(-) FÖRBETALT KREDITRISK-SKYDD (Cva)	(-) SUMMA UTLÖDEN	TEORETISKT BELOPP SOM BEHÅLLS ELLER ÅTERKÖPS AV KREDITRISK-SKYDD			URSPRUNGLIG EXPONERING FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER
				(-) OBETALT KREDITRISK-SKYDD, JUSTERADE VÄRDEN (G*)				
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0340	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0350	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0360	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0370	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0380	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT							
0390	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0400	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0410	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0420	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0430	ÅTERVÄRDEPAPPERISERING							
0440	UPPDELNING AV UTESTÅENDE POSITIONER PER CQS VID INGÅENDE: Kortfristig							

		TOTALT BELOPP FÖR VÄRDEPAPPERISERINGSEXPONERINGAR (ORIGINERING)	SYNTEISK VÄRDEPAPPERISERING: KREDITRISKSkydd FÖR VÄRDEPAPPERISERADE EXPONERINGAR			VÄRDEPAPPERISERINGSPOSITIONER	(-) VÄRDEJUSTERINGAR OCH AVSÄTTNINGAR	EXPONERING NETTO EFTER VÄRDEJUSTERINGAR OCH AVSÄTTNINGAR
			(-) FÖRBETALT KREDITRISKSkydd (Cva)	(-) SUMMA UTFLÖDEN	TEORETISKT BELOPP SOM BEHÅLLS ELLER ÅTERKÖPS AV KREDITRISKSkydd	URSPRUNGLIG EXPONERING FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER		
				(-) OBETALT KREDITRISKSkydd, JUSTERADE VÄRDEN (G*)				
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0450	CQS 1							
0460	CQS 2							
0470	CQS 3							
0480	ALLA ÖVRIGA CQS SAMT EJ KREDITVÄRDERADE							
0490	<b>UPPDELNING AV UTESTÅENDE POSITIONER PER CQS VID INGÅENDE: Långfristig</b>							
0500	CQS 1							
0510	CQS 2							
0520	CQS 3							
0530	CQS 4							
0540	CQS 5							
0550	CQS 6							
0560	CQS 7							
0570	CQS 8							



		TOTALT BELOPP FÖR VÄRDEPAP- PERISINGEXPO- NERINGAR (ORI- GINERING)	SYNTEISK VÄRDEPAPPERISERING: KREDITRISK- SKYDD FÖR VÄRDEPAPPERISERADE EXPONERINGAR		VÄRDEPAPPERI- SERINGSPOSI- TIONER	(-) VÄRDEJUSTE- RINGAR OCH AVSÄTTNINGAR	EXPONERING NETTO EFTER VÄRDEJUSTE- RINGAR OCH AVSÄTTNINGAR	
			(-) FÖRBETALT KREDITRISK- SKYDD (Cva)	(-) SUMMA UTFLÖDEN	TEORETISKT BE- LOPP SOM BE- HÅLLS ELLER ÅTERKÖPS AV KREDITRISK- SKYDD			URSPRUNGLIG EXPONERING FÖRE KONVER- TERINGSFAKTO- RER
				(-) OBETALT KREDITRISK- SKYDD, JUSTE- RADE VÄRDEN (G*)				
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0580	CQS 9							
0590	CQS 10							
0600	CQS 11							
0610	CQS 12							
0620	CQS 13							
0630	CQS 14							
0640	CQS 15							
0650	CQS 16							
0660	CQS 17							
0670	ALLA ÖVRIGA CQS SAMT EJ KREDITVÄRDERADE							

		METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER PÅ EXPONERINGEN			EXPONERING NETTO EFTER KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER	(-) METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING SOM PÅVERKAR EXPONERINGSBELOPPET: FÖRBETALT KREDITRISKSKYDD FULLSTÄNDIG METOD FÖR FINANSIELLA SÄKERHETER JUSTERAT VÄRDE (Cvam)	
		(-) OBETALT KREDITRISKSKYDD: JUSTERADE VÄRDEN (Ga)	FÖRBETALT KREDITRISKSKYDD (-)	SUBSTITUTION AV EXPONERINGEN TILL FÖLJD AV KREDITRISKREDUCERING			
				(-) SUMMA UTFLÖDEN			SUMMA INFLÖDEN
		0080	0090	0100			0110
0010	<b>SUMMA EXPONERINGAR</b>						
0020	VÄRDEPAPPERISERING						
0030	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING						
0040	STS-EXPONERINGAR						
0050	PRIORITERADE VÄRDEPAPPERISERINGSPOSITIONER I SMÅ OCH MEDELSTORA FÖRETAG						
0060	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING						
0070	ÅTERVÄRDEPAPPERISERING						
0080	<b>ORIGINATOR: SUMMA EXPONERINGAR</b>						
0090	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER I BALANSRÄKNINGEN						
0100	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING						
0110	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR						
0120	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING						

		METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER PÅ EXPONERINGEN				EXPONERING NETTO EFTER KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER	(-) METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING SOM PÅVERKAR EXPONERINGSBELOPPET: FÖRBETALT KREDITRISKSKYDD FULLSTÄNDIG METOD FÖR FINANSIELLA SÄKERHETER JUSTERAT VÄRDE (Cvam)
		(-) OBETALT KREDITRISKSKYDD: JUSTERADE VÄRDEN (Ga)	FÖRBETALT KREDITRISKSKYDD (-)	SUBSTITUTION AV EXPONERINGEN TILL FÖLJD AV KREDITRISKREDUCERING			
				(-) SUMMA UTFLÖDEN	SUMMA INFLÖDEN		
		0080	0090	0100	0110		
0130	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR						
0140	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT						
0150	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING						
0160	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR						
0170	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING						
0180	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR						
0190	ÅTERVÄRDEPAPPERISERING						
0200	<b>INVESTERARE: SUMMA EXPONERINGAR</b>						
0210	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER I BALANSRÄKNINGEN						
0220	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING						
0230	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR						

		METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER PÅ EXPONERINGEN				EXPONERING NETTO EFTER KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER	(-) METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING SOM PÅVERKAR EXPONERINGSBELOPPET: FÖRBETALT KREDITRISKSKYDD FULLSTÄNDIG METOD FÖR FINANSIELLA SÄKERHETER JUSTERAT VÄRDE (Cvam)
		(-) OBETALT KREDITRISKSKYDD: JUSTERADE VÄRDEN (Ga)	FÖRBETALT KREDITRISKSKYDD (-)	SUBSTITUTION AV EXPONERINGEN TILL FÖLJD AV KREDITRISKREDUCERING			
				(-) SUMMA UTFLODEN	SUMMA INFLÖDEN		
		0080	0090	0100	0110		
0240	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING						
0250	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR						
0260	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT						
0270	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING						
0280	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR						
0290	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING						
0300	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR						
0310	ÅTERVÄRDEPAPPERISERING						
0320	<b>MEDVERKANDE INSTITUT: SUMMA EXPONERINGAR</b>						
0330	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER I BALANSRÄKNINGEN						

		METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER PÅ EXPONERINGEN				EXPONERING NETTO EFTER KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER	(-) METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING SOM PÅVERKAR EXPONERINGSBELOPPET: FÖRBETALT KREDITRISKSKYDD FULLSTÄNDIG METOD FÖR FINANSIELLA SÄKERHETER JUSTERAT VÄRDE (Cvam)
		(-) OBETALT KREDITRISKSKYDD: JUSTERADE VÄRDEN (Ga)	FÖRBETALT KREDITRISKSKYDD (-)	SUBSTITUTION AV EXPONERINGEN TILL FÖLJD AV KREDITRISKREDUCERING			
				(-) SUMMA UTFLÖDEN	SUMMA INFLÖDEN		
				0080	0090		
0340	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING						
0350	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR						
0360	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING						
0370	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR						
0380	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT						
0390	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING						
0400	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR						
0410	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING						
0420	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR						
0430	ÅTERVÄRDEPAPPERISERING						
0440	UPPDELNING AV UTESTÅENDE POSITIONER PER CQS VID INGÅENDE: Kortfristig						

		METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER PÅ EXPONERINGEN				EXPONERING NETTO EFTER KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER	(-) METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING SOM PÅVERKAR EXPONERINGSBELOPPET: FÖRBETALT KREDITRISKSKYDD FULLSTÄNDIG METOD FÖR FINANSIELLA SÄKERHETER JUSTERAT VÄRDE (Cvam)
		(-) OBETALT KREDITRISKSKYDD: JUSTERADE VÄRDEN (Ga)	FÖRBETALT KREDITRISKSKYDD (-)	SUBSTITUTION AV EXPONERINGEN TILL FÖLJD AV KREDITRISKREDUCERING			
				(-) SUMMA UTFLÖDEN	SUMMA INFLÖDEN		
				0080	0090		
0120	0130						
0450	CQS 1						
0460	CQS 2						
0470	CQS 3						
0480	ALLA ÖVRIGA CQS SAMT EJ KREDITVÄRDERADE						
0490	UPPDELNING AV UTESTÅENDE POSITIONER PER CQS VID INGÅENDE: Långfristig						
0500	CQS 1						
0510	CQS 2						
0520	CQS 3						
0530	CQS 4						
0540	CQS 5						
0550	CQS 6						
0560	CQS 7						
0570	CQS 8						

		METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER PÅ EXPONERINGEN				EXPONERING NETTO EFTER KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER	(-) METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING SOM PÅVERKAR EXPONERINGSBELOPPET: FÖRBETALT KREDITRISKSKYDD FULLSTÄNDIG METOD FÖR FINANSIELLA SÄKERHETER JUSTERAT VÄRDE (Cvam)
		(-) OBETALT KREDITRISKSKYDD: JUSTERADE VÄRDEN (Ga)	FÖRBETALT KREDITRISKSKYDD (-)	SUBSTITUTION AV EXPONERINGEN TILL FÖLJD AV KREDITRISKREDUCERING			
				(-) SUMMA UTFLÖDEN	SUMMA INFLÖDEN		
				0080	0090		
0120	0130						
0580	CQS 9						
0590	CQS 10						
0600	CQS 11						
0610	CQS 12						
0620	CQS 13						
0630	CQS 14						
0640	CQS 15						
0650	CQS 16						
0660	CQS 17						
0670	ALLA ÖVRIGA CQS SAMT EJ KREDITVÄRDERADE						

		FULLSTÄNDIGT JUSTERAT EXPO- NERINGSVÄRDE (E*)	VARAV: MED EN KREDITKONVER- TERINGSFAK- TOR PÅ 0 %	(-) ICKE-ÅTERBE- TALNINGSBARA ANSKÄFFNINGS- PRISAVDRAG	(-) SPECIFIKA KREDITRISKJU- STERINGAR AV UNDERLIG- GANDE EXPONE- RINGAR	EXPONERINGS- VÄRDE	(-) AVDRAGNA FRÅN KAPITAL- BASEN	OMFATTAS AV RISKVIKTER
		0140	0150	0160	0170	0180	0190	0200
0010	<b>SUMMA EXPONERINGAR</b>							
0020	VÄRDEPAPPERISERING							
0030	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBE- HANDLING							
0040	STS-EXPONERINGAR							
0050	PRIORITERADE VÄRDEPAPPERISERINGSPOSITIONER I SMÅ OCH MEDELSTORA FÖRETAG							
0060	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KA- PITALBEHANDLING							
0070	ÅTERVÄRDEPAPPERISERING							
0080	<b>ORIGINATOR: SUMMA EXPONERINGAR</b>							
0090	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER I BALANSRÄKNINGEN							
0100	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBE- HANDLING							
0110	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0120	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KA- PITALBEHANDLING							



		FULLSTÄNDIGT JUSTERAT EXPO- NERINGSVÄRDE (E*)	VARAV: MED EN KREDITKONVER- TERINGSFAK- TOR PÅ 0 %	(-) ICKE-ÅTERBE- TALNINGSBARA ANSKÄFFNINGS- PRISAVDRAG	(-) SPECIFIKA KREDITRISKJU- STERINGAR AV UNDERLIG- GANDE EXPONE- RINGAR	EXPONERINGS- VÄRDE	(-) AVDRAGNA FRÅN KAPITAL- BASEN	OMFATTAS AV RISIKVIKTER
		0140	0150	0160	0170	0180	0190	0200
0130	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0140	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT							
0150	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0160	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0170	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0180	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0190	ÅTERVÄRDEPAPPERISERING							
0200	<b>INVESTERARE: SUMMA EXPONERINGAR</b>							
0210	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER I BALANSRÄKNINGEN							
0220	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0230	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							

		FULLSTÄNDIGT JUSTERAT EXPO- NERINGSVÄRDE (E*)	VARAV: MED EN KREDITKONVER- TERINGSFAK- TOR PÅ 0 %	(-) ICKE-ÅTERBE- TALNINGSBARA ANSKÄFFNINGS- PRISAVDRAG	(-) SPECIFIKA KREDITRISKJU- STERINGAR AV UNDERLIG- GANDE EXPONE- RINGAR	EXPONERINGS- VÄRDE	(-) AVDRAGNA FRÅN KAPITAL- BASEN	OMFATTAS AV RISKVIKTER
		0140	0150	0160	0170	0180	0190	0200
0240	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0250	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0260	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT							
0270	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0280	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0290	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0300	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0310	ÅTERVÄRDEPAPPERISERING							
0320	<b>MEDVERKANDE INSTITUT: SUMMA EXPONERINGAR</b>							
0330	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER I BALANSRÄKNINGEN							

		FULLSTÄNDIGT JUSTERAT EXPO- NERINGSVÄRDE (E*)	VARAV: MED EN KREDITKONVER- TERINGSFAK- TOR PÅ 0 %	(-) ICKE-ÅTERBE- TALNINGSBARA ANSKÄFFNINGS- PRISAVDRAG	(-) SPECIFIKA KREDITRISKJU- STERINGAR AV UNDERLIG- GANDE EXPONE- RINGAR	EXPONERINGS- VÄRDE	(-) AVDRAGNA FRÅN KAPITAL- BASEN	OMFATTAS AV RISKVIKTER
		0140	0150	0160	0170	0180	0190	0200
0340	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0350	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0360	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0370	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0380	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT							
0390	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0400	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0410	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0420	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0430	ÅTERVÄRDEPAPPERISERING							
0440	UPPDELNING AV UTESTÅENDE POSITIONER PER CQS VID INGÅENDE: Kortfristig							

		FULLSTÄNDIGT JUSTERAT EXPO- NERINGSVÄRDE (E*)	VARAV: MED EN KREDITKONVER- TERINGSFAK- TOR PÅ 0 %	(-) ICKE-ÅTERBE- TALNINGSBARA ANSKÄFFNINGS- PRISAVDRAG	(-) SPECIFIKA KREDITRISKJU- STERINGAR AV UNDERLIG- GANDE EXPONE- RINGAR	EXPONERINGS- VÄRDE	(-) AVDRAGNA FRÅN KAPITAL- BASEN	OMFATTAS AV RISKVIKTER
		0140	0150	0160	0170	0180	0190	0200
0450	CQS 1							
0460	CQS 2							
0470	CQS 3							
0480	ALLA ÖVRIGA CQS SAMT EJ KREDITVÄRDERADE							
0490	<b>UPPDELNING AV UTESTÅENDE POSITIONER PER CQS VID INGÅENDE: Långfristig</b>							
0500	CQS 1							
0510	CQS 2							
0520	CQS 3							
0530	CQS 4							
0540	CQS 5							
0550	CQS 6							
0560	CQS 7							
0570	CQS 8							

		FULLSTÄNDIGT JUSTERAT EXPO- NERINGSVÄRDE (E*)	VARAV: MED EN KREDITKONVER- TERINGSFAK- TOR PÅ 0 %	(-) ICKE-ÅTERBE- TALNINGSBARA ANSKÄFFNINGS- PRISAVDRAG	(-) SPECIFIKA KREDITRISKJU- STERINGAR AV UNDERLIG- GANDE EXPONE- RINGAR	EXPONERINGS- VÄRDE	(-) AVDRAGNA FRÅN KAPITAL- BASEN	OMFATTAS AV RISKVIKTER
		0140	0150	0160	0170	0180	0190	0200
0580	CQS 9							
0590	CQS 10							
0600	CQS 11							
0610	CQS 12							
0620	CQS 13							
0630	CQS 14							
0640	CQS 15							
0650	CQS 16							
0660	CQS 17							
0670	ALLA ÖVRIGA CQS SAMT EJ KREDITVÄRDERADE							

		UPPDELNING AV EXPONERINGSVÄRDE SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER					
		SEC-IRBA					VARAV: BERÄKNAT ENLIGT ARTIKEL 255.4 (FÖRVÄRVADE FORDRINGAR)
		UPPDELNING EFTER RISKVIKTINTERVALL					
		=< 20 % RISKVIKT	>20 % TILL 50 % RISKVIKT	>50 % TILL 100 % RISKVIKT	>100 % TILL < 1 250 % RISKVIKT	1 250 % RISKVIKT	
0210	0220	0230	0240	0250	0260	0270	
0010	<b>SUMMA EXPONERINGAR</b>						
0020	VÄRDEPAPPERISERING						
0030	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING						
0040	STS-EXPONERINGAR						
0050	PRIORITERADE VÄRDEPAPPERISERINGSPOSITIONER I SMÅ OCH MEDELSTORA FÖRETAG						
0060	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING						
0070	ÅTERVÄRDEPAPPERISERING						
0080	<b>ORIGINATOR: SUMMA EXPONERINGAR</b>						
0090	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER I BALANSRÄKNINGEN						
0100	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING						
0110	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR						
0120	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING						

		UPPDELNING AV EXPONERINGSVÄRDE SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER					
		SEC-IRBA					
		UPPDELNING EFTER RISKVIKTINTERVALL					VARAV: BERÄKNAT ENLIGT ARTIKEL 255.4 (FÖRVARVADE FORDRINGAR)
		= < 20 % RISKVIKT	>20 % TILL 50 % RISKVIKT	>50 % TILL 100 % RISKVIKT	>100 % TILL < 1 250 % RISKVIKT	1 250 % RISKVIKT	
0210	0220	0230	0240	0250	0260	0270	
0130	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR						
0140	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT						
0150	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING						
0160	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR						
0170	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING						
0180	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR						
0190	ÅTERVÄRDEPAPPERISERING						
0200	<b>INVESTERARE: SUMMA EXPONERINGAR</b>						
0210	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER I BALANSRÄKNINGEN						
0220	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING						
0230	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR						

		UPPDELNING AV EXPONERINGSVÄRDE SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER					
		SEC-IRBA					VARAV: BERÄKNAT ENLIGT ARTIKEL 255.4 (FÖRVÄRVADE FORDRINGAR)
		UPPDELNING EFTER RISKVIKTINTERVALL					
		=< 20 % RISKVIKT	>20 % TILL 50 % RISKVIKT	>50 % TILL 100 % RISKVIKT	>100 % TILL < 1 250 % RISKVIKT	1 250 % RISKVIKT	
0210	0220	0230	0240	0250	0260	0270	
0240	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING						
0250	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR						
0260	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT						
0270	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING						
0280	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR						
0290	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING						
0300	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR						
0310	ÅTERVÄRDEPAPPERISERING						
0320	<b>MEDVERKANDE INSTITUT: SUMMA EXPONERINGAR</b>						
0330	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER I BALANSRÄKNINGEN						



		UPPDELNING AV EXPONERINGSVÄRDE SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER					
		SEC-IRBA					VARAV: BERÄKNAT ENLIGT ARTIKEL 255.4 (FÖRVÄRVADE FORDRINGAR)
		UPPDELNING EFTER RISKVIKTINTERVALL					
		= < 20 % RISKVIKT	> 20 % TILL 50 % RISKVIKT	> 50 % TILL 100 % RISKVIKT	> 100 % TILL < 1 250 % RISKVIKT	1 250 % RISKVIKT	
0210	0220	0230	0240	0250	0260	0270	
0340	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING						
0350	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR						
0360	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING						
0370	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR						
0380	VÄRDEPAPPERISERING; POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT						
0390	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING						
0400	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR						
0410	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING						
0420	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR						
0430	ÅTERVÄRDEPAPPERISERING						
0440	UPPDELNING AV UTESTÅENDE POSITIONER PER CQS VID INGÅENDE: Kortfristig						

		UPPDELNING AV EXPONERINGSVÄRDE SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER						VARAV: BERÄKNAT ENLIGT ARTIKEL 255.4 (FÖRVÄRVADE FORDRINGAR)
		SEC-IRBA						
		UPPDELNING EFTER RISKVIKTINTERVALL						
		= < 20 % RISKVIKT	> 20 % TILL 50 % RISKVIKT	> 50 % TILL 100 % RISKVIKT	> 100 % TILL < 1 250 % RISKVIKT	1 250 % RISKVIKT		
0210	0220	0230	0240	0250	0260	0270		
0450	CQS 1							
0460	CQS 2							
0470	CQS 3							
0480	ALLA ÖVRIGA CQS SAMT EJ KREDITVÄRDERADE							
0490	<b>UPPDELNING AV UTESTÅENDE POSITIONER PER CQS VID INGÅENDE: Långfristig</b>							
0500	CQS 1							
0510	CQS 2							
0520	CQS 3							
0530	CQS 4							
0540	CQS 5							
0550	CQS 6							
0560	CQS 7							
0570	CQS 8							

		UPPDELNING AV EXPONERINGSVÄRDE SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER						VARAV: BERÄKNAT ENLIGT ARTIKEL 255.4 (FÖRVÄRVADE FÖRDRINGAR)
		SEC-IRBA						
		UPPDELNING EFTER RISKVIKTINTERVALL						
		= < 20 % RISKVIKT	> 20 % TILL 50 % RISKVIKT	> 50 % TILL 100 % RISKVIKT	> 100 % TILL < 1 250 % RISKVIKT	1 250 % RISKVIKT		
0210	0220	0230	0240	0250	0260	0270		
0580	CQS 9							
0590	CQS 10							
0600	CQS 11							
0610	CQS 12							
0620	CQS 13							
0630	CQS 14							
0640	CQS 15							
0650	CQS 16							
0660	CQS 17							
0670	ALLA ÖVRIGA CQS SAMT EJ KREDITVÄRDERADE							

		UPPDELNING AV EXPONERINGSVÄRDE SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER						
		SEC-SA						
		UPPDELNING EFTER RISKVIKTINTERVALL						
		=< 20 % RISK- VIKT	>20 % TILL 50 % RISKVIKT	>50 % TILL 100 % RISKVIKT	>100 % TILL < 1 250 % RISK- VIKT	1 250 % RISK- VIKT (W OKÄND)	1 250 % RISK- VIKT (ANNAN)	
		0280	0290	0300	0310	0320	0330	0340
0010	<b>SUMMA EXPONERINGAR</b>							
0020	VÄRDEPAPPERISERING							
0030	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0040	STS-EXPONERINGAR							
0050	PRIORITERADE VÄRDEPAPPERISERINGSPOSITIONER I SMÅ OCH MEDELSTORA FÖRETAG							
0060	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0070	ÅTERVÄRDEPAPPERISERING							
0080	<b>ORIGINATOR: SUMMA EXPONERINGAR</b>							
0090	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER I BALANSRÄKNINGEN							
0100	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0110	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0120	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							

		UPPDELNING AV EXPONERINGSVÄRDE SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER					
		SEC-SA					
		UPPDELNING EFTER RISKVIKTINTERVALL					
		= < 20 % RISK- VIKT	>20 % TILL 50 % RISKVIKT	>50 % TILL 100 % RISKVIKT	>100 % TILL < 1 250 % RISK- VIKT	1 250 % RISK- VIKT (W OKÄND)	1 250 % RISK- VIKT (ANNAN)
0280	0290	0300	0310	0320	0330	0340	
0130	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR						
0140	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT						
0150	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING						
0160	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR						
0170	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING						
0180	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR						
0190	ÅTERVÄRDEPAPPERISERING						
0200	<b>INVESTERARE: SUMMA EXPONERINGAR</b>						
0210	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER I BALANSRÄKNINGEN						
0220	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING						
0230	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR						

		UPPDELNING AV EXPONERINGSVÄRDE SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER					
		SEC-SA					
		UPPDELNING EFTER RISKVIKTINTERVALL					
		= < 20 % RISK- VIKT	>20 % TILL 50 % RISKVIKT	>50 % TILL 100 % RISKVIKT	>100 % TILL < 1 250 % RISK- VIKT	1 250 % RISK- VIKT (W OKÄND)	1 250 % RISK- VIKT (ANNAN)
0280	0290	0300	0310	0320	0330	0340	
0240	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING						
0250	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR						
0260	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT						
0270	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING						
0280	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR						
0290	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING						
0300	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR						
0310	ÅTERVÄRDEPAPPERISERING						
0320	<b>MEDVERKANDE INSTITUT: SUMMA EXPONERINGAR</b>						
0330	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER I BALANSRÄKNINGEN						

		UPPDELNING AV EXPONERINGSVÄRDE SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER					
		SEC-SA					
		UPPDELNING EFTER RISKVIKTINTERVALL					
		=< 20 % RISK- VIKT	>20 % TILL 50 % RISKVIKT	>50 % TILL 100 % RISKVIKT	>100 % TILL < 1 250 % RISK- VIKT	1 250 % RISK- VIKT (W OKÄND)	1 250 % RISK- VIKT (ANNAN)
0280	0290	0300	0310	0320	0330	0340	
0340	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING						
0350	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR						
0360	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING						
0370	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR						
0380	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT						
0390	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING						
0400	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR						
0410	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING						
0420	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR						
0430	ÅTERVÄRDEPAPPERISERING						
0440	UPPDELNING AV UTESTÅENDE POSITIONER PER CQS VID INGÅENDE: Kortfristig						

		UPPDELNING AV EXPONERINGSVÄRDE SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER						
		SEC-SA						
		UPPDELNING EFTER RISKVIKTINTERVALL						
		= < 20 % RISK- VIKT	>20 % TILL 50 % RISKVIKT	>50 % TILL 100 % RISKVIKT	>100 % TILL < 1 250 % RISK- VIKT	1 250 % RISK- VIKT (W OKÄND)	1 250 % RISK- VIKT (ANNAN)	
		0280	0290	0300	0310	0320	0330	0340
0450	CQS 1							
0460	CQS 2							
0470	CQS 3							
0480	ALLA ÖVRIGA CQS SAMT EJ KREDITVÄRDERADE							
0490	<b>UPPDELNING AV UTESTÅENDE POSITIONER PER CQS VID INGÅENDE: Långfristig</b>							
0500	CQS 1							
0510	CQS 2							
0520	CQS 3							
0530	CQS 4							
0540	CQS 5							
0550	CQS 6							
0560	CQS 7							
0570	CQS 8							



		UPPDELNING AV EXPONERINGSVÄRDE SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER						
		SEC-SA						
		UPPDELNING EFTER RISKVIKTINTERVALL						
		= < 20 % RISK- VIKT	>20 % TILL 50 % RISKVIKT	>50 % TILL 100 % RISKVIKT	>100 % TILL < 1 250 % RISK- VIKT	1 250 % RISK- VIKT (W OKÄND)	1 250 % RISK- VIKT (ANNAN)	
		0280	0290	0300	0310	0320	0330	0340
0580	CQS 9							
0590	CQS 10							
0600	CQS 11							
0610	CQS 12							
0620	CQS 13							
0630	CQS 14							
0640	CQS 15							
0650	CQS 16							
0660	CQS 17							
0670	ALLA ÖVRIGA CQS SAMT EJ KREDITVÄRDERADE							

		UPPDELNING AV EXPONERINGSVÄRDE SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER										
		SEC-ERBA										
		UPPDELNING EFTER KREDITKVALITETSSTEG										
		KORTFRISTIGA KREDITKVALITETSSTEG					LÅNGFRISTIGA KREDITKVALITETSSTEG					
		CQS 1	CQS 2	CQS 3	ALLA ÖVRIGA CQS	CQS 1	CQS 2	CQS 3	CQS 4	CQS 5	CQS 6	CQS 7
0350	0360	0370	0380	0390	0400	0410	0420	0430	0440	0450	0460	
0010	<b>SUMMA EXPONERINGAR</b>											
0020	VÄRDEPAPPERISERING											
0030	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING											
0040	STS-EXPONERINGAR											
0050	PRIORITERADE VÄRDEPAPPERISERINGSPPOSITIONER I SMÅ OCH MEDELSTORA FÖRETAG											
0060	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING											
0070	ÅTERVÄRDEPAPPERISERING											
0080	<b>ORIGINATOR: SUMMA EXPONERINGAR</b>											
0090	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER I BALANSRÄKNINGEN											
0100	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING											
0110	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR											
0120	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING											

		UPPDELNING AV EXPONERINGSVÄRDE SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER										
		SEC-ERBA										
		UPPDELNING EFTER KREDITKVALITETSSTEG										
		KORTFRISTIGA KREDITKVALITETSSTEG					LÅNGFRISTIGA KREDITKVALITETSSTEG					
		CQS 1	CQS 2	CQS 3	ALLA ÖVRIGA CQS	CQS 1	CQS 2	CQS 3	CQS 4	CQS 5	CQS 6	CQS 7
0350	0360	0370	0380	0390	0400	0410	0420	0430	0440	0450	0460	
0130	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR											
0140	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT											
0150	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING											
0160	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR											
0170	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING											
0180	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR											
0190	ÅTERVÄRDEPAPPERISERING											
0200	<b>INVESTERARE: SUMMA EXPONERINGAR</b>											
0210	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER I BALANSRÄKNINGEN											
0220	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING											
0230	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR											

		UPPDELNING AV EXPONERINGSVÄRDE SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER										
		SEC-ERBA										
		UPPDELNING EFTER KREDITKVALITETSSTEG										
		KORTFRISTIGA KREDITKVALITETSSTEG					LÅNGFRISTIGA KREDITKVALITETSSTEG					
		CQS 1	CQS 2	CQS 3	ALLA ÖVRIGA CQS	CQS 1	CQS 2	CQS 3	CQS 4	CQS 5	CQS 6	CQS 7
0350	0360	0370	0380	0390	0400	0410	0420	0430	0440	0450	0460	
0240	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING											
0250	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR											
0260	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT											
0270	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING											
0280	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR											
0290	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING											
0300	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR											
0310	ÅTERVÄRDEPAPPERISERING											
0320	<b>MEDVERKANDE INSTITUT: SUMMA EXPONERINGAR</b>											
0330	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER I BALANSRÄKNINGEN											

		UPPDELNING AV EXPONERINGSVÄRDE SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER										
		SEC-ERBA										
		UPPDELNING EFTER KREDITKVALITETSSTEG										
		KORTFRISTIGA KREDITKVALITETSSTEG					LÅNGFRISTIGA KREDITKVALITETSSTEG					
		CQS 1	CQS 2	CQS 3	ALLA ÖVRIGA CQS	CQS 1	CQS 2	CQS 3	CQS 4	CQS 5	CQS 6	CQS 7
0350	0360	0370	0380	0390	0400	0410	0420	0430	0440	0450	0460	
0340	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING											
0350	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR											
0360	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING											
0370	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR											
0380	VÄRDEPAPPERISERING; POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT											
0390	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING											
0400	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR											
0410	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING											
0420	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR											
0430	ÅTERVÄRDEPAPPERISERING											
0440	UPPDELNING AV UTESTÅENDE POSITIONER PER CQS VID INGÅENDE: Kortfristig											

		UPPDELNING AV EXPONERINGSVÄRDE SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER										
		SEC-ERBA										
		UPPDELNING EFTER KREDITKVALITETSSTEG										
		KORTFRISTIGA KREDITKVALITETSSTEG					LÅNGFRISTIGA KREDITKVALITETSSTEG					
		CQS 1	CQS 2	CQS 3	ALLA ÖVRIGA CQS	CQS 1	CQS 2	CQS 3	CQS 4	CQS 5	CQS 6	CQS 7
0350	0360	0370	0380	0390	0400	0410	0420	0430	0440	0450	0460	
0450	CQS 1											
0460	CQS 2											
0470	CQS 3											
0480	ALLA ÖVRIGA CQS SAMT EJ KREDITVÄRDERADE											
0490	<b>UPPDELNING AV UTESTÅENDE POSITIONER PER CQS VID INGÅENDE: Långfristig</b>											
0500	CQS 1											
0510	CQS 2											
0520	CQS 3											
0530	CQS 4											
0540	CQS 5											
0550	CQS 6											
0560	CQS 7											
0570	CQS 8											

		UPPDELNING AV EXPONERINGSVÄRDE SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER										
		SEC-ERBA										
		UPPDELNING EFTER KREDITKVALITETSSTEG										
		KORTFRISTIGA KREDITKVALITETSSTEG					LÅNGFRISTIGA KREDITKVALITETSSTEG					
		CQS 1	CQS 2	CQS 3	ALLA ÖVRIGA CQS	CQS 1	CQS 2	CQS 3	CQS 4	CQS 5	CQS 6	CQS 7
0350	0360	0370	0380	0390	0400	0410	0420	0430	0440	0450	0460	
0580	CQS 9											
0590	CQS 10											
0600	CQS 11											
0610	CQS 12											
0620	CQS 13											
0630	CQS 14											
0640	CQS 15											
0650	CQS 16											
0660	CQS 17											
0670	ALLA ÖVRIGA CQS SAMT EJ KREDITVÄRDERADE											

		UPPDELNING AV EXPONERINGSVÄRDE SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER									
		SEC-ERBA									
		UPPDELNING EFTER KREDITKVALITETSSTEG									
		LÅNGFRISTIGA KREDITKVALITETSSTEG									
		CQS 8	CQS 9	CQS 10	CQS 11	CQS 12	CQS 13	CQS 14	CQS 15	CQS 16	CQS 17
0470	0480	0490	0500	0510	0520	0530	0540	0550	0560	0570	
0010	<b>SUMMA EXPONERINGAR</b>										
0020	VÄRDEPAPPERISERING										
0030	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING										
0040	STS-EXPONERINGAR										
0050	PRIORITERADE VÄRDEPAPPERISERINGSPPOSITIONER I SMÅ OCH MEDELSTORA FÖRETAG										
0060	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING										
0070	ÅTERVÄRDEPAPPERISERING										
0080	<b>ORIGINATOR: SUMMA EXPONERINGAR</b>										
0090	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER I BALANSRÄKNINGEN										
0100	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING										
0110	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR										
0120	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING										



		UPPDELNING AV EXPONERINGSVÄRDE SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER									
		SEC-ERBA									
		UPPDELNING EFTER KREDITKVALITETSSTEG									
		LÅNGFRISTIGA KREDITKVALITETSSTEG									
		CQS 8	CQS 9	CQS 10	CQS 11	CQS 12	CQS 13	CQS 14	CQS 15	CQS 16	CQS 17
0470	0480	0490	0500	0510	0520	0530	0540	0550	0560	0570	
0130	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR										
0140	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT										
0150	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING										
0160	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR										
0170	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING										
0180	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR										
0190	ÅTERVÄRDEPAPPERISERING										
0200	<b>INVESTERARE: SUMMA EXPONERINGAR</b>										
0210	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER I BALANSRÄKNINGEN										
0220	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING										
0230	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR										

		UPPDELNING AV EXPONERINGSVÄRDE SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER									
		SEC-ERBA									
		UPPDELNING EFTER KREDITKVALITETSSTEG									
		LÅNGFRISTIGA KREDITKVALITETSSTEG									
		CQS 8	CQS 9	CQS 10	CQS 11	CQS 12	CQS 13	CQS 14	CQS 15	CQS 16	CQS 17
0470	0480	0490	0500	0510	0520	0530	0540	0550	0560	0570	
0240	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING										
0250	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR										
0260	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT										
0270	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING										
0280	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR										
0290	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING										
0300	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR										
0310	ÅTERVÄRDEPAPPERISERING										
0320	<b>MEDVERKANDE INSTITUT: SUMMA EXPONERINGAR</b>										
0330	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER I BALANSRÄKNINGEN										

		UPPDELNING AV EXPONERINGSVÄRDE SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER									
		SEC-ERBA									
		UPPDELNING EFTER KREDITKVALITETSSTEG									
		LÅNGFRISTIGA KREDITKVALITETSSTEG									
		CQS 8	CQS 9	CQS 10	CQS 11	CQS 12	CQS 13	CQS 14	CQS 15	CQS 16	CQS 17
0470	0480	0490	0500	0510	0520	0530	0540	0550	0560	0570	
0340	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING										
0350	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR										
0360	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING										
0370	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR										
0380	VÄRDEPAPPERISERING; POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT										
0390	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING										
0400	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR										
0410	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING										
0420	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR										
0430	ÅTERVÄRDEPAPPERISERING										
0440	UPPDELNING AV UTESTÅENDE POSITIONER PER CQS VID INGÅENDE: Kortfristig										

		UPPDELNING AV EXPONERINGSVÄRDE SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER									
		SEC-ERBA									
		UPPDELNING EFTER KREDITKVALITETSSTEG									
		LÅNGFRISTIGA KREDITKVALITETSSTEG									
		CQS 8	CQS 9	CQS 10	CQS 11	CQS 12	CQS 13	CQS 14	CQS 15	CQS 16	CQS 17
0470	0480	0490	0500	0510	0520	0530	0540	0550	0560	0570	
0450	CQS 1										
0460	CQS 2										
0470	CQS 3										
0480	ALLA ÖVRIGA CQS SAMT EJ KREDITVÄRDERADE										
0490	<b>UPPDELNING AV UTESTÅENDE POSITIONER PER CQS VID INGÅENDE: Långfristig</b>										
0500	CQS 1										
0510	CQS 2										
0520	CQS 3										
0530	CQS 4										
0540	CQS 5										
0550	CQS 6										
0560	CQS 7										
0570	CQS 8										



		UPPDELNING AV EXPONERINGSVÄRDE SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER				
		SEC-ERBA				
		UPPDELNING EFTER GRUND FÖR TILLÄMPNINGEN AV SEC-ERBA				
		BILLÅN, BILLEASING- AVTAL OCH LEASING- AVTAL FÖR UTRUST- NING	SEC-ERBA-ALTERNATI- VET	POSITIONER SOM OM- FATTAS AV ARTI- KEL 254.2 a I CRR	POSITIONER SOM OM- FATTAS AV ARTI- KEL 254.4 ELLER 258.2 I CRR	I ENLIGHET MED ME- TODHIERARKIN
		0580	0590	0600	0620	0630
0010	<b>SUMMA EXPONERINGAR</b>					
0020	VÄRDEPAPPERISERING					
0030	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBE- HANDLING					
0040	STS-EXPONERINGAR					
0050	PRIORITERADE VÄRDEPAPPERISERINGSPOSITIONER I SMÅ OCH MEDELSTORA FÖRETAG					
0060	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KA- PITALBEHANDLING					
0070	ÅTERVÄRDEPAPPERISERING					
0080	<b>ORIGINATOR: SUMMA EXPONERINGAR</b>					
0090	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER I BALANSRÄKNINGEN					
0100	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBE- HANDLING					
0110	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR					
0120	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KA- PITALBEHANDLING					

		UPPDELNING AV EXPONERINGSVÄRDE SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER				
		SEC-ERBA				
		UPPDELNING EFTER GRUND FÖR TILLÄMPNINGEN AV SEC-ERBA				
		BILLÅN, BILLEASING- AVTAL OCH LEASING- AVTAL FÖR UTRUST- NING	SEC-ERBA-ALTERNATI- VET	POSITIONER SOM OM- FATTAS AV ARTI- KEL 254.2 a I CRR	POSITIONER SOM OM- FATTAS AV ARTI- KEL 254.4 ELLER 258.2 I CRR	I ENLIGHET MED ME- TODHIERARKIN
		0580	0590	0600	0620	0630
0130	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR					
0140	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT					
0150	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING					
0160	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR					
0170	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING					
0180	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR					
0190	ÅTERVÄRDEPAPPERISERING					
0200	<b>INVESTERARE: SUMMA EXPONERINGAR</b>					
0210	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER I BALANSRÄKNINGEN					
0220	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING					
0230	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR					

		UPPDELNING AV EXPONERINGSVÄRDE SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER				
		SEC-ERBA				
		UPPDELNING EFTER GRUND FÖR TILLÄMPNINGEN AV SEC-ERBA				
		BILLÅN, BILLEASING- AVTAL OCH LEASING- AVTAL FÖR UTRUST- NING	SEC-ERBA-ALTERNATI- VET	POSITIONER SOM OM- FATTAS AV ARTI- KEL 254.2 a I CRR	POSITIONER SOM OM- FATTAS AV ARTI- KEL 254.4 ELLER 258.2 I CRR	I ENLIGHET MED ME- TODHIERARKIN
		0580	0590	0600	0620	0630
0240	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING					
0250	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR					
0260	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT					
0270	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING					
0280	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR					
0290	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING					
0300	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR					
0310	ÅTERVÄRDEPAPPERISERING					
0320	<b>MEDVERKANDE INSTITUT: SUMMA EXPONERINGAR</b>					
0330	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER I BALANSRÄKNINGEN					



		UPPDELNING AV EXPONERINGSVÄRDE SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER				
		SEC-ERBA				
		UPPDELNING EFTER GRUND FÖR TILLÄMPNINGEN AV SEC-ERBA				
		BILLÅN, BILLEASING- AVTAL OCH LEASING- AVTAL FÖR UTRUST- NING	SEC-ERBA-ALTERNATI- VET	POSITIONER SOM OM- FATTAS AV ARTI- KEL 254.2 a I CRR	POSITIONER SOM OM- FATTAS AV ARTI- KEL 254.4 ELLER 258.2 I CRR	I ENLIGHET MED ME- TODHIERARKIN
		0580	0590	0600	0620	0630
0340	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING					
0350	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR					
0360	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING					
0370	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR					
0380	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT					
0390	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING					
0400	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR					
0410	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING					
0420	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR					
0430	ÅTERVÄRDEPAPPERISERING					
0440	UPPDELNING AV UTESTÅENDE POSITIONER PER CQS VID INGÅENDE: Kortfristig					

		UPPDELNING AV EXPONERINGSVÄRDE SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER				
		SEC-ERBA				
		UPPDELNING EFTER GRUND FÖR TILLÄMPNINGEN AV SEC-ERBA				
		BILLÅN, BILLEASING- AVTAL OCH LEASING- AVTAL FÖR UTRUST- NING	SEC-ERBA-ALTERNATI- VET	POSITIONER SOM OM- FATTAS AV ARTI- KEL 254.2 a I CRR	POSITIONER SOM OM- FATTAS AV ARTI- KEL 254.4 ELLER 258.2 I CRR	I ENLIGHET MED ME- TODHIERARKIN
		0580	0590	0600	0620	0630
0450	CQS 1					
0460	CQS 2					
0470	CQS 3					
0480	ALLA ÖVRIGA CQS SAMT EJ KREDITVÄRDERADE					
0490	<b>UPPDELNING AV UTESTÅENDE POSITIONER PER CQS VID INGÅENDE: Långfristig</b>					
0500	CQS 1					
0510	CQS 2					
0520	CQS 3					
0530	CQS 4					
0540	CQS 5					
0550	CQS 6					
0560	CQS 7					
0570	CQS 8					

		UPPDELNING AV EXPONERINGSVÄRDE SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER				
		SEC-ERBA				
		UPPDELNING EFTER GRUND FÖR TILLÄMPNINGEN AV SEC-ERBA				
		BILLÅN, BILLEASING- AVTAL OCH LEASING- AVTAL FÖR UTRUST- NING	SEC-ERBA-ALTERNATI- VET	POSITIONER SOM OM- FATTAS AV ARTI- KEL 254.2 a I CRR	POSITIONER SOM OM- FATTAS AV ARTI- KEL 254.4 ELLER 258.2 I CRR	I ENLIGHET MED ME- TODHIERARKIN
		0580	0590	0600	0620	0630
0580	CQS 9					
0590	CQS 10					
0600	CQS 11					
0610	CQS 12					
0620	CQS 13					
0630	CQS 14					
0640	CQS 15					
0650	CQS 16					
0660	CQS 17					
0670	ALLA ÖVRIGA CQS SAMT EJ KREDITVÄRDERADE					

		UPPDELNING AV EXPONERINGSVÄRDE SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER						ANNAN (riskvikt = 1 250 %)
		INTERNBEDÖMNINGSMETOD					1 250 % RISKVIKT	
		UPPDELNING EFTER RISKVIKTINTERVALL						
		=< 20 % RISKVIKT	>20 % TILL 50 % RISKVIKT	>50 % TILL 100 % RISKVIKT	>100 % TILL < 1 250 % RISKVIKT			
0640	0650	0660	0670	0680	0690	0700		
0010	<b>SUMMA EXPONERINGAR</b>							
0020	VÄRDEPAPPERISERING							
0030	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0040	STS-EXPONERINGAR							
0050	PRIORITERADE VÄRDEPAPPERISERINGSPOSITIONER I SMÅ OCH MEDELSTORA FÖRETAG							
0060	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0070	ÅTERVÄRDEPAPPERISERING							
0080	<b>ORIGINATOR: SUMMA EXPONERINGAR</b>							
0090	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER I BALANSRÄKNINGEN							
0100	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0110	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0120	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							

		UPPDELNING AV EXPONERINGSVÄRDE SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER						ANNAN (riskvikt = 1 250 %)
		INTERNBEDÖMNINGSMETOD					1 250 % RISKVIKT	
		UPPDELNING EFTER RISKVIKTINTERVALL						
		=< 20 % RISKVIKT	>20 % TILL 50 % RISKVIKT	>50 % TILL 100 % RISKVIKT	>100 % TILL < 1 250 % RISKVIKT			
0640	0650	0660	0670	0680	0690	0700		
0130	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0140	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT							
0150	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0160	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0170	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0180	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0190	ÅTERVÄRDEPAPPERISERING							
0200	<b>INVESTERARE: SUMMA EXPONERINGAR</b>							
0210	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER I BALANSRÄKNINGEN							
0220	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0230	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							

		UPPDELNING AV EXPONERINGSVÄRDE SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER						ANNAN (riskvikt = 1 250 %)
		INTERNBEDÖMNINGSMETOD					1 250 % RISKVIKT	
		UPPDELNING EFTER RISKVIKTINTERVALL						
		=< 20 % RISKVIKT	>20 % TILL 50 % RISKVIKT	>50 % TILL 100 % RISKVIKT	>100 % TILL < 1 250 % RISKVIKT			
0640	0650	0660	0670	0680	0690	0700		
0240	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0250	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0260	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT							
0270	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0280	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0290	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0300	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0310	ÅTERVÄRDEPAPPERISERING							
0320	<b>MEDVERKANDE INSTITUT: SUMMA EXPONERINGAR</b>							
0330	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER I BALANSRÄKNINGEN							

		UPPDELNING AV EXPONERINGSVÄRDE SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER						ANNAN (riskvikt = 1 250 %)
		INTERNBEDÖMNINGSMETOD						
		UPPDELNING EFTER RISKVIKTINTERVALL						
		=< 20 % RISKVIKT	>20 % TILL 50 % RISKVIKT	>50 % TILL 100 % RISKVIKT	>100 % TILL < 1 250 % RISKVIKT	1 250 % RISKVIKT		
0640	0650	0660	0670	0680	0690	0700		
0340	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0350	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0360	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0370	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0380	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT							
0390	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0400	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0410	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0420	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0430	ÅTERVÄRDEPAPPERISERING							
0440	UPPDELNING AV UTESTÅENDE POSITIONER PER CQS VID INGÅENDE: Kortfristig							

		UPPDELNING AV EXPONERINGSVÄRDE SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER						
		INTERNBEDÖMNINGSMETOD					ANNAN (riskvikt = 1 250 %)	
		UPPDELNING EFTER RISKVIKTINTERVALL						
		= < 20 % RISKVIKT	> 20 % TILL 50 % RISKVIKT	> 50 % TILL 100 % RISKVIKT	> 100 % TILL < 1 250 % RISKVIKT	1 250 % RISKVIKT		
0640	0650	0660	0670	0680	0690	0700		
0450	CQS 1							
0460	CQS 2							
0470	CQS 3							
0480	ALLA ÖVRIGA CQS SAMT EJ KREDITVÄRDERADE							
0490	<b>UPPDELNING AV UTESTÅENDE POSITIONER PER CQS VID INGÅENDE: Långfristig</b>							
0500	CQS 1							
0510	CQS 2							
0520	CQS 3							
0530	CQS 4							
0540	CQS 5							
0550	CQS 6							
0560	CQS 7							
0570	CQS 8							



		UPPDELNING AV EXPONERINGSVÄRDE SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER						
		INTERNBEDÖMNINGSMETOD					ANNAN (riskvikt = 1 250 %)	
		UPPDELNING EFTER RISKVIKTINTERVALL						
		=< 20 % RISKVIKT	>20 % TILL 50 % RISKVIKT	>50 % TILL 100 % RISKVIKT	>100 % TILL < 1 250 % RISKVIKT	1 250 % RISKVIKT		
0640	0650	0660	0670	0680	0690	0700		
0580	CQS 9							
0590	CQS 10							
0600	CQS 11							
0610	CQS 12							
0620	CQS 13							
0630	CQS 14							
0640	CQS 15							
0650	CQS 16							
0660	CQS 17							
0670	ALLA ÖVRIGA CQS SAMT EJ KREDITVÄRDERADE							

		RISKVÅGT EXPONERINGSBELOPP							
		SEC-IRBA			SEC-SA		SEC-ERBA		
			VARAV: BERÄKNAT ENLIGT ARTIKEL 255.4 (FÖRVÄRVADE FORDRINGAR)		VARAV: RISKVIKT = 1 250 % (W OKÄND)		BILLÅN, BILLEASINGAVTAL OCH LEASINGAVTAL FÖR UTRUSTNING	SEC-ERBA-ALTERNATIVET	POSITIONER SOM OMFATTAS AV ARTIKEL 254.2 a I CRR
0710	0720	0730	0740	0750	0760	0770	0780	0790	
0010	<b>SUMMA EXPONERINGAR</b>								
0020	VÄRDEPAPPERISERING								
0030	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING								
0040	STS-EXPONERINGAR								
0050	PRIORITERADE VÄRDEPAPPERISERINGSPOSITIONER I SMÅ OCH MEDELSTORA FÖRETAG								
0060	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING								
0070	ÅTERVÄRDEPAPPERISERING								
0080	<b>ORIGINATOR: SUMMA EXPONERINGAR</b>								
0090	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER I BALANSRÄKNINGEN								
0100	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING								
0110	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR								
0120	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING								

		RISKVÅGT EXPONERINGSBELOPP							
		SEC-IRBA			SEC-SA		SEC-ERBA		
			VARAV: BERÄKNAT ENLIGT ARTIKEL 255.4 (FÖR VÄRVADE FORDRINGAR)			VARAV: RISKVIKT = 1 250 % (W OKÄND)		BILLÅN, BILLEASINGAVTAL OCH LEASINGAVTAL FÖR UTRUSTNING	SEC-ERBA-ALTERNATIVET
0710	0720	0730	0740	0750	0760	0770	0780	0790	
0130	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR								
0140	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT								
0150	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING								
0160	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR								
0170	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING								
0180	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR								
0190	ÅTERVÄRDEPAPPERISERING								
0200	<b>INVESTERARE: SUMMA EXPONERINGAR</b>								
0210	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER I BALANSRÄKNINGEN								
0220	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING								
0230	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR								

		RISKVÅGT EXPONERINGSBELOPP							
		SEC-IRBA			SEC-SA		SEC-ERBA		
			VARAV: BERÄKNAT ENLIGT ARTIKEL 255.4 (FÖR VÄRVADE FORDRINGAR)		VARAV: RISKVIKT = 1 250 % (W OKÄND)		BILLÅN, BILLEASINGAVTAL OCH LEASINGAVTAL FÖR UTRUSTNING	SEC-ERBA-ALTERNATIVET	POSITIONER SOM OMFATTAS AV ARTIKEL 254.2 a I CRR
0710	0720	0730	0740	0750	0760	0770	0780	0790	
0240	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING								
0250	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR								
0260	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT								
0270	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING								
0280	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR								
0290	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING								
0300	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR								
0310	ÅTERVÄRDEPAPPERISERING								
0320	<b>MEDVERKANDE INSTITUT: SUMMA EXPONERINGAR</b>								
0330	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER I BALANSRÄKNINGEN								

		RISKVÅGT EXPONERINGSBELOPP							
		SEC-IRBA			SEC-SA		SEC-ERBA		
			VARAV: BERÄKNAT ENLIGT ARTIKEL 255.4 (FÖR VÄRVADE FORDRINGAR)			VARAV: RISKVIKT = 1 250 % (W OKÄND)		BILLÅN, BILLEASINGAVTAL OCH LEASINGAVTAL FÖR UTRUSTNING	SEC-ERBA-ALTERNATIVET
0710	0720	0730	0740	0750	0760	0770	0780	0790	
0340	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING								
0350	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR								
0360	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING								
0370	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR								
0380	VÄRDEPAPPERISERING; POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT								
0390	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING								
0400	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR								
0410	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING								
0420	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR								
0430	ÅTERVÄRDEPAPPERISERING								
0440	UPPDELNING AV UTESTÅENDE POSITIONER PER CQS VID INGÅENDE: Kortfristig								

		RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP							
		SEC-IRBA		SEC-SA		SEC-ERBA			
			VARAV: BERÄKNAT ENLIGT ARTIKEL 255.4 (FÖRVÄRVADE FORDRINGAR)		VARAV: RISKVIKT = 1 250 % (W OKÄND)		BILLÅN, BILLEASINGAVTAL OCH LEASINGAVTAL FÖR UTRUSTNING	SEC-ERBA-ALTERNATIVET	POSITIONER SOM OMFATTAS AV ARTIKEL 254.2 a I CRR
	0710	0720	0730	0740	0750	0760	0770	0780	0790
0450	CQS 1								
0460	CQS 2								
0470	CQS 3								
0480	ALLA ÖVRIGA CQS SAMT EJ KREDITVÄRDERADE								
0490	<b>UPPDELNING AV UTESTÅENDE POSITIONER PER CQS VID INGÅENDE: Långfristig</b>								
0500	CQS 1								
0510	CQS 2								
0520	CQS 3								
0530	CQS 4								
0540	CQS 5								
0550	CQS 6								
0560	CQS 7								
0570	CQS 8								



		RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP						
		SEC-ERBA			INTERNBEDÖMNINGSMETOD		ANNAN (riskvikt = 1 250 %)	VARAV: SYNTETISK VÄRDEPAPPERISERING
		POSITIONER SOM OMFATTAS AV ARTIKEL 254.2 b I CRR	POSITIONER SOM OMFATTAS AV ARTIKEL 254.4 ELLER 258.2 I CRR	I ENLIGHET MED METODHIERARKIN	GENOMSNIITTLIG RISKVIKT (%)			
		0800	0810	0820		0830	0840	0850
0010	<b>SUMMA EXPONERINGAR</b>							
0020	VÄRDEPAPPERISERING							
0030	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0040	STS-EXPONERINGAR							
0050	PRIORITERADE VÄRDEPAPPERISERINGSPPOSITIONER I SMÅ OCH MEDELSTORA FÖRETAG							
0060	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0070	ÅTERVÄRDEPAPPERISERING							
0080	<b>ORIGINATOR: SUMMA EXPONERINGAR</b>							
0090	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER I BALANSRÄKNINGEN							
0100	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0110	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0120	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							



		RISKVÅGT EXPONERINGSBELOPP						
		SEC-ERBA			INTERNBEDÖMNINGSMETOD		ANNAN (riskvikt = 1 250 %)	VARAV: SYNTETISK VÄRDEPAPPERISERING
		POSITIONER SOM OMFATTAS AV ARTIKEL 254.2 b I CRR	POSITIONER SOM OMFATTAS AV ARTIKEL 254.4 ELLER 258.2 I CRR	I ENLIGHET MED METODHIERARKIN	GENOMSnittlig RISKVIKT (%)			
		0800	0810	0820		0830	0840	0850
0130	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0140	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT							
0150	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0160	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0170	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0180	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0190	ÅTERVÄRDEPAPPERISERING							
0200	<b>INVESTERARE: SUMMA EXPONERINGAR</b>							
0210	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER I BALANSRÄKNINGEN							
0220	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0230	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							

		RISKVÅGT EXPONERINGSBELOPP						
		SEC-ERBA			INTERNBEDÖMNINGSMETOD		ANNAN (riskvikt = 1 250 %)	VARAV: SYNTETISK VÄRDEPAPPERISERING
		POSITIONER SOM OMFATTAS AV ARTIKEL 254.2 b I CRR	POSITIONER SOM OMFATTAS AV ARTIKEL 254.4 ELLER 258.2 I CRR	I ENLIGHET MED METODHIERARKIN	GENOMSnittlig RISKVIKT (%)			
		0800	0810	0820		0830	0840	0850
0240	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0250	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0260	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT							
0270	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0280	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0290	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0300	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0310	ÅTERVÄRDEPAPPERISERING							
0320	<b>MEDVERKANDE INSTITUT: SUMMA EXPONERINGAR</b>							
0330	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER I BALANSRÄKNINGEN							

		RISKVÅGT EXPONERINGSBELOPP						
		SEC-ERBA			INTERNBEDÖMNINGSMETOD		ANNAN (riskvikt = 1 250 %)	VARAV: SYNTE- TISK VÄRDEPAP- PERISERING
		POSITIONER SOM OMFATTAS AV ARTI- KEL 254.2 b I CRR	POSITIONER SOM OMFATTAS AV ARTI- KEL 254.4 ELLER 258.2 I CRR	I ENLIGHET MED METODHIERAR- KIN	GENOMSnittlig RISKVikt (%)			
		0800	0810	0820		0830	0840	0850
0340	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0350	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0360	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0370	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0380	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT							
0390	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0400	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0410	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0420	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0430	ÅTERVÄRDEPAPPERISERING							
0440	UPPDELNING AV UTESTÅENDE POSITIONER PER CQS VID INGÅENDE: Kortfristig							

		RISKVÅGT EXPONERINGSBELOPP						
		SEC-ERBA			INTERNBEDÖMNINGSMETOD		ANNAN (riskvikt = 1 250 %)	VARAV: SYNTETISK VÄRDEPAPERISERING
		POSITIONER SOM OMFATTAS AV ARTIKEL 254.2 b I CRR	POSITIONER SOM OMFATTAS AV ARTIKEL 254.4 ELLER 258.2 I CRR	I ENLIGHET MED METODHIERARKIN	GENOMSnittlig RISKVIKT (%)			
		0800	0810	0820		0830	0840	0850
0450	CQS 1							
0460	CQS 2							
0470	CQS 3							
0480	ALLA ÖVRIGA CQS SAMT EJ KREDITVÄRDERADE							
0490	<b>UPPDELNING AV UTESTÅENDE POSITIONER PER CQS VID INGÅENDE: Långfristig</b>							
0500	CQS 1							
0510	CQS 2							
0520	CQS 3							
0530	CQS 4							
0540	CQS 5							
0550	CQS 6							
0560	CQS 7							
0570	CQS 8							

		RISKVÅGT EXPONERINGSBELOPP						VARAV: SYNTETISK VÄRDEPAPERISERING
		SEC-ERBA			INTERNBEDÖMNINGSMETOD		ANNAN (riskvikt = 1 250 %)	
		POSITIONER SOM OMFATTAS AV ARTIKEL 254.2 b I CRR	POSITIONER SOM OMFATTAS AV ARTIKEL 254.4 ELLER 258.2 I CRR	I ENLIGHET MED METODHIERARKIN	GENOMSnittlig RISKVIKT (%)			
		0800	0810	0820		0830	0840	
0580	CQS 9							
0590	CQS 10							
0600	CQS 11							
0610	CQS 12							
0620	CQS 13							
0630	CQS 14							
0640	CQS 15							
0650	CQS 16							
0660	CQS 17							
0670	ALLA ÖVRIGA CQS SAMT EJ KREDITVÄRDERADE							

		JUSTERING AV DET RISKVÅGDA EXPONERINGSBE- LOPPET PÅ GRUND AV LÖP- TIDSOBALANSER	SAMLAD EFFEKT (JUSTERING) PÅ GRUND AV BRIS- TANDE ÖVERENS- STÄMMELSE MED KAPITEL 2 I FÖR- ORDNING (EU) 2017/2402	FÖRE TAK	(-) REDUCE- RING PÅ GRUND AV RISKVIKTSTAK	(-) REDUCE- RING PÅ GRUND AV SAMLAT TAK	SUMMA RISK- VÅGDA EX- PONERINGS- BELOPP	MEMORANDUMPOST: RISKVÅGT EXPONE- RINGSBELOPP SOM MOTSVARAR UTFLÖ- DENA FRÅN VÄR- DEPAPPERISERING TILL ÖVRIGA EXPONE- RINGSKLASSER
		0870	0880	0890	0900	0910	0920	0930
0010	<b>SUMMA EXPONERINGAR</b>						Cell länkad till CA	
0020	VÄRDEPAPPERISERING							
0030	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBE- HANDLING							
0040	STS-EXPONERINGAR							
0050	PRIORITERADE VÄRDEPAPPERISERINGSPPOSITIONER I SMÅ OCH MEDELSTORA FÖRETAG							
0060	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KA- PITALBEHANDLING							
0070	ÅTERVÄRDEPAPPERISERING							
0080	<b>ORIGINATOR: SUMMA EXPONERINGAR</b>							
0090	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER I BALANSRÄKNINGEN							
0100	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBE- HANDLING							
0110	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0120	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KA- PITALBEHANDLING							

		JUSTERING AV DET RISKVÅGDA EXPONERINGSBE- LOPPET PÅ GRUND AV LÖP- TIDSOBALANSER	SAMLAD EFFEKT (JUSTERING) PÅ GRUND AV BRIS- TANDE ÖVERENS- STÄMMELSE MED KAPITEL 2 I FÖR- ORDNING (EU) 2017/2402	FÖRE TAK	(-) REDUCE- RING PÅ GRUND AV RISKVIKTSTAK	(-) REDUCE- RING PÅ GRUND AV SAMLAT TAK	SUMMA RISK- VÅGDA EX- PONERINGS- BELOPP	MEMORANDUMPOST: RISKVÅGT EXPONE- RINGSBELOPP SOM MOTSVARAR UTFLÖ- DENA FRÅN VÄR- DEPAPPERISERING TILL ÖVRIGA EXPONE- RINGSKLASSER
		0870	0880	0890	0900	0910	0920	0930
0130	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0140	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT							
0150	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0160	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0170	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0180	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0190	ÅTERVÄRDEPAPPERISERING							
0200	<b>INVESTERARE: SUMMA EXPONERINGAR</b>							
0210	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER I BALANSRÄKNINGEN							
0220	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0230	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							

		JUSTERING AV DET RISKVÅGDA EXPONERINGSBE- LOPPET PÅ GRUND AV LÖP- TIDSOBALANSER	SAMLAD EFFEKT (JUSTERING) PÅ GRUND AV BRIS- TANDE ÖVERENS- STÄMMELSE MED KAPITEL 2 I FÖR- ORDNING (EU) 2017/2402	FÖRE TAK	(-) REDUCE- RING PÅ GRUND AV RISKVIKTSTAK	(-) REDUCE- RING PÅ GRUND AV SAMLAT TAK	SUMMA RISK- VÅGDA EX- PONERINGS- BELOPP	MEMORANDUMPOST: RISKVÅGT EXPONE- RINGSBELOPP SOM MOTSVARAR UTFLÖ- DENA FRÅN VÄR- DEPAPPERISERING TILL ÖVRIGA EXPONE- RINGSKLASSER
		0870	0880	0890	0900	0910	0920	0930
0240	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0250	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0260	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT							
0270	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0280	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0290	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0300	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0310	ÅTERVÄRDEPAPPERISERING							
0320	<b>MEDVERKANDE INSTITUT: SUMMA EXPONERINGAR</b>							
0330	VÄRDEPAPPERISERING: POSTER I BALANSRÄKNINGEN							



		JUSTERING AV DET RISKVÅGDA EXPONERINGSBE- LOPPET PÅ GRUND AV LÖP- TIDSOBALANSER	SAMLAD EFFEKT (JUSTERING) PÅ GRUND AV BRIS- TANDE ÖVERENS- STÄMMELSE MED KAPITEL 2 I FÖR- ORDNING (EU) 2017/2402	FÖRE TAK	(-) REDUCE- RING PÅ GRUND AV RISKVIKTSTAK	(-) REDUCE- RING PÅ GRUND AV SAMLAT TAK	SUMMA RISK- VÅGDA EX- PONERINGS- BELOPP	MEMORANDUMPOST: RISKVÅGT EXPONE- RINGSBELOPP SOM MOTSVARAR UTFLÖ- DENA FRÅN VÄR- DEPAPPERISERING TILL ÖVRIGA EXPONE- RINGSKLASSER
		0870	0880	0890	0900	0910	0920	0930
0340	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0350	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0360	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0370	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0380	VÄRDEPAPPERISERING; POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT							
0390	UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0400	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0410	UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING							
0420	VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR							
0430	ÅTERVÄRDEPAPPERISERING							
0440	UPPDELNING AV UTESTÅENDE POSITIONER PER CQS VID INGÅENDE: Kortfristig							

		JUSTERING AV DET RISKVÅGDA EXPONERINGSBE- LOPPET PÅ GRUND AV LÖP- TIDSOBALANSER	SAMLAD EFFEKT (JUSTERING) PÅ GRUND AV BRIS- TANDE ÖVERENS- STÄMMELSE MED KAPITEL 2 I FÖR- ORDNING (EU) 2017/2402	FÖRE TAK	(-) REDUCE- RING PÅ GRUND AV RISKVIKTSTAK	(-) REDUCE- RING PÅ GRUND AV SAMLAT TAK	SUMMA RISK- VÅGDA EX- PONERINGS- BELOPP	MEMORANDUMPOST: RISKVÅGT EXPONE- RINGSBELOPP SOM MOTSVARAR UTFLÖ- DENA FRÅN VÄR- DEPAPPERISERING TILL ÖVRIGA EXPONE- RINGSKLASSER
		0870	0880	0890	0900	0910	0920	0930
0450	CQS 1							
0460	CQS 2							
0470	CQS 3							
0480	ALLA ÖVRIGA CQS SAMT EJ KREDITVÄRDERADE							
0490	<b>UPPDELNING AV UTESTÅENDE POSITIONER PER CQS VID INGÅENDE: Långfristig</b>							
0500	CQS 1							
0510	CQS 2							
0520	CQS 3							
0530	CQS 4							
0540	CQS 5							
0550	CQS 6							
0560	CQS 7							
0570	CQS 8							

		JUSTERING AV DET RISKVÅGDA EXPONERINGSBE- LOPPET PÅ GRUND AV LÖP- TIDSOBALANSER	SAMLAD EFFEKT (JUSTERING) PÅ GRUND AV BRIS- TANDE ÖVERENS- STÄMMELSE MED KAPITEL 2 I FÖR- ORDNING (EU) 2017/2402	FÖRE TAK	(-) REDUCE- RING PÅ GRUND AV RISKVIKTSTAK	(-) REDUCE- RING PÅ GRUND AV SAMLAT TAK	SUMMA RISK- VÅGDA EX- PONERINGS- BELOPP	MEMORANDUMPOST: RISKVÅGT EXPONE- RINGSBELOPP SOM MOTSVARAR UTFLÖ- DENA FRÅN VÅR- DEPAPPERISERING TILL ÖVRIGA EXPONE- RINGSKLASSER
		0870	0880	0890	0900	0910	0920	0930
0580	CQS 9							
0590	CQS 10							
0600	CQS 11							
0610	CQS 12							
0620	CQS 13							
0630	CQS 14							
0640	CQS 15							
0650	CQS 16							
0660	CQS 17							
0670	ALLA ÖVRIGA CQS SAMT EJ KREDITVÄRDERADE							

## C 14.00 – DETALJERAD INFORMATION OM VÄRDEPAPPERISERING (SEC Details)

INTERN KOD	IDENTIFIKERINGSKOD FÖR VÄRDEPAPPERISERINGEN	GRUPPINTERN, PRIVAT ELLER OFFENTLIG VÄRDEPAPPERISERING?	INSTITUTETS ROLL: (ORIGINATOR/ MEDVERKANDE INSTITUT/ URSPRUNGLIG LÅNGIVARE/ INVESTERARE)	IDENTIFIKERINGSKOD FÖR ORIGINATOR	TYP AV VÄRDEPAPPERISERING: (TRADITIONELL /SYNTETISK /ABCP-PROGRAM/ABCP-TRANSAKTION)	REDOVISNING: BEHÅLLS VÄRDEPAPPERISERADE EXPONERINGAR I BALANSRÄKNINGEN ELLER TAS DE BORT?	SOLVENSBEHANDLING: Värdepapperiseringspositionerna omfattas av kapitalbaskrav?	BETYDANDE RISKÖVERFÖRING	VÄRDEPAPPERISERING ELLER ÅTERVÄRDEPAPPERISERING?	STS-VÄRDEPAPPERISERING ELLER ICKE-STS-VÄRDEPAPPERISERING?	VÄRDEPAPPERISERINGAR SOM UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING
0010	0020	0021	0110	0030	0040	0051	0060	0061	0070	0075	0446

BIBEHÅLLANDE			ICKE-ABCP-PROGRAM			VÄRDEPAPPERISERADE EXPONERINGAR									
TYP AV BIBEHÅLLANDE SOM TILLÄMPAS	BIBEHÅLLANDE (%) PÅ RAPPORTERINGSDATUMET	UPPFYLLS BIBEHÅLLANDEKRAVET?	URSPRUNGSTIDPUNKT (åååå-mm-dd)	DATUM FÖR SENASTE UTFÄRANDE (åååå-mm-dd)	TOTALT BELOPP FÖR VÄRDEPAPPERISERADE EXPONERINGAR VID URSPRUNGSTIDPUNKTEN	TOTALT BELOPP	INSTITUTENS ANDEL (%)	TYP	% AV INTERNMETODEN I TILLÄMPAD METOD	ANTAL EXPONERINGAR	FALLERANDE EXPONERINGAR $\underline{v}$ (%)	LAND	LGD (%)	EL %	UL %
0080	0090	0100	0120	0121	0130	0140	0150	0160	0171	0180	0181	0190	0201	0202	0203

VÄRDEPAPPERISERADE EXPONERINGAR						VÄRDEPAPPERISERINGSSTRUKTUR								
TILLGÅNGARNAS EXPONERINGSVÄGDA GENOMSNITTLIGA LÖPTID	(-) VÄRDEJUSTERINGAR OCH AVSÄTTNINGAR	KAPITALBASKRAV FÖRE VÄRDEPAPPERISERING (%) Kirb	% AV HUSHÅLLSEXPONERINGAR I IRK-GRUPPER	KAPITALBASKRAV FÖRE VÄRDEPAPPERISERING (%) K <sub>sa</sub>	MEMORANDUM-POSTER KREDITRISKJUSTERINGAR UNDER INNEVARANDE PERIOD	POSTER I BALANSRÄKNINGEN								
						PRIORITERADE			MELLANLIGGANDE			FÖRSTAFÖRLUST		
						BELOPP	ATTACHMENT POINT (%)	KREDITKVALITETSSTEG (CQS)	BELOPP	ANTAL TRANCHER	CQS FÖR DEN LÄGST UNDERORDNADE	BELOPP	DETACHMENT POINT (%)	KREDITKVALITETSSTEG (CQS)
0204	0210	0221	0222	0223	0225	0230	0231	0232	0240	0241	0242	0250	0251	0252

VÄRDEPAPPERISERINGSSTRUKTUR								
POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT			LÖPTID			MEMORANDUMPOSTER		
PRIORITERADE	MELLANLIGGANDE	FÖRSTAFÖRLUST	FÖRSTA FÖRUTSÄGBARA AVSLUTSDATUM	ORIGINATORNS KÖOPTIÖNER SOM INGÅR I TRANSAKTIONEN	RÄTTSLIGT GILTIG SLUTLIG FÖRFALLODAG	ATTACHMENT POINT FÖR SÅLD RISK (%)	DETACHMENT POINT FÖR SÅLD RISK (%)	RISKÖVERFÖRING BEGÄRD AV DET INSTITUT SOM ÄR ORIGINATOR (%)
0260	0270	0280	0290	0291	0300	0302	0303	0304

C 14.01 – DETALJERAD INFORMATION OM VÄRDEPAPPERISERING EFTER METOD (SEC Details Approach)

Metod:

INTERN KOD	IDENTIFIE- RINGSKOD FÖR VÄR- DEPAPPERISE- RINGEN	POSITIONER I VÄRDEPAPPERISERING											
		URSPRUNGLIG EXPONERING FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER								MEMORANDUMPOSTER: POSTER UTANFÖR BALANSRÄK- NINGEN OCH DERIVAT FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER			
		POSTER I BALANSRÄKNINGEN			POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT					DIREKTA KRE- DITSUBSTITUT	IRS / CRS	LIKVIDITETS- FACILITETER	ÖVRIGT
		PRIORITE- RADE	MELLANLIG- GANDE	FÖRSTAFÖR- LUST	PRIORITE- RADE	MELLANLIG- GANDE	RISKVIKT FÖR SKYDDSUTFÄRDA- REN/-INSTRUMEN- TET	FÖRSTAFÖR- LUST	RISKVIKT FÖR SKYDDSUTFÄRDA- REN/-INSTRUMEN- TET				
0010	0020	0310	0320	0330	0340	0350	0351	0360	0361	0370	0380	0390	0400

EXPONERINGS- VÄRDE	(-) EXPONERINGS- VÄRDE AVDRAGET FRÅN KAPITALBA- SEN	SUMMA RISKVÄGDA EXPONERINGSBELOPP				MEMORANDUMPOSTER		POSITIONER I VÄRDEPAPPERISERING – HANDELSLAGRET		
		FÖRE TAK	(-) REDUCERING PÅ GRUND AV RISKVIKTSTAK	(-) REDUCERING PÅ GRUND AV SAMLAT TAK	EFTER TAK	RISKVÄGT EXPONE- RINGSBELOPP EN- LIGT SEC-ERBA	RISKVÄGT EXPONE- RINGSBELOPP EN- LIGT SEC-SA	KORRELATIONS- HANDELSPORTFÖLJ ELLER EJ KORRE- LATIONSHANDELS- PORTFÖLJ?	NETTOPOSITIONER	
									LÅNGA	KORTA
0411	0420	0430	0431	0432	0440	0447	0448	0450	0460	0470

**C 34.01 – MOTPARTSRISK: DERIVATVERKSAMHETENS STORLEK (CCR 1)**

		MÅNAD 1			MÅNAD 2			MÅNAD 3			KVALITATIV INFORMATION
		LÅNGA DERIVAT-POSITIONER	KORTA DERIVAT-POSITIONER	SUMMA	LÅNGA DERIVAT-POSITIONER	KORTA DERIVAT-POSITIONER	SUMMA	LÅNGA DERIVAT-POSITIONER	KORTA DERIVAT-POSITIONER	SUMMA	
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	
0010	Derivatverksamhetens storlek										
0020	Derivat inom och utanför balansräkningen										
0030	(-) Kreditderivat som betraktas som interna säkringar mot kreditriskexponeringar utanför handelslagret										
0040	Totala tillgångar										
0050	Procentandel av de totala tillgångarna										
<b>UNDANTAG I ENLIGHET MED ARTIKEL 273a.4 I CRR</b>											
0060	Är villkoren i artikel 273a.4 i CRR uppfyllda, inklusive den behöriga myndighetens godkännande?										
0070	Metod för beräkning av exponeringsvärden på gruppnivå										

C 34.02 – MOTPARTSRISK: EXPONERINGAR MOT MOTPARTSRISKER PER METOD (CCR 2)

Exponeringar

METOD		ANTAL MOT-PARTER	ANTAL TRANS-AKTIONER	NOTIONAL BELOPP	AKTUELLT MARKNADSVÄRDE (CMV), POSITIVT	AKTUELLT MARKNADSVÄRDE (CMV), NEGATIVT	TILLÄGGSMARGINALSÄKERHET (VM), MOTTAGEN	TILLÄGGSMARGINALSÄKERHET (VM), STÄLLD	NETTOBELOPP AV OBEROENDE SÄKERHETER (NICA), MOTTAGET
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
0010	URSPRUNGLIG ÅTAGANDEMETOD (FÖR DERIVAT)								
0020	FÖRENKLAD SA-CCR (FÖR DERIVAT)								
0030	SA-CCR (FÖR DERIVAT)								
0040	METODEN MED INTERNA MODELLER (FÖR DERIVAT OCH TRANSAKTIONER FÖR VÄRDEPAPPERSFINANSIERING)								
0050	Nettningsmängder för transaktioner för värdepappersfinansiering								
0060	Nettningsmängder för derivat och transaktioner med lång avvecklingscykel								
0070	Från nettningsmängder för avtal om produktövergripande nettning								
0080	FÖRENKLAD METOD FÖR FINANSIELLA SÄKERHETER (FÖR TRANSAKTIONER FÖR VÄRDEPAPPERSFINANSIERING)								
0090	FULLSTÄNDIG METOD FÖR FINANSIELLA SÄKERHETER (FÖR TRANSAKTIONER FÖR VÄRDEPAPPERSFINANSIERING)								
0100	VaR FÖR TRANSAKTIONER FÖR VÄRDEPAPPERSFINANSIERING								
0110	<b>SUMMA</b>								
0120	Varav: Positioner med specifik korrelationsrisk (SWWR)								
0130	Verksamhet med marginalsäkerhet								
0140	Verksamhet utan marginalsäkerhet								

METOD		NETTOBELOPP AV OBEROENDE SÄKERHETER (NICA), STÄLLT	ERSÄTTNINGSKOSTNAD (RC)	POTENTIELL FRAMTIDA EXPONERING (PFE)	AKTUELL EXPONERING	EFFEKTIV EPE	ALFA SOM ANVÄNDS FÖR BERÄKNING AV DET LAGSTADGADE EXPONERINGSVÄRDET	EXPONERINGSVÄRDE FÖRE KREDITRISKREDUCERING
		0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150
0010	URSPRUNGLIG ÅTAGANDEMETOD (FÖR DERIVAT)						1.4	
0020	FÖRENKLAD SA-CCR (FÖR DERIVAT)						1.4	
0030	SA-CCR (FÖR DERIVAT)						1.4	
0040	METODEN MED INTERNA MODELLER (FÖR DERIVAT OCH TRANSAKTIONER FÖR VÄRDEPAPPERSFINANSIERING)							
0050	Nettningsmängder för transaktioner för värdepappersfinansiering							
0060	Nettningsmängder för derivat och transaktioner med lång avvecklingscykel							
0070	Från nettningsmängder för avtal om produktövergripande nettning							
0080	FÖRENKLAD METOD FÖR FINANSIELLA SÄKERHETER (FÖR TRANSAKTIONER FÖR VÄRDEPAPPERSFINANSIERING)							
0090	FULLSTÄNDIG METOD FÖR FINANSIELLA SÄKERHETER (FÖR TRANSAKTIONER FÖR VÄRDEPAPPERSFINANSIERING)							
0100	VaR FÖR TRANSAKTIONER FÖR VÄRDEPAPPERSFINANSIERING							
0110	<b>SUMMA</b>							
0120	Varav: Positioner med specifik korrelationsrisk (SWWR)							
0130	Verksamhet med marginalsäkerhet							
0140	Verksamhet utan marginalsäkerhet							



METOD		EXPONERINGS- VÄRDE EFTER KREDITRISKRE- DUCERING	EXPONERINGSVÄRDE		RISKVÄGDA EXPONERINGSBELOPP				
			0160	0170	Positioner som be- handlas enligt schablonmetoden för kreditrisk	Positioner som be- handlas enligt in- ternmetoden för kreditrisk	0200	Positioner som be- handlas enligt schablonmetoden för kreditrisk	Positioner som be- handlas enligt in- ternmetoden för kreditrisk
					0180	0190		0210	0220
0010	URSPRUNGLIG ÅTAGANDEMETOD (FÖR DERIVAT)								
0020	FÖRENKLAD SA-CCR (FÖR DERIVAT)								
0030	SA-CCR (FÖR DERIVAT)								
0040	METODEN MED INTERNA MODELLER (FÖR DERIVAT OCH TRANSAKTIONER FÖR VÄRDEPAPPERSFINANSIERING)								
0050	Nettningsmängder för transaktioner för värdepappersfinansiering								
0060	Nettningsmängder för derivat och transaktioner med lång avvecklingscykel								
0070	Från nettningsmängder för avtal om produktövergripande nettning								
0080	FÖRENKLAD METOD FÖR FINANSIELLA SÄKERHETER (FÖR TRANSAKTIONER FÖR VÄRDEPAPPERSFINANSIERING)								
0090	FULLSTÄNDIG METOD FÖR FINANSIELLA SÄKERHETER (FÖR TRANSAKTIONER FÖR VÄRDEPAPPERSFINANSIERING)								
0100	VaR FÖR TRANSAKTIONER FÖR VÄRDEPAPPERSFINANSIERING								
0110	<b>SUMMA</b>								
0120	Varav: Positioner med specifik korrelationsrisk (SWWR)								
0130	Verksamhet med marginalsäkerhet								
0140	Verksamhet utan marginalsäkerhet								

Motpartsriskmetod

RISKKATEGORIER		VALUTA	ANDRA VALUTAN I PARET	ANTAL TRANSAKTIONER	TEORETISKT VÄRDE BELOPP	AKTUELLT MARKNADSVÄRDE (CMV), POSITIVT	AKTUELLT MARKNADSVÄRDE (CMV), NEGATIVT	TILLÄGG
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0010	<b>SUMMA</b>							
0020	Varav: Placerad i 2 riskkategorier							
0030	Varav: Placerad i 3 riskkategorier							
0040	Varav: Placerad i mer än 3 riskkategorier							
0050	<b>RÄNTERISK</b>							
0060	Varav: Endast placerad i ränteriskkategorin							
0070	Varav: Största valuta							
0080	Varav: Näst största valuta							
0090	Varav: Tredje största valuta							
0100	Varav: Fjärde största valuta							
0110	Varav: Femte största valuta							

RISKKATEGORIER		VALUTA	ANDRA VALUTA TAN I PARET	ANTAL TRANSAKTIO- NER	TEORETISKT VÄRDE BE- LOPP	AKTUELLT MARKNADS- VÄRDE (CMV), POSITIVT	AKTUELLT MARKNADS- VÄRDE (CMV), NEGATIVT	TILLÄGG
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0120	<b>VALUTAKURSRISK</b>							
0130	Varav: Endast placerad i valutakursriskkategorin							
0140	Varav: Största valutapar							
0150	Varav: Näst största valutapar							
0160	Varav: Tredje största valutapar							
0170	Varav: Fjärde största valutapar							
0180	Varav: Femte största valutapar							
0190	<b>KREDITRISK</b>							
0200	Varav: Endast placerad i kreditriskkategorin							
0210	Transaktioner med ett enda namn							
0220	Transaktioner med flera namn							
0230	<b>AKTIERISK</b>							
0240	Varav: Endast placerad i aktieriskkategorin							
0250	Transaktioner med ett enda namn							
0260	Transaktioner med flera namn							

RISKKATEGORIER		VALUTA	ANDRA VALU- TAN I PARET	ANTAL TRANSAKTIO- NER	TEORETISKT VÄRDE BE- LOPP	AKTUELLT MARKNADS- VÄRDE (CMV), POSITIVT	AKTUELLT MARKNADS- VÄRDE (CMV), NEGATIVT	TILLÄGG
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0270	<b>RÅVARURISK</b>							
0280	Varav: Endast placerad i råvaruriskkategorin							
0290	Energi							
0300	Metaller							
0310	Jordbruksprodukter							
0320	Klimatförhållanden							
0330	Andra råvaror							
0340	<b>ÖVRIGA RISKER</b>							

C 34.04 – MOTPARTSRISK: EXPONERINGAR MOT MOTPARTSRISKER SOM BEHANDLAS ENLIGT DEN URSPRUNGLIGA ÅTAGANDEMETODEN (OEM) (CCR 4)

RISKKATEGORIER		ANTAL TRANS- AKTIONER	TEORETISKT VÄRDE BELOPP	AKTUELLT MARKNADS- VÄRDE (CMV), POSITIVT	AKTUELLT MARKNADS- VÄRDE (CMV), NEGATIVT	POTENTIELL FRAMTIDA EX- PONERING (PFE)
		0010	0020	0030	0040	0050
0010	<b>SUMMA</b>					
0020	RÄNTERISK					
0030	VALUTAKURSRISK					
0040	KREDITRISK					
0050	AKTIERISK					
0060	RÅVARURISK					
0070	Varav: elektricitet					

C 34.05 – MOTPARTSRISK: EXPONERINGAR MOT MOTPARTSRISKER SOM BEHANDLAS ENLIGT METODEN MED INTERNA MODELLER (IMM) (CCR 5)

INSTRUMENT		MED MARGINALSÄKERHET							
		ANTAL TRANS-AKTIONER	TEORETISKT VÄRDE BELOPP	AKTUELLT MARKNADSVÄRDE (CMV), POSITIVT	AKTUELLT MARKNADSVÄRDE (CMV), NEGATIVT	AKTUELL EXPONERING	EFFEKTIV EPE	EFFEKTIV EPE enligt stresstest	EXPONERINGSVÄRDE
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
0010	<b>SUMMA</b>								
0020	Varav: Positioner med specifik korrelationsrisk (SWWR)								
0030	Nettningsmängder som behandlas enligt schablonmetoden för kreditrisk								
0040	Nettningsmängder som behandlas enligt internmetoden för kreditrisk								
0050	<b>OTC-DERIVAT</b>	RÄNTA							
0060		VALUTA							
0070		KREDIT							
0080		AKTIER							
0090		RÅVAROR							
0100		ÖVRIGT							
0110		SUMMA							
0120	<b>BÖRSHANDLADE DERIVAT</b>	RÄNTA							
0130		VALUTA							
0140		KREDIT							
0150		AKTIER							
0160		RÅVAROR							
0170		ÖVRIGT							
0180		SUMMA							

INSTRUMENT			MED MARGINALSÄKERHET							
			ANTAL TRANS- AKTIONER	TEORETISKT VÄRDE BELOPP	AKTUELLT MARKNADS- VÄRDE (CMV), POSITIVT	AKTUELLT MARKNADS- VÄRDE (CMV), NEGATIVT	AKTUELL EXPO- NERING	EFFEKTIV EPE	EFFEKTIV EPE en- ligt stresstest	EXPONERINGS- VÄRDE
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
0190	TRANSAKTIONER FÖR VÄRDEPAP- PERSFINANSIERING	UNDERLIGGANDE OBLI- GATION								
0200		UNDERLIGGANDE AKTIE								
0210		ÖVRIGT UNDERLIG- GANDE INSTRUMENT								
0220		SUMMA								
0230	NETTNINGSMÄNGDER FÖR AVTAL OM PRODUKT- ÖVERGRIPANDE NETTNING									

INSTRUMENT		UTAN MARGINALSÄKERHET								EXPONERINGS- VÄRDE
		ANTAL TRANS- AKTIONER	TEORETISKT VÄRDE BE- LOPP	AKTUELLT MARKNADS- VÄRDE (CMV), POSITIVT	AKTUELLT MARKNADS- VÄRDE (CMV), NEGATIVT	AKTUELL EXPO- NERING	EFFEKTIV EPE	EFFEKTIV EPE enligt stresstest	EXPONERINGS- VÄRDE	
		0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	
0010	<b>SUMMA</b>									
0020	Varav: Positioner med specifik korrelationsrisk (SWWR)									
0030	Nettningsmängder som behandlas enligt schablonmetoden för kreditrisk									
0040	Nettningsmängder som behandlas enligt internmetoden för kreditrisk									
0050	<b>OTC-DERIVAT</b>	RÄNTA								
0060		VALUTA								
0070		KREDIT								
0080		AKTIER								
0090		RÅVAROR								
0100		ÖVRIGT								
0110		SUMMA								
0120	<b>BÖRSHANDLADE DERIVAT</b>	RÄNTA								
0130		VALUTA								
0140		KREDIT								
0150		AKTIER								
0160		RÅVAROR								
0170		ÖVRIGT								
0180		SUMMA								





**C 34.06 – MOTPARTSRISK: DE TJUGO STÖRSTA MOTPARTERNA (CCR 6)**

NAMN	KOD	TYP AV KOD	NATIONELL KOD	MOTPARTENS SEKTOR	TYP AV MOTPART	MOTPARTENS HEMVIST	ANTAL TRANSAKTIONER	TEORETISKT VÄRDE BELOPP	AKTUELLT MARKNADS-VÄRDE (CMV), POSITIVT	AKTUELLT MARKNADS-VÄRDE (CMV), NEGATIVT	EXPONERINGS-VÄRDE EFTER KREDITRISKREDUCERING	EXPONERINGS-VÄRDE	RISKVÄGDA EXPONERINGSBELOPP
0010	0020	0030	0035	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130

C 34.07 – MOTPARTSRISK: INTERNMETODEN – MOTPARTSRISKEXPONERINGAR PER EXPONERINGSKLASS OCH PD-SKALA (CCR 7)

Exponeringsklass (schablonmetod)

Egna skattningar av LGD och/eller konverteringsfaktorer:

PD-skala		Exponeringsvärde	Exponeringsvägt genomsnittligt PD (%)	Antal gäldenärer	Exponeringsvägt genomsnittligt LGD-värde (%)	Exponeringsvägd genomsnittlig löptid (år)	Riskvägda exponeringsbelopp	Densitet hos riskvägda exponeringsbelopp
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0010	0,00 till < 0,15							
0020	0,00 till < 0,10							
0030	0,10 till < 0,15							
0040	0,15 till < 0,25							
0050	0,25 till < 0,50							
0060	0,50 till < 0,75							
0070	0,75 till < 2,50							
0080	0,75 till < 1,75							
0090	1,75 till < 2,5							
0100	2,50 till < 10,00							
0110	2,50 till < 5,00							

PD-skala		Exponeringsvärde	Exponeringsvägt genomsnittligt PD (%)	Antal gäldenärer	Exponeringsvägt genomsnittligt LGD-värde (%)	Exponeringsvägd genomsnittlig löptid (år)	Riskvägda exponeringsbelopp	Densitet hos riskvägda exponeringsbelopp
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0120	5,00 till < 10,00							
0130	10,00 till < 100,00							
0140	10,00 till < 20,00							
0150	20,00 till < 30,00							
0160	30,00 till < 100,00							
0170	100,00 (standard)							
0180	Summa							

C 34.08 – MOTPARTSRISK: SAMMANSÄTTNING AV SÄKERHETER FÖR MOTPARTSRISKEXPONERINGAR (CCR 8)

Typ av säkerhet		Säkerheter som används i samband med derivattransaktioner							
		Verkligt värde av mottagen säkerhet				Verkligt värde av ställd säkerhet			
		Segregerad		Ej segregerad		Segregerad		Ej segregerad	
		Initial marginal-säkerhet	Tilläggs marginal-säkerhet	Initial marginal-säkerhet	Tilläggs marginal-säkerhet	Initial marginal-säkerhet	Tilläggs marginal-säkerhet	Initial marginal-säkerhet	Tilläggs marginal-säkerhet
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
0010	Kontanter – inhemsk valuta								
0020	Kontanter – övriga valutor								
0030	Inhemsk statspapper								
0040	Andra statspapper								
0050	Offentliga myndigheters skuldinstrument								
0060	Företagsobligationer								
0070	Aktier								
0080	Övriga säkerheter								
0090	<b>Summa</b>								

Typ av säkerhet		Säkerheter som används inom ramen för transaktioner för värdepappersfinansiering									
		Verkligt värde av mottagen säkerhet					Verkligt värde av ställd säkerhet				
		Segregerad		Ej segregerad			Segregerad		Ej segregerad		
		Initial margi- nalsäkerhet	Tilläggsmar- ginalsäkerhet	Initial margi- nalsäkerhet	Tilläggsmar- ginalsäkerhet	SFT-vär- depapper	Initial margi- nalsäkerhet	Tilläggsmar- ginalsäkerhet	Initial margi- nalsäkerhet	Tilläggsmar- ginalsäkerhet	SFT-vär- depapper
		0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180
0010	Kontanter – inhemsk valuta										
0020	Kontanter – övriga valutor										
0030	Inhemska statspapper										
0040	Andra statspapper										
0050	Offentliga myndigheters skuldinstrument										
0060	Företagsobligationer										
0070	Aktier										
0080	Övriga säkerheter										
0090	<b>Summa</b>										

C 34.09 – MOTPARTSRISK: KREDITDERIVATEXPONERINGAR (CCR 9)

Produkttyp		TEORETISKT VÄRDE BELOPP		VERKLIGA VÄRDEN	
		KÖPT SKYDD	SÅLT SKYDD	KÖPT SKYDD	SÅLT SKYDD
		0010	0020	0030	0040
0010	Kreditswappar som refererar till ett namn				
0020	Indexerade kreditswappar				
0030	Totalavkastningsswappar				
0040	Kreditoptioner				
0050	Övriga kreditderivat				
0060	<b>Summa</b>				
<b>UPPDELNING AV VERKLIGT VÄRDE</b>					
0070	Positivt verkligt värde (tillgång)				
0080	Negativt verkligt värde (skuld)				

**C 34.10 – MOTPARTSRISK: EXPONERINGAR MOT CENTRALA MOTPARTER (CCR 10)**

		EXPONERINGS- VÄRDE	RISKVÄGDA EXPO- NERINGSBELOPP
		0010	0020
0010	<b>Exponeringar mot kvalificerade centrala motparter (totalt)</b>		
0020	Exponeringar för transaktioner avseende kvalificerade centrala motparter (exklusive initial marginalsäkerhet och bidrag till obeståndsfonden), varav		
0030	(i) OTC derivat		
0040	(ii) Börshandlade derivat		
0050	(iii) Transaktioner för värdepappersfinansiering		
0060	(iv) Nettningmängder där produktövergripande nettning har godkänts		
0070	Segregerad initial marginalsäkerhet		
0080	Ej segregerad initial marginalsäkerhet		
0090	Förfinansierade bidrag till obeståndsfond		
0100	Ofinansierade bidrag till obeståndsfond		
0110	<b>Exponeringar mot icke-kvalificerade centrala motparter (totalt)</b>		
0120	Exponeringar för transaktioner avseende icke-kvalificerade centrala motparter (exklusive initial marginalsäkerhet och bidrag till obeståndsfonden), varav		
0130	(i) OTC derivat		
0140	(ii) Börshandlade derivat		
0150	(iii) Transaktioner för värdepappersfinansiering		
0160	(iv) Nettningmängder där produktövergripande nettning har godkänts		
0170	Segregerad initial marginalsäkerhet		
0180	Ej segregerad initial marginalsäkerhet		
0190	Förfinansierade bidrag till obeståndsfond		
0200	Ofinansierade bidrag till obeståndsfond		



**C 34.11 – MOTPARTSRISK: FLÖDESANALYS FÖR RISKVÄGDA EXPONERINGSBELOPP FÖR MOTPARTSRISKEXPONERINGAR ENLIGT IMM (CCR 11)**

		RISKVÄGDA EXPONERINGSBELOPP	
		KVARTALSVISA FLÖDEN	ÅRLIGA FLÖDEN
		0010	0020
0010	<b>Riskvägda exponeringsbelopp per slutet av föregående rapporteringsperiod</b>		
0020	Tillgångsstorlek		
0030	Motparternas kreditkvalitet		
0040	Modelluppdateringar (endast metoden med interna modeller)		
0050	Metodologi och reglering (endast metoden för interna modeller)		
0060	Förvärv och avyttringar		
0070	Växelkursförändringar		
0080	Övrigt		
0090	<b>Riskvägda exponeringsbelopp per slutet av aktuell rapporteringsperiod</b>		

C 16.00 – OPERATIV RISK (OPR)

BANKVERKSAMHET		RELEVANT INDIKATOR			LÅN OCH FÖRSKOTT (VID TILLÄMPNING AV ALTERNATIV SCHABLONMETOD)			KAPITALBAS KRAV	Summa exponeringsbelopp för operativa risker
		YEAR-3	YEAR-2	FÖRRA ÅRET	YEAR-3	YEAR-2	FÖRRA ÅRET		
		0010	0020	0030	0040	0050	0060		
0010	1. BANKVERKSAMHET SOM OMFATTAS AV BASMETODEN (BIA)								Cell länkad till CA2
0020	2. BANKVERKSAMHET SOM OMFATTAS AV SCHABLONMETOD (TSA)/ALTERNATIV SCHABLONMETOD (ASA)								Cell länkad till CA2
	<b><u>OMFATTAS AV SCHABLONMETOD:</u></b>								
0030	FÖRETAGSFINANSIERING (CF)								
0040	HANDEL OCH FINANSFÖRVALTNING (TS)								
0050	PRIVATKUNDSMÄKLERI (RBr)								
0060	STORKUNDSBANK (CB)								
0070	HUSHÅLLSBANK (RB)								
0080	BETALNING OCH AVVECKLING (PS)								
0090	ADMINISTRATIONSUPPDRAG (AS)								

BANKVERKSAMHET		RELEVANT INDIKATOR			LÅN OCH FÖRSKOTT (VID TILLÄMPNING AV ALTERNATIV SCHABLONMETOD)			KAPITALBAS KRAV	Summa exponeringsbelopp för operativa risker
		YEAR-3	YEAR-2	FÖRRA ÅRET	YEAR-3	YEAR-2	FÖRRA ÅRET		
		0010	0020	0030	0040	0050	0060		
0100	KAPITALFÖRVALTNING (AM)								
	<b><u>OMFATTAS AV ALTERNATIV SCHABLONMETOD:</u></b>								
0110	STORKUNDSBANK (CB)								
0120	HUSHÅLLSBANK (RB)								
0130	3. <b>BANKVERKSAMHET FÖR VILKEN INTERNMÄTNINGSMETODER (AMA) TILLÄMPAS</b>								Cell länkad till CA2

BANKVERKSAMHET		MEMORANDUMPOSTER SOM SKA RAPPORTERAS I FÖREKOMMANDE FALL (AVANCERAD MÅTMETOD)				
		VARAV: PÅ GRUND AV EN ALLO- KERINGSMEKANISM	KAPITALBASKRAV FÖRE MINSKNING PÅ GRUND AV FÖRVÄNTAD FÖR- LUST, DIVERSIFIERING OCH METODER FÖR RISKREDUCERING	MINSKNING AV KA- PITALBASKRAV PÅ GRUND AV ATT FÖR- VÄNTADE FÖRLUSTER FÅNGAS UPP I AFFÄRS- PRAXIS (-)	(-) MINSKNING AV KA- PITALBASKRAV PÅ GRUND AV DIVERSIFIE- RING	(-) MINSKNING AV KA- PITALBASKRAV PÅ GRUND AV METODER FÖR RISKREDUCERING (FÖRSÄKRING OCH AN- DRA MEKANISMER FÖR RISKÖVERFÖRING)
		0080	0090	0100	0110	0120
0010	1. BANKVERKSAMHET SOM OMFATTAS AV BAS- METODEN (BIA)					
0020	2. BANKVERKSAMHET SOM OMFATTAS AV SCHABLONMETOD (TSA)/ALTERNATIV SCHA- BLONMETOD (ASA)					
	<b><u>OMFATTAS AV SCHABLONMETOD:</u></b>					
0030	FÖRETAGSFINANSIERING (CF)					
0040	HANDEL OCH FINANSFÖRVALTNING (TS)					
0050	PRIVATKUNDSMÄKLERI (RBr)					
0060	STORKUNDSBANK (CB)					
0070	HUSHÅLLSBANK (RB)					
0080	BETALNING OCH AVVECKLING (PS)					
0090	ADMINISTRATIONSUPPDRAG (AS)					

BANKVERKSAMHET		MEMORANDUMPOSTER SOM SKA RAPPORTERAS I FÖREKOMMANDE FALL (AVANCERAD MÅTMETOD)				
		VARAV: PÅ GRUND AV EN ALLO- KERINGSMEKANISM	KAPITALBASKRAV FÖRE MINSKNING PÅ GRUND AV FÖRVÄNTAD FÖR- LUST, DIVERSIFIERING OCH METODER FÖR RISKREDUCERING	MINSKNING AV KA- PITALBASKRAV PÅ GRUND AV ATT FÖR- VÄNTADE FÖRLUSTER FÅNGAS UPP I AFFÄRS- PRAXIS (-)	(-) MINSKNING AV KA- PITALBASKRAV PÅ GRUND AV DIVERSIFIE- RING	(-) MINSKNING AV KA- PITALBASKRAV PÅ GRUND AV METODER FÖR RISKREDUCERING (FÖRSÄKRING OCH AN- DRA MEKANISMER FÖR RISKÖVERFÖRING)
		0080	0090	0100	0110	0120
0100	KAPITALFÖRVALTNING (AM)					
	<b><u>OMFATTAS AV ALTERNATIV SCHABLONMETOD:</u></b>					
0110	STORKUNDSBANK (CB)					
0120	HUSHÅLLSBANK (RB)					
0130	3. <b>BANKVERKSAMHET FÖR VILKEN INTERNMÄT- NINGSMETODER (AMA) TILLÄMPAS</b>					

C 17.01 – OPERATIV RISK: FÖRLUSTER OCH ÅTERVINNINGAR PER AFFÄRSOMRÅDE OCH HÄNDELSETYP DET SENASTE ÅRET (OPR DETAILS 1)

FÖRDELNING AV FÖRLUSTER EFTER AFFÄRSOMRÅDEN		HÄNDELSETYP							SUMMA HÄNDELSETYPER	MEMORANDUMPOST: TRÖSKELVÄRDE SOM HAR TILLÄMPATS VID UPPGIFTSINSAMLINGEN	
		INTERNA BEDRÅGERIER	EXTERN BEDRÅGERIER	ANSTÄLLNINGSFÖRHÅLLANDEN OCH ARBETSMILJÖ	KUNDER, PRODUKTER OCH AFFÄRS-PRAXIS	SKADOR PÅ MATERIELLA TILLGÅNGAR	AVBROTT I AFFÄRS-VERKSAMHET OCH SYSTEMFEL	UTFÖRANDE, LEVERANS OCH PROCESSTYRNING		LÄGST	HÖGST
Rad		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0010	FÖRETAGSFINANSIERING [CF]	Antal händelser (nya händelser)									
0020		Bruttoförlustbelopp (nya händelser)									
0030		Antal händelser som är föremål för förlustkorrigeringar									
0040		Förlustkorrigeringar som avser tidigare rapporteringsperioder									
0050		Största enskilda förlust									
0060		Summa av de fem största förlusterna									
0070		Total direkt återvinning av förluster									
0080		Total återvinning från försäkring och andra mekanismer för risköverföring									

FÖRDELNING AV FÖRLUSTER EFTER AFFÄRSOMRÅDEN		HÄNDELSETYP							SUMMA HÄNDELSETYPER	MEMORANDUMPOST: TRÖSKELVÄRDE SOM HAR TILLÄMPATS VID UPPGIFTSINSAMLINGEN	
		INTERNA BEDRÅGERIER	EXTERN BEDRÅGERIER	ANSTÄLLNINGSFÖRHÅLLANDE OCH ARBETSMILJÖ	KUNDER, PRODUKTER OCH AFFÄRS-PRAXIS	SKADOR PÅ MATERIELLA TILLGÅNGAR	AVBROTT I AFFÄRSVERKSAMHET OCH SYSTEMFEL	UTFÖRANDE, LEVERANS OCH PROCESSTYRNING		LÄGST	HÖGST
Rad		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0110	HANDEL OCH FINANSFÖRVALTNING [TS]	Antal händelser (nya händelser)									
0120		Bruttoförlustbelopp (nya händelser)									
0130		Antal händelser som är föremål för förlustkorrigeringar									
0140		Förlustkorrigeringar som avser tidigare rapporteringsperioder									
0150		Största enskilda förlust									
0160		Summa av de fem största förlusterna									
0170		Total direkt återvinning av förluster									
0180		Total återvinning från försäkring och andra mekanismer för risköverföring									

FÖRDELNING AV FÖRLUSTER EFTER AFFÄRSOMRÅDEN		HÄNDELSETYP							SUMMA HÄNDELSETYPER	MEMORANDUMPOST: TRÖSKELVÄRDE SOM HAR TILLÄMPATS VID UPPGIFTSINSAMLINGEN	
		INTERNA BEDRÅGERIER	EXTERN BEDRÅGERIER	ANSTÄLLNINGSFÖRHÅLLANDE OCH ARBETSMILJÖ	KUNDER, PRODUKTER OCH AFFÄRS-PRAXIS	SKADOR PÅ MATERIELLA TILLGÅNGAR	AVBROTT I AFFÄRS-VERKSAMHET OCH SYSTEMFEL	UTFÖRANDE, LEVERANS OCH PROCESSTYRNING		LÄGST	HÖGST
Rad		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0210	PRIVATKUNDS- MÄKLERI [RBr]	Antal händelser (nya händelser)									
0220		Bruttoförlustbelopp (nya händelser)									
0230		Antal händelser som är föremål för förlustkorrigeringar									
0240		Förlustkorrigeringar som avser tidigare rapporteringsperioder									
0250		Största enskilda förlust									
0260		Summa av de fem största förlusterna									
0270		Total direkt återvinning av förluster									
0280		Total återvinning från försäkring och andra mekanismer för risköverföring									



FÖRDELNING AV FÖRLUSTER EFTER AFFÄRSOMRÅDEN		HÄNDELSETYP							SUMMA HÄNDELSETYPER	MEMORANDUMPOST: TRÖSKELVÄRDE SOM HAR TILLÄMPATS VID UPPGIFTSINSAMLINGEN	
		INTERNA BEDRÅGERIER	EXTERN BEDRÅGERIER	ANSTÄLLNINGSFÖRHÅLLANDE OCH ARBETSMILJÖ	KUNDER, PRODUKTER OCH AFFÄRS-PRAXIS	SKADOR PÅ MATERIELLA TILLGÅNGAR	AVBROTT I AFFÄRSVERKSAMHET OCH SYSTEMFEL	UTFÖRANDE, LEVERANS OCH PROCESSTYRNING		LÄGST	HÖGST
Rad		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0310	STORKUNDSBANK [CB]	Antal händelser (nya händelser)									
0320		Bruttoförlustbelopp (nya händelser)									
0330		Antal händelser som är föremål för förlustkorrigeringar									
0340		Förlustkorrigeringar som avser tidigare rapporteringsperioder									
0350		Största enskilda förlust									
0360		Summa av de fem största förlusterna									
0370		Total direkt återvinning av förluster									
0380		Total återvinning från försäkring och andra mekanismer för risköverföring									

FÖRDELNING AV FÖRLUSTER EFTER AFFÄRSOMRÅDEN		HÄNDELSETYP							SUMMA HÄNDELSETYPER	MEMORANDUMPOST: TRÖSKELVÄRDE SOM HAR TILLÄMPATS VID UPPGIFTSINSAMLINGEN	
		INTERNA BEDRÅGERIER	EXTERN BEDRÅGERIER	ANSTÄLLNINGSFÖRHÅLLANDE OCH ARBETSMILJÖ	KUNDER, PRODUKTER OCH AFFÄRS-PRAXIS	SKADOR PÅ MATERIELLA TILLGÅNGAR	AVBROTT I AFFÄRSVERKSAMHET OCH SYSTEMFEL	UTFÖRANDE, LEVERANS OCH PROCESSTYRNING		LÄGST	HÖGST
Rad		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0410	<b>HUSHÅLL BANKRÖRELSE [RB]</b>	Antal händelser (nya händelser)									
0420		Bruttoförlustbelopp (nya händelser)									
0430		Antal händelser som är föremål för förlustkorrigeringar									
0440		Förlustkorrigeringar som avser tidigare rapporteringsperioder									
0450		Största enskilda förlust									
0460		Summa av de fem största förlusterna									
0470		Total direkt återvinning av förluster									
0480		Total återvinning från försäkring och andra mekanismer för risköverföring									

FÖRDELNING AV FÖRLUSTER EFTER AFFÄRSOMRÅDEN		HÄNDELSETYP							SUMMA HÄNDELSETYPER	MEMORANDUMPOST: TRÖSKELVÄRDE SOM HAR TILLÄMPATS VID UPPGIFTSINSAMLINGEN	
		INTERNA BEDRÅGERIER	EXTERN BEDRÅGERIER	ANSTÄLLNINGSFÖRHÅLLANDE OCH ARBETSMILJÖ	KUNDER, PRODUKTER OCH AFFÄRS-PRAXIS	SKADOR PÅ MATERIELLA TILLGÅNGAR	AVBROTT I AFFÄRSVERKSAMHET OCH SYSTEMFEL	UTFÖRANDE, LEVERANS OCH PROCESSTYRNING		LÄGST	HÖGST
Rad		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0510	BETALNING OCH AVVECKLING [PS]	Antal händelser (nya händelser)									
0520		Bruttoförlustbelopp (nya händelser)									
0530		Antal händelser som är föremål för förlustkorrigeringar									
0540		Förlustkorrigeringar som avser tidigare rapporteringsperioder									
0550		Största enskilda förlust									
0560		Summa av de fem största förlusterna									
0570		Total direkt återvinning av förluster									
0580		Total återvinning från försäkring och andra mekanismer för risköverföring									

FÖRDELNING AV FÖRLUSTER EFTER AFFÄRSOMRÅDEN		HÄNDELSETYP							SUMMA HÄNDELSETYPER	MEMORANDUMPOST: TRÖSKELVÄRDE SOM HAR TILLÄMPATS VID UPPGIFTSINSAMLINGEN	
		INTERNA BEDRÅGERIER	EXTERNNA BEDRÅGERIER	ANSTÄLLNINGSFÖRHÅLLANDE OCH ARBETSMILJÖ	KUNDER, PRODUKTER OCH AFFÄRS-PRAXIS	SKADOR PÅ MATERIELLA TILLGÅNGAR	AVBROTT I AFFÄRSVERKSAMHET OCH SYSTEMFEL	UTFÖRANDE, LEVERANS OCH PROCESSTYRNING		LÄGST	HÖGST
Rad		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0610	ADMINISTRATIONS UPPDRAG [AS]	Antal händelser (nya händelser)									
0620		Bruttoförlustbelopp (nya händelser)									
0630		Antal händelser som är föremål för förlustkorrigeringar									
0640		Förlustkorrigeringar som avser tidigare rapporteringsperioder									
0650		Största enskilda förlust									
0660		Summa av de fem största förlusterna									
0670		Total direkt återvinning av förluster									
0680		Total återvinning från försäkring och andra mekanismer för risköverföring									

FÖRDELNING AV FÖRLUSTER EFTER AFFÄRSOMRÅDEN		HÄNDELSETYP							SUMMA HÄNDELSE-TYPER	MEMORANDUMPOST: TRÖSKELVÄRDE SOM HAR TILLÄMPATS VID UPPGIFTSINSAMLINGEN	
		INTERNA BEDRÅG-RIER	EXTERNNA BEDRÅG-RIER	ANSTÄLLNINGSFÖRHÅLLAN-DEN OCH ARBETS-MILJÖ	KUNDER, PRODUK-TER OCH AFFÄRS-PRAXIS	SKADOR PÅ MATE-RIELLA TILL-GÅNGAR	AVBROTT I AFFÄRS-VERKSAM-HET OCH SYSTEMFEL	UTFÖRAN-DE, LEVE-RANS OCH PROCES-STYRNING		LÄGST	HÖGST
Rad		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0710	KAPITALFÖR-VALTNING[AM]	Antal händelser (nya händelser)									
0720		Bruttoförlustbelopp (nya händelser)									
0730		Antal händelser som är föremål för förlustkorrigeringar									
0740		Förlustkorrigeringar som avser tidigare rapporteringsperioder									
0750		Största enskilda förlust									
0760		Summa av de fem största förlusterna									
0770		Total direkt återvinning av förluster									
0780		Total återvinning från försäkring och andra mekanismer för risköverföring									

FÖRDELNING AV FÖRLUSTER EFTER AFFÄRSOMRÅDEN		HÄNDELSETYP							SUMMA HÄNDELSETYPER	MEMORANDUMPOST: TRÖSKELVÄRDE SOM HAR TILLÄMPATS VID UPPGIFTSINSAMLINGEN	
		INTERNA BEDRÅGERIER	EXTERN BEDRÅGERIER	ANSTÄLLNINGSFÖRHÅLLANDE OCH ARBETSMILJÖ	KUNDER, PRODUKTER OCH AFFÄRS-PRAXIS	SKADOR PÅ MATERIELLA TILLGÅNGAR	AVBROTT I AFFÄRSVERKSAMHET OCH SYSTEMFEL	UTFÖRANDE, LEVERANS OCH PROCESSTYRNING		LÄGST	HÖGST
Rad		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0810	FÖRETAGS-ÖVERGRIPANDE POSTER [CI]	Antal händelser (nya händelser)									
0820		Bruttoförlustbelopp (nya händelser)									
0830		Antal händelser som är föremål för förlustkorrigeringar									
0840		Förlustkorrigeringar som avser tidigare rapporteringsperioder									
0850		Största enskilda förlust									
0860		Summa av de fem största förlusterna									
0870		Total direkt återvinning av förluster									
0880		Total återvinning från försäkring och andra mekanismer för risköverföring									

FÖRDELNING AV FÖRLUSTER EFTER AFFÄRSOMRÅDEN		HÄNDELSETYP							SUMMA HÄNDELSETYPER	MEMORANDUMPOST: TRÖSKELVÄRDE SOM HAR TILLÄMPATS VID UPPGIFTSINSAMLINGEN	
		INTERNA BEDRÅGERIER	EXTERN BEDRÅGERIER	ANSTÄLLNINGSFÖRHÅLLANDEN OCH ARBETSMILJÖ	KUNDER, PRODUKTER OCH AFFÄRS-PRAXIS	SKADOR PÅ MATERIELLA TILLGÅNGAR	AVBROTT I AFFÄRSVERKSAMHET OCH SYSTEMFEL	UTFÖRANDE, LEVERANS OCH PROCESSTYRNING		LÄGST	HÖGST
Rad		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0910	SUMMA AFFÄRS OMRÅDEN	Antal händelser (nya händelser). Varav:									
0911		kopplade till förluster $\geq$ 10 000 och $<$ 20 000									
0912		kopplade till förluster $\geq$ 20 000 och $<$ 100 000									
0913		kopplade till förluster $\geq$ 100 000 och $<$ 1 000 000									
0914		kopplade till förluster $\geq$ 1 000 000									
0920		Bruttoförlustbelopp (nya händelser). Varav:									
0921		kopplade till förluster $\geq$ 10 000 och $<$ 20 000									
0922		kopplade till förluster $\geq$ 20 000 och $<$ 100 000									

FÖRDELNING AV FÖRLUSTER EFTER AFFÄRSOMRÅDEN		HÄNDELSETYP							SUMMA HÄNDELSETYPER	MEMORANDUMPOST: TRÖSKELVÄRDE SOM HAR TILLÄMPATS VID UPPGIFTSINSAMLINGEN	
		INTERNA BEDRÄGERIER	EXTERNA BEDRÄGERIER	ANSTÄLLNINGSFÖRHÅLLANDEN OCH ARBETSMILJÖ	KUNDER, PRODUKTER OCH AFFÄRS-PRAXIS	SKADOR PÅ MATERIELLA TILLGÅNGAR	AVBROTT I AFFÄRSVERKSAMHET OCH SYSTEMFEL	UTFÖRANDE, LEVERANS OCH PROCESSTYRNING		LÄGST	HÖGST
Rad		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0923											
	kopplade till förluster ≥ 100 000 och < 1 000 000										
0924											
	kopplade till förluster ≥ 1 000 000										
0930											
	Antal händelser som är föremål för förlustkorrigeringar. Varav:										
0935											
	Varav: antal händelser med positiva förlustjusteringar										
0936											
	Varav: antal händelser med negativa förlustjusteringar										
0940											
	Förlustkorrigeringar som avser tidigare rapporteringsperioder										
0945											
	Varav: positiva förlustkorrigeringsbelopp (+)										
0946											
	Varav: negativa förlustkorrigeringsbelopp (-)										



FÖRDELNING AV FÖRLUSTER EFTER AFFÄRSOMRÅDEN		HÄNDELSETYP							SUMMA HÄNDELSE- TYPER	MEMORANDUMPOST: TRÖSKELVÄRDE SOM HAR TILLÄMPATS VID UPPGIFTSINSAMLINGEN	
		INTERNA BEDRÅGE- RIER	EXTERNA BEDRÅGE- RIER	ANSTÄLL- NINGSFÖR- HÅLLAN- DEN OCH ARBETS- MILJÖ	KUNDER, PRODUK- TER OCH AFFÄRS- PRAXIS	SKADOR PÅ MATE- RIELLA TILL- GÅNGAR	AVBROTT I AFFÄRS- VERKSAM- HET OCH SYSTEMFEL	UTFÖRAN- DE, LEVE- RANS OCH PROCES- STYRNING		LÄGST	HÖGST
Rad		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0950	Största enskilda förlust										
0960	Summa av de fem största förlusterna										
0970	Total direkt återvinning av förluster										
0980	Total återvinning från försäkring och andra mekanismer för risköverföring										

C 17.02 – OPERATIV RISK: STORA FÖRLUSTHÄNDELSE (OPR DETAILS 2)

	Händelse-ID	Redovisningsdatum	Datum för inträffande	Datum för upptäckt	Händelsetyp	Bruttoförlust	Bruttoförlust netto efter direkta återvinningar	BRUTTOFÖRLUST PER AFFÄRSOMRÅDE			
								Företagsfinansiering [CF]	Handel och finansförvaltning [TS]	Privatkundsmäklari [RBr]	Storkundsbank
Rad	0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110
...											

	BRUTTOFÖRLUST PER AFFÄRSOMRÅDE					Namn på juridisk person	Kod	Typ av kod	Affärsenhet	Beskrivning
	Hushåll [CB] bank	[RB]	Administrations Betalning och avveckling [PS] uppdrag	[AS]	Företagsövergripande poster [CI] Kapitalförvaltning [AM]					
Rad	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180	0185	0190	0200
...										

C 18.00 – MARKNADSRISK: SCHABLONMETOD FÖR POSITIONSRISKER I OMSATTA SKULDINSTRUMENT (MKR SA TDI)

Valuta:

		POSITIONER					KAPITALBAS- KRAV	TOTALT RISK- VÄGT EXPONE- RINGSBELOPP
		ALLA POSITIONER		NETTOPOSITIONER		POSITIONER SOM OMFATTAS AV KAPITALKRAV		
		LÅNGA	KORTA	LÅNGA	KORTA			
		0010	0020	0030	0040			
0010	<b>OMSATTA SKULDINSTRUMENT I HANDELSLAGRET</b>						Cell länkad till CA2	
0011	<b>Generell risk</b>							
0012	Derivat							
0013	Övriga tillgångar och skulder							
0020	Löptidsgrundad metod							
0030	Zon 1							
0040	0 ≤ 1 månad							
0050	> 1 ≤ 3 månader							
0060	> 3 ≤ 6 månader							
0070	> 6 ≤ 12 månader							

		POSITIONER					KAPITALBAS- KRAV	TOTALT RISK- VÄGT EXPONE- RINGSBELOPP
		ALLA POSITIONER		NETTOPOSITIONER		POSITIONER SOM OMFATTAS AV KAPITALKRAV		
		LÅNGA	KORTA	LÅNGA	KORTA			
		0010	0020	0030	0040			
0080	Zon 2							
0090	> 1 ≤ 2 (1,9 för kupong med mindre än 3 %) år							
0100	> 2 ≤ 3 (> 1,9 ≤ 2,8 för kupong med mindre än 3 %) år							
0110	> 3 ≤ 4 (> 2,8 ≤ 3,6 för kupong med mindre än 3 %) år							
0120	Zon 3							
0130	> 4 ≤ 5 (> 3,6 ≤ 4,3 för kupong med mindre än 3 %) år							
0140	> 5 ≤ 7 (> 4,3 ≤ 5,7 för kupong med mindre än 3 %) år							
0150	> 7 ≤ 10 (> 5,7 ≤ 7,3 för kupong med mindre än 3 %) år							
0160	> 10 ≤ 15 (> 7,3 ≤ 9,3 för kupong med mindre än 3 %) år							
0170	> 15 ≤ 20 (> 9,3 ≤ 10,6 för kupong med mindre än 3 %) år							
0180	> 20 (> 10,6 ≤ 12,0 för kupong med mindre än 3 %) år							
0190	(> 12,0 ≤ 20,0 för kupong med mindre än 3 %) år							
0200	(> 20 för kupong med mindre än 3 %) år							

		POSITIONER					KAPITALBAS- KRAV	TOTALT RISK- VÄGT EXPONE- RINGSBELOPP
		ALLA POSITIONER		NETTOPOSITIONER		POSITIONER SOM OMFATTAS AV KAPITALKRAV		
		LÅNGA	KORTA	LÅNGA	KORTA			
		0010	0020	0030	0040			
0210	Durationsbaserad metod							
0220	Zon 1							
0230	Zon 2							
0240	Zon 3							
0250	<b>Specifik risk</b>							
0251	Kapitalbaskrav för skuldinstrument som inte är värdepapperi- seringar							
0260	Räntebärande värdepapper i den första kategorin i tabell 1							
0270	Räntebärande värdepapper i den andra kategorin i tabell 1							
0280	Med en återstående löptid på ≤ 6 månader							
0290	Med en återstående löptid på > 6 månader och ≤ 24 månader							
0300	Med en återstående löptid på > 24 månader							
0310	Räntebärande värdepapper i den tredje kategorin i tabell 1							
0320	Räntebärande värdepapper i den fjärde kategorin i tabell 1							

		POSITIONER					KAPITALBAS- KRAV	TOTALT RISK- VÄGT EXPONE- RINGSBELOPP
		ALLA POSITIONER		NETTOPOSITIONER		POSITIONER SOM OMFATTAS AV KAPITALKRAV		
		LÅNGA	KORTA	LÅNGA	KORTA			
		0010	0020	0030	0040	0050		
0321	Kreditvärderade kreditderivat som förfaller på n:te fallis- semanget							
0325	Kapitalbaskrav för värdepapperiseringsinstrument							
0330	Kapitalbaskrav för korrelationshandelsportföljen							
0350	Ytterligare krav för optioner (andra risker än deltarisker)							
0360	Förenklad metod							
0370	Deltaplusmetod – ytterligare krav för gammarrisk							
0380	Deltaplusmetod – ytterligare krav för vegarrisk							
0385	Deltaplusmetod – diskontiuerliga optioner och warranter							
0390	Scenariomatrismetod							

C 19.00 – MARKNADSRISK: SCHABLONMETOD FÖR SPECIFIK RISK I VÄRDEPAPPERISERING (MKR SA SEC)

		ALLA POSITIONER		(-) POSITIONER AVDRAGNA FRÅN KAPITALBASEN		NETTOPOSITIONER	
		LÅNGA	KORTA	(-) LÅNGA	(-) KORTA	LÅNGA	KORTA
		0010	0020	0030	0040	0050	0060
0010	<b>SUMMA EXPONERINGAR</b>						
0020	Varav: ÅTERVÄRDEPAPPERISERING						
0030	<b>ORIGINATOR: SUMMA EXPONERINGAR</b>						
0040	VÄRDEPAPPERISERING						
0041	VARAV: UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING						
0050	ÅTERVÄRDEPAPPERISERING						
0060	<b>INVESTERARE: SUMMA EXPONERINGAR</b>						
0070	VÄRDEPAPPERISERING						
0071	VARAV: UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING						
0080	ÅTERVÄRDEPAPPERISERING						
0090	<b>MEDVERKANDE INSTITUT: SUMMA EXPONERINGAR</b>						
0100	VÄRDEPAPPERISERING						
0101	VARAV: UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING						
0110	ÅTERVÄRDEPAPPERISERING						

		UPPDELNING AV NETTOPOSITIONERNA (LÅNGA) EFTER RISKVIKTER																	
		[0 - 10 %]	[10 - 12 %]	[12 - 20 %]	[20 - 40 %]	[40 - 100 %]	[100 - 150 %]	[150 - 200 %]	[200 - 225 %]	[225 - 250 %]	[250 - 300 %]	[300 - 350 %]	[350 - 425 %]	[425 - 500 %]	[500 - 650 %]	[650 - 750 %]	[750 - 850 %]	[850 - 1 250 %]	1 250%
		0061	0062	0063	0064	0065	0066	0071	0072	0073	0074	0075	0076	0077	0078	0079	0081	0082	0083
0010	<b>SUMMA EXPONERINGAR</b>																		
0020	Varav: ÅTERVÄRDEPAPPERISERING																		
0030	<b>ORIGINATOR: SUMMA EXPONERINGAR</b>																		
0040	VÄRDEPAPPERISERING																		
0041	VARAV: UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING																		
0050	ÅTERVÄRDEPAPPERISERING																		
0060	<b>INVESTERARE: SUMMA EXPONERINGAR</b>																		
0070	VÄRDEPAPPERISERING																		
0071	VARAV: UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING																		
0080	ÅTERVÄRDEPAPPERISERING																		
0090	<b>MEDVERKANDE INSTITUT: SUMMA EXPONERINGAR</b>																		
0100	VÄRDEPAPPERISERING																		
0101	VARAV: UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING																		
0110	ÅTERVÄRDEPAPPERISERING																		







**C 20.00 – MARKNADSRISK: SCHABLONMETOD FÖR SPECIFIK RISK I KORRELATIONSHANDELSPORTFÖLJ (MKR SA CTP)**

		ALLA POSITIONER		(-) POSITIONER AVDRAGNA FRÅN KAPITALBASEN		NETTOPOSITIONER	
		LÅNGA	KORTA	(-) LÅNGA	(-) KORTA	LÅNGA	KORTA
		0010	0020	0030	0040	0050	0060
0010	<b>SUMMA EXPONERINGAR</b>						
	<b>POSITIONER I VÄRDEPAPPERISERING:</b>						
0020	<b>ORIGINATOR: SUMMA EXPONERINGAR</b>						
0030	VÄRDEPAPPERISERING						
0040	ÖVRIGA CTP-POSITIONER						
0050	<b>INVESTERARE: SUMMA EXPONERINGAR</b>						
0060	VÄRDEPAPPERISERING						
0070	ÖVRIGA CTP-POSITIONER						
0080	<b>MEDVERKANDE INSTITUT: SUMMA EXPONERINGAR</b>						
0090	VÄRDEPAPPERISERING						
0100	ÖVRIGA CTP-POSITIONER						
<b>KREDITDERIVAT SOM FÖRFALLER PÅ DET N:TE FALLISSEMANGET</b>							
0110	KREDITDERIVAT SOM FÖRFALLER PÅ DET N:TE FALLISSEMANGET						
0120	ÖVRIGA CTP-POSITIONER						

		UPPDELNING AV NETTOPOSITIONERNA (LÅNGA) EFTER RISKVIKTER										
		[0 - 10 %]	[10 - 12 %]	[12 - 20 %]	[20 - 40 %]	[40 - 100 %]	[100 - 250 %]	[250 - 350 %]	[350 - 425 %]	[425 - 650 %]	[650 - 1 250 %]	1 250%
		0071	0072	0073	0074	0075	0076	0077	0078	0079	0081	0082
0010	<b>SUMMA EXPONERINGAR</b>											
	<b>POSITIONER I VÄRDEPAPPERISERING:</b>											
0020	<b>ORIGINATOR: SUMMA EXPONERINGAR</b>											
0030	VÄRDEPAPPERISERING											
0040	ÖVRIGA CTP-POSITIONER											
0050	<b>INVESTERARE: SUMMA EXPONERINGAR</b>											
0060	VÄRDEPAPPERISERING											
0070	ÖVRIGA CTP-POSITIONER											
0080	<b>MEDVERKANDE INSTITUT: SUMMA EXPONERINGAR</b>											
0090	VÄRDEPAPPERISERING											
0100	ÖVRIGA CTP-POSITIONER											
	<b>KREDITDERIVAT SOM FÖRFALLER PÅ DET N:TE FALLISSEMANGET</b>											
0110	KREDITDERIVAT SOM FÖRFALLER PÅ DET N:TE FALLISSEMANGET											
0120	ÖVRIGA CTP-POSITIONER											

		UPPDELNING AV NETTOPOSITIONERNA (KORTA) EFTER RISKVIKTER										
		[0 - 10 %]	[10 - 12 %]	[12 - 20 %]	[20 - 40 %]	[40 - 100 %]	[100 - 250 %]	[250 - 350 %]	[350 - 425 %]	[425 - 650 %]	[650 - 1 250 %]	1 250%
		0086	0087	0088	0089	0091	0092	0093	0094	0095	0096	0097
0010	<b>SUMMA EXPONERINGAR</b>											
	<b>POSITIONER I VÄRDEPAPPERISERING:</b>											
0020	<b>ORIGINATOR: SUMMA EXPONERINGAR</b>											
0030	VÄRDEPAPPERISERING											
0040	ÖVRIGA CTP-POSITIONER											
0050	<b>INVESTERARE: SUMMA EXPONERINGAR</b>											
0060	VÄRDEPAPPERISERING											
0070	ÖVRIGA CTP-POSITIONER											
0080	<b>MEDVERKANDE INSTITUT: SUMMA EXPONERINGAR</b>											
0090	VÄRDEPAPPERISERING											
0100	ÖVRIGA CTP-POSITIONER											
	<b>KREDITDERIVAT SOM FÖRFALLER PÅ DET N:TE FALLISSEMANGET</b>											
0110	KREDITDERIVAT SOM FÖRFALLER PÅ DET N:TE FALLISSEMANGET											
0120	ÖVRIGA CTP-POSITIONER											

		UPPDELNING AV NETTOPOSITIONEN EFTER RISKVIKTER					FÖRE TAK		EFTER TAK		SUMMA KAPITALBASKRAV
		SEC-IRBA	SEC-SA	SEC-ERBA	INTERNBE- DÖMNINGS- METOD	ANNAN (risk- vikt = 1 250 %)	VIKTADE LÅNGA NET- TOPOSITIO- NER	VIKTADE KORTA NET- TOPOSITIO- NER	VIKTADE LÅNGA NET- TOPOSITIO- NER	VIKTADE KORTA NET- TOPOSITIO- NER	
		0402	0403	0404	0405	0406	0410	0420	0430	0440	
0010	<b>SUMMA EXPONERINGAR</b>										Cell länkad till MKR SA TDI {330:060}
	<b>POSITIONER I VÄRDEPAPPERISERING:</b>										
0020	<b>ORIGINATOR: SUMMA EXPONERINGAR</b>										
0030	VÄRDEPAPPERISERING										
0040	ÖVRIGA CTP-POSITIONER										
0050	<b>INVESTERARE: SUMMA EXPONERINGAR</b>										
0060	VÄRDEPAPPERISERING										
0070	ÖVRIGA CTP-POSITIONER										
0080	<b>MEDVERKANDE INSTITUT: SUMMA EXPONERINGAR</b>										
0090	VÄRDEPAPPERISERING										
0100	ÖVRIGA CTP-POSITIONER										
	<b>KREDITDERIVAT SOM FÖRFALLER PÅ DET N:TE FALLISSEMANGET</b>										
0110	KREDITDERIVAT SOM FÖRFALLER PÅ DET N:TE FALLISSEMANGET										
0120	ÖVRIGA CTP-POSITIONER										

C 21.00 – MARKNADSRISK: SCHABLONMETOD FÖR POSITIONSRIK I AKTIER (MKR SA EQU)

Nationell marknad:

		POSITIONER					KAPITALBAS- KRAV	TOTALT RISK- VÄGT EXPONE- RINGSBELOPP
		ALLA POSITIONER		NETTOPOSITIONER		POSITIONER SOM OMFATTAS AV KAPITAL- KRAV		
		LÅNGA	KORTA	LÅNGA	KORTA			
		0010	0020	0030	0040	0050		
0010	<b>AKTIER SOM INGÅR I HANDELSLAGRET</b>							Cell länkad till CA
0020	Generell risk							
0021	Derivat							
0022	Övriga tillgångar och skulder							
0030	Omsatta aktieindexterminer som är brett diversifierade och som omfattas av en särskild metod							
0040	Andra aktier än omsatta aktieindexterminer som är brett diversifierade							
0050	Specifik risk							
0090	Ytterligare krav för optioner (andra risker än deltarisker)							
0100	Förenklad metod							
0110	Deltaplusmetod – ytterligare krav för gammalrisk							
0120	Deltaplusmetod – ytterligare krav för vega-risk							

		POSITIONER					KAPITALBAS- KRAV	TOTALT RISK- VÄGT EXPONE- RINGSBELOPP
		ALLA POSITIONER		NETTOPOSITIONER		POSITIONER SOM OMFATTAS AV KAPITAL- KRAV		
		LÅNGA	KORTA	LÅNGA	KORTA			
		0010	0020	0030	0040	0050		
0125	Deltaplusmetod – diskontinuerliga optioner och warranter							
0130	Scenariomatrismetod							



C 22.00 – MARKNADSRISK: SCHABLONMETODER FÖR VALUTAKURSRISK (MKR SA FX)

		ALLA POSITIONER		NETTOPOSITIONER		POSITIONER SOM OMFATTAS AV KAPITALKRAV (Inklusive omfördelning av icke avstämde positioner i valutor som omfattas av särskild behandling för avstämde positioner)			KAPITAL-BASKRAV	TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP
		LÅNGA	KORTA	LÅNGA	KORTA	LÅNGA	KORTA	AVSTÄMDA		
		0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080		
0010	<b>SUMMA POSITIONER</b>									Cell länkad till CA
0020	Nära sammanhängande valutor									
0025	Varav: rapportvaluta									
0030	Alla övriga valutor (inklusive fonder som behandlas som olika valutor)									
0040	Guld									
0050	Ytterligare krav för optioner (andra risker än deltarisker)									
0060	Förenklad metod									
0070	Deltaplusmetod – ytterligare krav för gammarisk									
0080	Deltaplusmetod – ytterligare krav för vegarisk									

		ALLA POSITIONER		NETTOPOSITIONER		POSITIONER SOM OMFATTAS AV KAPITALKRAV (Inklusive omfördelning av icke avstämde positioner i valutor som omfattas av särskild behandling för avstämde positioner)			KAPITAL-BASKRAV	TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP
		LÅNGA	KORTA	LÅNGA	KORTA	LÅNGA	KORTA	AVSTÄMDA		
		0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080		
0085	Deltaplusmetod – diskontinuerliga optioner och warrant									
0090	Scenariomatrismetod									
<b>UPPDELNING AV TOTALA POSITIONER (INKLUSIVE RAPPORTVALUTA) PER EXPONERINGSTYP</b>										
0100	Övriga tillgångar och skulder, som inte är poster utanför balansräkningen och derivat									
0110	Poster utanför balansräkningen									
0120	Derivat									
<b>Memorandumposter: VALUTAPOSITIONER</b>										
0130	Euro									
0140	Lek									
0150	Argentinsk peso									
0160	Australisk dollar									
0170	Brasiliansk real									

		ALLA POSITIONER		NETTOPOSITIONER		POSITIONER SOM OMFATTAS AV KAPITALKRAV (Inklusive omfördelning av icke avstämde positioner i valutor som omfattas av särskild behandling för avstämde positioner)			KAPITAL-BASKRAV	TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP
		LÅNGA	KORTA	LÅNGA	KORTA	LÅNGA	KORTA	AVSTÄMDA		
		0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080		
0180	Bulgarisk lev									
0190	Kanadensisk dollar									
0200	Tjeckisk koruna									
0210	Dansk krona									
0220	Egyptiskt pund									
0230	Pund sterling									
0240	Forint									
0250	Yen									
0270	Litauisk litas									
0280	Denar									
0290	Mexikansk peso									
0300	Zloty									

		ALLA POSITIONER		NETTOPOSITIONER		POSITIONER SOM OMFATTAS AV KAPITALKRAV (Inklusive omfördelning av icke avstämde positioner i valutor som omfattas av särskild behandling för avstämde positioner)			KAPITAL-BASKRAV	TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP
		LÅNGA	KORTA	LÅNGA	KORTA	LÅNGA	KORTA	AVSTÄMDA		
		0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080		
0310	Rumänsk leu									
0320	Rysk rubel									
0330	Serbisk dinar									
0340	Svensk krona									
0350	Schweizisk franc									
0360	Turkisk lira									
0370	Hryvnia									
0380	US-dollar									
0390	Isländsk krona									
0400	Norsk krona									

		ALLA POSITIONER		NETTOPOSITIONER		POSITIONER SOM OMFATTAS AV KAPITALKRAV (Inklusive omfördelning av icke avstämde positioner i valutor som omfattas av särskild behandling för avstämde positioner)			KAPITAL-BASKRAV	TOTALT RISKVÄGT EXPONENSBELOPP
		LÅNGA	KORTA	LÅNGA	KORTA	LÅNGA	KORTA	AVSTÄMDA		
		0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080		
0410	Hongkongdollar									
0420	Ny taiwansk dollar									
0430	Nyzeeländsk dollar									
0440	Singaporedollar									
0450	Won									
0460	Yuan Renminbi									
0470	Övrigt									
0480	Kroatisk kuna									

C 23.00 – MARKNADSRISK: SCHABLONMETODER FÖR RÅVAROR (MKR SA COM)

		ALLA POSITIONER		NETTOPOSITIONER		POSITIONER SOM OMFATTAS AV KAPITAL- KRAV	KAPITALBAS- KRAV	TOTALT RISK- VÄGT EXPONE- RINGSBELOPP
		LÅNGA	KORTA	LÅNGA	KORTA			
		0010	0020	0030	0040			
0010	<b>SUMMA POSITIONER I RÅVAROR</b>							Cell länkad till CA
0020	Ädelmetaller (utom guld)							
0030	Basmetaller							
0040	Jordbruksprodukter							
0050	Övriga							
0060	Varav energiprodukter (olja, gas)							
0070	Löptidsmetod							
0080	Utökad löptidsmetod							
0090	Förenklad metod: Alla positioner							

		ALLA POSITIONER		NETTOPOSITIONER		POSITIONER SOM OMFATTAS AV KAPITAL- KRAV	KAPITALBAS- KRAV	TOTALT RISK- VÄGT EXPONE- RINGSBELOPP
		LÅNGA	KORTA	LÅNGA	KORTA			
		0010	0020	0030	0040			
0100	Ytterligare krav för optioner (andra risker än deltarisker)							
0110	Förenklad metod							
0120	Deltaplusmetod – ytterligare krav för gammarisk							
0130	Deltaplusmetod – ytterligare krav för vegarisk							
0135	Deltaplusmetod – diskontinuerliga optioner och warranter							
0140	Scenariomatrismetod							

C 24.00 – MARKNADSRISK: INTERNA MODELLER (MKR IM)

		Value at Risk (VaR)		STRESSJUSTERAD VaR		KAPITALKRAV FÖR TILLKOMMANDE FALLISSEMANGS- OCH MIGRATIONSRIKTER		KAPITALKRAV FÖR ALL PRISRISK FÖR KORRELATIONSHANDELSPORTFÖLJ		
		MULTIPLIKATIONSFAKTOR (m <sub>c</sub> ) x GENOMSNITT FÖR FÖREGÅENDE 60 ARBETSDAGAR (VaR <sub>avg</sub> )	FÖREGÅENDE DAG (VaR <sub>t-1</sub> )	MULTIPLIKATIONSFAKTOR (m <sub>s</sub> ) x GENOMSNITT FÖR FÖREGÅENDE 60 ARBETSDAGAR (SVaR <sub>avg</sub> )	SENAST TILLGÅENGLIGA (SVaR <sub>t-1</sub> )	GENOMSNITTLIGT MÅTT UNDER 12 VECKOR	SENASTE MÅTT	MINIMIGRÄNS	GENOMSNITTLIGT MÅTT UNDER 12 VECKOR	SENASTE MÅTT
		0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110
0010	SUMMA POSITIONER									
	Memorandumposter: UPPDELNING AV MARKNADSRISK									
0020	Omsatta skuldinstrument									
0030	Omsatta räntebärande instrument – generell risk									
0040	Omsatta räntebärande instrument – specifik risk									
0050	Aktier									
0060	Aktier – generell risk									
0070	Aktier – specifik risk									
0080	Valutakursrisk									
0090	Råvarurisk									
0100	Totalt belopp för generell risk									
0110	Totalt belopp för specifik risk									



		KAPITALBASKRAV	TOTALT RISK-VÄGT EXPONERINGSBELOPP	Antal överskridanden under föregående 250 arbetsdagar	VaR-multiplikationsfaktor (m <sub>c</sub> )	SVaR-multiplikationsfaktor (m <sub>s</sub> )	ANTAGET KRAV FÖR MINIMIGRÄNSEN FÖR KORRELATIONS-HANDELSPORTFÖLJ – VIKTADE LÅNGA NETTOPOSITIONER EFTER TAK	ANTAGET KRAV FÖR MINIMIGRÄNSEN FÖR KORRELATIONS-HANDELSPORTFÖLJ – VIKTADE KORTA NETTOPOSITIONER EFTER TAK
		0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180
0010	SUMMA POSITIONER		Cell länkad till CA					
	Memorandumposter: UPPDELNING AV MARKNADSRISK							
0020	Omsatta skuldinstrument							
0030	Omsatta räntebärande instrument – generell risk							
0040	Omsatta räntebärande instrument – specifik risk							
0050	Aktier							
0060	Aktier – generell risk							
0070	Aktier – specifik risk							
0080	Valutakursrisk							
0090	Råvarurisk							
0100	Totalt belopp för generell risk							
0110	Totalt belopp för specifik risk							

C 25.00 – KREDITVÄRDIGHETSJUSTERINGSRISK (CVA)

		EXPONERINGSVÄRDE			Value at Risk (VaR)		STRESSJUSTERAD VaR	
		0010	Varav: OTC-derivat	Varav: SFT	MULTIPLIKATIONSFAKTOR ( $m_c$ ) x GENOMSnitt FÖR FÖREGÅENDE 60 ARBETSDAGAR ( $VaR_{avg}$ )	FÖREGÅENDE DAG ( $VaR_{t-1}$ )	MULTIPLIKATIONSFAKTOR ( $m_c$ ) x GENOMSnitt FÖR FÖREGÅENDE 60 ARBETSDAGAR ( $SVaR_{avg}$ )	SENAST TILLGÄNGLIGA ( $SVaR_{t-1}$ )
			0020	0030	0040	0050	0060	0070
0010	Kreditvärdighetsjusteringsrisk, totalt							
0020	Enligt avancerad metod							
0030	Enligt standardiserad metod							
0040	Baserad på den ursprungliga åtagandemetoden (OEM)							

		KAPITALBAS KRAV	SUMMA RISK EXPONERINGSBELOPP	MEMORANDUMPOSTER			TEORETISKA BELOPP FÖR SÄKRING AV KREDITVÄRDIGHETSJUSTERINGSRISK	
				Antal motparter	Varav: proxyvariabel användes för att fastställa kreditspread	UPPKOMMEN KREDITVÄRDIGHETSJUSTERING	KREDITSWAPPAR SOM REFERERAR TILL ETT ENDA NAMN	INDEXERADE KREDITSWAPPAR
					0100	0110	0120	0130
0010	Kreditvärdighetsjusteringsrisk, totalt		Länk till {CA2;r640;c010}					
0020	Enligt avancerad metod		Länk till {CA2;r650;c010}					
0030	Enligt standardiserad metod		Länk till {CA2;r660;c010}					
0040	Baserad på den ursprungliga åtagandemetoden (OEM)		Länk till {CA2;r670;c010}					

C 32.01 - Försiktig värdering: Tillgångar och skulder värderade till verkligt värde (PRUVAL 1)

		TILLGÅNGAR OCH SKULDER VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE	UNDANTAGNA TILLGÅNGAR OCH SKULDER VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE PÅ GRUND AV PARTIELL INVERKAN PÅ KÄRNPRIMÄRKAPITALET					TILLGÅNGAR OCH SKULDER VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE SOM INGÅR I ARTIKEL 4.1-TRÖSKELVÄRDET	VARAV: HANDELSLAGER			
			VARAV: HANDELSLAGER	EXAKT MATCHANDE	SÄKRINGSREDOVISNING	FÖRSIKTIGHETSFILTER	ÖVRIGA			KOMMENTARER FÖR ÖVRIGA		
			0010	0020	0030	0040	0050			0060	0070	0080
0010	1	SUMMA TILLGÅNGAR OCH SKULDER VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE										
0020	1.1	SUMMA TILLGÅNGAR VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE										
0030	1.1.1	FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM INNEHAS FÖR HANDEL										
0040	1.1.2	FINANSIELLA TILLGÅNGAR FÖRENADE MED HANDEL										
0050	1.1.3	FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL OCH SOM OBLIGATORISKT VÄRDERAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET										
0060	1.1.4	FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM IDENTIFIERATS SOM VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET										
0070	1.1.5	FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM VÄRDERAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA ÖVRIGT TOTALRESULTAT										
0080	1.1.6	FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM VARKEN ÄR FÖRENADE MED HANDEL ELLER ÄR DERIVAT OCH SOM VÄRDERAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET										
0090	1.1.7	FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM VARKEN ÄR FÖRENADE MED HANDEL ELLER ÄR DERIVAT OCH SOM VÄRDERAS TILL VERKLIGT VÄRDE I FÖRHÅLLANDE TILL EGET KAPITAL										
0100	1.1.8	ÖVRIGA FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM VARKEN ÄR FÖRENADE MED HANDEL ELLER ÄR DERIVAT										



C 32.02 - Försiktig värdering: Huvudmetoden (PRUVAL 2)

			AVA PÅ KATEGORINIVÅ									
			MARKNADS- PRISOSÄ- KERHET	VARAV: BE- RÄKNAT MED EX- PERTBASE- RAD ME- TOD	SLUTAV- RÄKNINGS- KOSTNA- DER	VARAV: BE- RÄKNAT MED EX- PERTBASE- RAD ME- TOD	MODELL- RISK	VARAV: BE- RÄKNAT MED EX- PERTBASE- RAD ME- TOD	KONCENT- RERADE PO- SITIONER	FRAMTIDA ADMINIST- RATIVA KOSTNA- DER	FÖRTIDA AVVECK- LING	OPERATIV RISK
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0010	1	<b>SUMMA HUVUDMETODEN</b>										
0020		VARAV: <i>HANDELSLAGER</i>										
0030	1.1	<b>PORTFÖLJER ENLIGT ARTIKLARNÅ 9–17 – SUMMA EFTER DIVERSIFIERING PÅ KATE- GORINIVÅ</b>										
0040	1.1.1	<b>SUMMA FÖRE DIVERSIFIERING PÅ KA- TEGORINIVÅ</b>										
0050	1.1.1*	VARAV: <i>AVA EJ INTJÅNADE KREDIT- MARGINALER</i>										
0060	1.1.1**	VARAV: <i>AVA INVESTERINGS- OCH FI- NANSIERINGSKOSTNADER</i>										
0070	1.1.1***	VARAV: <i>AVA PÅ GRUND AV NOLL VÅRDE ENLIGT ARTIKEL 9.2 I DELEGE- RAD FÖRORDNING (EU) 2016/101</i>										
0080	1.1.1****	VARAV: <i>AVA PÅ GRUND AV NOLL VÅRDE ENLIGT ARTIKEL 10.2 OCH 10.3 I DELEGERAD FÖRORDNING (EU) 2016/101</i>										

			AVA PÅ KATEGORINIVÅ											
			MARKNADS- PRISOSÄ- KERHET	VARAV: BE- RÄKNAT MED EX- PERTBASE- RAD ME- TOD	SLUTAV- RÄKNINGS- KOSTNA- DER	VARAV: BE- RÄKNAT MED EX- PERTBASE- RAD ME- TOD	MODELL- RISK	VARAV: BE- RÄKNAT MED EX- PERTBASE- RAD ME- TOD	KONCENT- RERADE PO- SITIONER	FRAMTIDA ADMINIST- RATIVA KOSTNA- DER	FÖRTIDA AVVECK- LING	OPERATIV RISK		
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100		
0090	1.1.1.1	RÄNTERISK												
0100	1.1.1.2	VALUTAKURSRISK												
0110	1.1.1.3	KREDITRISK												
0120	1.1.1.4	AKTIERISK												
0130	1.1.1.5	RÅVARURISK												
0140	1.1.2	<b>(-) DIVERSIFIERINGSVINSTER</b>												
0150	1.1.2.1	(-) DIVERSIFIERINGSVINST BERÄKNAD MED METOD 1												
0160	1.1.2.2	(-) DIVERSIFIERINGSVINST BERÄKNAD MED METOD 2												
0170	1.1.2.2*	MEMORANDUMPOST: AVA FÖRE DI- VERSIFIERING MINSKAT MED MER ÄN 90 % GENOM DIVERSIFIERING ENLIGT METOD 2												

			AVA PÅ KATEGORINIVÅ											
			MARKNADS- PRISOSÄ- KERHET	VARAV: BE- RÄKNAT MED EX- PERTBASE- RAD ME- TOD	SLUTAV- RÄKNINGS- KOSTNA- DER	VARAV: BE- RÄKNAT MED EX- PERTBASE- RAD ME- TOD	MODELL- RISK	VARAV: BE- RÄKNAT MED EX- PERTBASE- RAD ME- TOD	KONCENT- RERADE PO- SITIONER	FRAMTIDA ADMINIST- RATIVA KOSTNA- DER	FÖRTIDA AVVECK- LING	OPERATIV RISK		
													0010	0020
0180	1.2	<b>PORTFÖLJER ENLIGT NÖDFALLSMETO- DEN</b>												
0190	1.2.1	100 % AV DEN OREALISERADE NET- TOVINSTEN												
0200	1.2.2	10 % AV DET NOMINELLA VÄRDET												
0210	1.2.3	25 % AV VÄRDET VID INGÅENDET												

			SUMMA AVA	ÖVRE OSÄKERHET	TILLGÅNGAR OCH SKULDER VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE		QTD INTÅKTER	IPV DIFFERENS
					TILLGÅNGAR VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE	SKULDER VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE		
			0110	0120	0130	0140	0150	0160
0010	1	SUMMA HUVUDMETODEN						
0020		VARAV: HANDESLAGER						
0030	1.1	PORTFÖLJER ENLIGT ARTIKLARNA 9-17 – SUMMA EFTER DIVERSIFIERING PÅ KATEGORINIVÅ						
0040	1.1.1	SUMMA FÖRE DIVERSIFIERING PÅ KATEGORINIVÅ						
0050	1.1.1*	VARAV: AVA EJ INTJÄNADE KREDIT-MARGINALER						
0060	1.1.1**	VARAV: AVA INVESTERINGS- OCH FINANSIERINGSKOSTNADER						
0070	1.1.1***	VARAV: AVA PÅ GRUND AV NOLL VÄRDE ENLIGT ARTIKEL 9.2 I DELEGERAD FÖRORDNING (EU) 2016/101						
0080	1.1.1****	VARAV: AVA PÅ GRUND AV NOLL VÄRDE ENLIGT ARTIKEL 10.2 OCH 10.3 I DELEGERAD FÖRORDNING (EU) 2016/101						



			SUMMA AVA	ÖVRE OSÄKERHET	TILLGÅNGAR OCH SKULDER VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE		QTD INTÅKTER	IPV DIFFERENS
					TILLGÅNGAR VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE	SKULDER VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE		
			0110	0120	0130	0140	0150	0160
0090	1.1.1.1	RÄNTERISK						
0100	1.1.1.2	VALUTAKURSRISK						
0110	1.1.1.3	KREDITRISK						
0120	1.1.1.4	AKTIERISK						
0130	1.1.1.5	RÅVARURISK						
0140	1.1.2	<b>(-) DIVERSIFIERINGSVINSTER</b>						
0150	1.1.2.1	(-) DIVERSIFIERINGSVINST BERÄKNAD MED METOD 1						
0160	1.1.2.2	(-) DIVERSIFIERINGSVINST BERÄKNAD MED METOD 2						
0170	1.1.2.2*	MEMORANDUMPOST: AVA FÖRE DIVERSIFIERING MINSKAT MED MER ÄN 90 % GENOM DIVERSIFIERING ENLIGT METOD 2						

			SUMMA AVA	ÖVRE OSÄKERHET	TILLGÅNGAR OCH SKULDER VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE		QTD INTÅKTER	IPV DIFFERENS
					TILLGÅNGAR VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE	SKULDER VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE		
			0110	0120	0130	0140	0150	0160
0180	1.2	<b>PORTFÖLJER ENLIGT NÖDFALLSMETODEN</b>						
0190	1.2.1	100 % AV DEN OREALISERADE NETTOVINSTEN						
0200	1.2.2	10 % AV DET NOMINELLA VÄRDET						
0210	1.2.3	25 % AV VÄRDET VID INGÅENDET						

			JUSTERINGAR AV VERKLIGT VÄRDE							VINST ELLER FÖRLUST DAG 1	FÖRKLARANDE BESKRIVNING		
			PRIS MARKNADS OSÄKERHET	SLUTAVRÄKNINGSKOSTNADER	RISK MODELL	TRE-RADE KONCENPOSITIONER	EJ INTJÄNADE KREDITMARGINALER	FINANSIERINGSKOSTNADER INVESTERINGS- OCH	FRAMTIDA ADMINISTRATIVA KOSTNADER			AV FÖRTIDA VECKLING	RISK OPERATIV
			0170	0180	0190	0200	0210	0220	0230			0240	0250
0010	1	SUMMA HUVUDMETODEN											
0020		VARAV: HANDELSLAGER											
0030	1.1	PORTFÖLJER ENLIGT ARTIKLARNA 9-17 – SUMMA EFTER DIVERSIFIERING PÅ KATEGORINIVÅ											
0040	1.1.1	SUMMA FÖRE DIVERSIFIERING PÅ KATEGORINIVÅ											
0050	1.1.1*	VARAV: AVA EJ INTJÄNADE KREDITMARGINALER											
0060	1.1.1**	VARAV: AVA INVESTERINGS- OCH FINANSIERINGSKOSTNADER											
0070	1.1.1***	VARAV: AVA PÅ GRUND AV NOLL VÄRDE ENLIGT ARTIKEL 9.2 I DELEGERAD FÖRORDNING (EU) 2016/101											
0080	1.1.1****	VARAV: AVA PÅ GRUND AV NOLL VÄRDE ENLIGT ARTIKEL 10.2 OCH 10.3 I DELEGERAD FÖRORDNING (EU) 2016/101											

			JUSTERINGAR AV VERKLIGT VÄRDE							VINST ELLER FÖRLUST DAG 1	FÖRKLARANDE BESKRIVNING		
			PRIS MARKNADS OSÄKERHET	SLUTAVRÄKNINGSKOSTNADER	RISK MODELL	TRE-RADE KONCENPOSITIONER	EJ INTJÄNADE KREDITMARGINALER	FINANSIERINGSKOSTNADER INVESTERINGS- OCH	FRAMTIDA ADMINISTRATIVA KOSTNADER			AV FÖRTIDA VECKLING	RISK OPERATIV
			0170	0180	0190	0200	0210	0220	0230			0240	0250
0090	1.1.1.1	RÄNTERISK											
0100	1.1.1.2	VALUTAKURSRISK											
0110	1.1.1.3	KREDITRISK											
0120	1.1.1.4	AKTIERISK											
0130	1.1.1.5	RÅVARURISK											
0140	1.1.2	<b>(-) DIVERSIFIERINGSVINSTER</b>											
0150	1.1.2.1	(-) DIVERSIFIERINGSVINST BERÄKNAD MED METOD 1											
0160	1.1.2.2	(-) DIVERSIFIERINGSVINST BERÄKNAD MED METOD 2											
0170	1.1.2.2*	MEMORANDUMPOST: AVA FÖRE DIVERSIFIERING MINSKAT MED MER ÄN 90 % GENOM DIVERSIFIERING ENLIGT METOD 2											

			JUSTERINGAR AV VERKLIGT VÄRDE							VINST ELLER FÖRLUST DAG 1	FÖRKLARANDE BESKRIVNING		
			PRIS MARKNADS OSÄKERHET	SLUTAVRÄKNINGSKOSTNADER	RISK MODELL	TRE-RADE KONCENPOSITIONER	EJ INTJÄNADE KREDITMARGINALER	FINANSIERINGSKOSTNADER INVESTERINGS- OCH	FRAMTIDA ADMINISTRATIVA KOSTNADER			AV FÖRTIDA VECKLING	RISK OPERATIV
			0170	0180	0190	0200	0210	0220	0230			0240	0250
0180	1.2	PORTFÖLJER ENLIGT NÖDFALLSMETODEN											
0190	1.2.1	100 % AV DEN OREALISERADE NETTOVINSTEN											
0200	1.2.2	10 % AV DET NOMINELLA VÄRDET											
0210	1.2.3	25 % AV VÄRDET VID INGÅENDET											

C 32.03 - Försiktig värdering: AVA för modellrisk (PRUVAL 3)

RANKNING	MODELL	RISKKATEGORI	PRODUKT	OBSERVERBARHET	YTTERLIGARE VÄRDEJUSTERING (AVA) FÖR MODELLRISK	VARAV: MED EXPERTBASERAD METOD	VARAV: AGGREGERAD, MED METOD 2	AGGREGERAD AVA BERÄKNAD ENLIGT METOD 2	TILLGÅNGAR OCH SKULDER VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE		IPV-DIFFERENS (OUTPUT-TEST)	IPV-TÄCKNING (OUTPUT-TEST)	JUSTERINGAR AV VERKLIGT VÄRDE		VINST ELLER FÖRLUST DAG 1
									TILLGÅNGAR VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE	SKULDER VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE			MODELLRISK	FÖRTIDA AVVECKLING	
0005	0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150

C 32.04 - Försiktig värdering: AVA för koncentrerade positioner (PRUVAL 4)

RANKNING	RISKKATEGORI	PRODUKT	UNDERLIGGANDE	KONCENTRERAD POSITION STORLEK	STOREKSMÅTT	MARKNADSVÄRDE	FÖRSIKTIG EXITPERIOD	AVA FÖR KONCENTRERADE POSITIONER	KONCENTRERAD POSITION JUSTERING AV VERKLIGT VÄRDE	IPV-DIFFERENS
0005	0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100

**C 33.00 EXPONERINGAR MOT OFFENTLIG SEKTOR PER MOTPARTENS LAND (GOV)**

Land:

		Direkta exponeringar						
		Exponeringar i balansräkningen						
		Finansiella tillgångar som inte är derivat per redovisningsportfölj						
		Summa redovisat bruttovärde av finansiella tillgångar som inte är derivat	Summa redovisat värde av finansiella tillgångar som inte är derivat (netto efter korta positioner)	Finansiella tillgångar som innehas för handel	Finansiella tillgångar förenade med handel	Finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet	Finansiella tillgångar som identifierats som värderade till verkligt värde via resultatet	Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde via resultatet
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0010	Summa exponeringar							

**UPPDELNING AV SAMMANLAGDA EXPONERINGAR PER RISK, METOD OCH EXPONERINGSKLASS:**

0020	Exponeringar enligt kreditriskramen							
0030	Schablonmetod							
0040	Nationella regeringar							
0050	Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter							
0060	Offentliga organ							
0070	Internationella organisationer							
0075	Övriga exponeringar mot offentlig sektor som omfattas av schablonmetoden							
0080	Internmetod för kapitalkrav							
0090	Nationella regeringar							
0100	Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan eller myndigheter [Nationella regeringar]							
0110	Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan eller myndigheter [Institut]							
0120	Offentliga organ [Nationella regeringar]							



		Direkta exponeringar						
		Exponeringar i balansräkningen						
		Finansiella tillgångar som inte är derivat per redovisningsportfölj						
		Summa redovisat bruttovärde av finansiella tillgångar som inte är derivat	Summa redovisat värde av finansiella tillgångar som inte är derivat (netto efter korta positioner)	Finansiella tillgångar som innehas för handel	Finansiella tillgångar förenade med handel	Finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet	Finansiella tillgångar som identifierats som värderade till verkligt värde via resultatet	Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde via resultatet
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0130	Offentliga organ [Institut]							
0140	Internationella organisationer [Nationella regeringar]							
0155	Övriga exponeringar mot offentlig sektor som omfattas av internmetoden							
0160	Exponeringar enligt marknadsriskramen							
<b>UPPDELNING AV SAMMANLAGDA EXPONERINGAR PER RISKVIKT:</b>								
0170	[ 0 – 3M [							
0180	[ 3M – 1Å [							
0190	[ 1Å – 2Å [							
0200	[ 2Å – 3Å [							
0210	[3Å - 5Å [							
0220	[ 5Å – 10Å [							
0230	[10Å - mer							

		Direkta exponeringar						
		Exponeringar i balansräkningen						
		Finansiella tillgångar som inte är derivat per redovisningsportfölj					Korta positioner	Varav: Korta positioner från omvända repolån som klassificeras som att de innehas för handel eller är förenade med handel
		Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat	Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde i förhållande till eget kapital	Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde	Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas enligt en kostnadsbaserad metod	Övriga finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat		
0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140		
0010	Summa exponeringar							
<b>UPPDELNING AV SAMMANLAGDA EXPONERINGAR PER RISK, METOD OCH EXPONERINGSKLASS:</b>								
0020	Exponeringar enligt kreditriskramen							
0030	Schablonmetod							
0040	Nationella regeringar							
0050	Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter							
0060	Offentliga organ							
0070	Internationella organisationer							
0075	Övriga exponeringar mot offentlig sektor som omfattas av schablonmetoden							
0080	Internmetod för kapitalkrav							
0090	Nationella regeringar							
0100	Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan eller myndigheter [Nationella regeringar]							
0110	Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan eller myndigheter [Institut]							
0120	Offentliga organ [Nationella regeringar]							

		Direkta exponeringar						
		Exponeringar i balansräkningen						
		Finansiella tillgångar som inte är derivat per redovisningsportfölj					Korta positioner	Varav: Korta positioner från omvända repolån som klassificeras som att de innehas för handel eller är förenade med handel
		Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat	Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde i förhållande till eget kapital	Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde	Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas enligt en kostnadsbaserad metod	Övriga finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat		
		0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140
0130	Offentliga organ [Institut]							
0140	Internationella organisationer [Nationella regeringar]							
0155	Övriga exponeringar mot offentlig sektor som omfattas av internmetoden							
0160	Exponeringar enligt marknadsriskramen							
<b>UPPDELNING AV SAMMANLAGDA EXPONERINGAR PER RISKVIKT:</b>								
0170	[ 0 – 3M [							
0180	[ 3M – 1Å [							
0190	[ 1Å – 2Å [							
0200	[ 2Å – 3Å [							
0210	[3Å - 5Å [							
0220	[ 5Å – 10Å [							
0230	[10Å - mer							





		Direkta exponeringar			Memorandumpost kreditderivat kopplade till exponering mot offentlig sektor		Exponeringsvärde	Riskvägt exponeringsbelopp
		Exponeringar utanför balansräkningen			Derivat med positivt verkligt värde – Re-dovisat värde	Derivat med negativt verkligt värde – Re-dovisat värde		
		Nominellt belopp	Avsättningar	Akkumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk				
		0240	0250	0260				
0010	Summa exponeringar							
<b>UPPDELNING AV SAMMANLAGDA EXPONERINGAR PER RISK, METOD OCH EXPONERINGSKLASS:</b>								
0020	Exponeringar enligt kreditriskramen							
0030	Schablonmetod							
0040	Nationella regeringar							
0050	Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter							
0060	Offentliga organ							
0070	Internationella organisationer							
0075	Övriga exponeringar mot offentlig sektor som omfattas av schablonmetoden							
0080	Internmetod för kapitalkrav							
0090	Nationella regeringar							
0100	Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan eller myndigheter [Nationella regeringar]							
0110	Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan eller myndigheter [Institut]							
0120	Offentliga organ [Nationella regeringar]							

		Direkta exponeringar			Memorandumpost kreditderivat kopplade till exponering mot offentlig sektor		Exponeringsvärde	Riskvägt exponeringsbelopp
		Exponeringar utanför balansräkningen			Derivat med positivt verkligt värde – Redovisat värde	Derivat med negativt verkligt värde – Redovisat värde		
		Nominellt belopp	Avsättningar	Akkumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk				
		0240	0250	0260	0270	0280	0290	0300
0130	Offentliga organ [Institut]							
0140	Internationella organisationer [Nationella regeringar]							
0155	Övriga exponeringar mot offentlig sektor som omfattas av intermetoden							
0160	Exponeringar enligt marknadsriskramen							
<b>UPPDELNING AV SAMMANLAGDA EXPONERINGAR PER RISKVIKT:</b>								
0170	[ 0 – 3M [							
0180	[ 3M – 1Å [							
0190	[ 1Å – 2Å [							
0200	[ 2Å – 3Å [							
0210	[3Å - 5Å [							
0220	[ 5Å – 10Å [							
0230	[10Å - mer							

**C 35.01 - FÖRLUSTTÄCKNING FÖR NÖDLIDANDE EXPONERINGAR: BERÄKNING AV AVDRAG FÖR NÖDLIDANDE EXPONERINGAR (NPE LC1)**

		Tid som förflutit sedan exponeringar klassificerats som nödlidande										Summa
		<= 1 år	> 1 år <= 2 år	> 2 år <= 3 år	> 3 år <= 4 år	> 4 år <= 5 år	> 5 år <= 6 år	> 6 år <= 7 år	> 7 år <= 8 år	> 8 år <= 9 år	> 9 år	
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	
0010	Tillämpligt belopp av otillräcklig täckning											
<b>KRAV PÅ MINSTA TÄCKNING</b>												
0020	Totalt krav på minsta täckning											
0030	Osäkrad del av nödlidande exponeringar											
0040	Säkrad del av nödlidande exponeringar											
0050	Exponeringsvärde											
0060	Osäkrad del av nödlidande exponeringar											
0070	Säkrad del av nödlidande exponeringar											
<b>TILLGÄNGLIG TÄCKNING</b>												
0080	Totala avsättningar och justeringar eller avdrag (med tak)											
0090	Totala avsättningar och justeringar eller avdrag (utan tak)											
0100	Specifika kreditriskjusteringar											





**C 35.02 - FÖRLUSTTÄCKNING FÖR NÖDLIDANDE EXPONERINGAR: KRAV PÅ MINSTA TÄCKNING OCH EXPONERINGSVÄRDEN FÖR NÖDLIDANDE EXPONERINGAR, EXKLUSIVE EXPONERINGAR MED ANSTÅND SOM OMFATTAS AV ARTIKEL 47c.6 I CRR (NPE LC2)**

		Tid som förflutit sedan exponeringar klassificerats som nödlidande										Summa
		<= 1 år	> 1 år <= 2 år	> 2 år <= 3 år	> 3 år <= 4 år	> 4 år <= 5 år	> 5 år <= 6 år	> 6 år <= 7 år	> 7 år <= 8 år	> 8 år <= 9 år	> 9 år	
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	
0010	<b>TOTALT KRAV PÅ MINSTA TÄCKNING</b>											
0020	Osäkrad del av nödlidande exponeringar											
0030	Del av nödlidande exponeringar säkrad genom fast egendom eller bostadslån som garanteras av en godtagbar tillhandahållare av kreditriskskydd											
0040	Del av nödlidande exponeringar säkrad genom annat betalt eller obetalt kreditriskskydd											
0050	Del av nödlidande exponeringar som garanteras eller försäkras av ett officiellt exportkreditorgan											
0060	<b>EXPONERINGSVÄRDE</b>											
0070	Osäkrad del av nödlidande exponeringar											
	Faktor			0,35	1	1	1	1	1	1	1	

		Tid som förflutit sedan exponeringar klassificerats som nödlidande										Summa
		<= 1 år	> 1 år <= 2 år	> 2 år <= 3 år	> 3 år <= 4 år	> 4 år <= 5 år	> 5 år <= 6 år	> 6 år <= 7 år	> 7 år <= 8 år	> 8 år <= 9 år	> 9 år	
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	
0080	Del av nödlidande exponeringar säkrad genom fast egendom eller bostadslån som garanteras av en godtagbar tillhandahållare av kreditriskskydd											
	<i>Faktor</i>				0,25	0,35	0,55	0,7	0,8	0,85	1	
0090	Del av nödlidande exponeringar säkrad genom annat betalt eller obetalt kreditriskskydd											
	<i>Faktor</i>				0,25	0,35	0,55	0,8	1	1	1	
0100	Del av nödlidande exponeringar som garanteras eller försäkras av ett officiellt exportkreditorgan											
	<i>Faktor</i>								1	1	1	

**C 35.03 - FÖRLUSTTÄCKNING FÖR NÖDLIDANDE EXPONERINGAR: KRAV PÅ MINSTA TÄCKNING OCH EXPONERINGSVÄRDEN FÖR NÖDLIDANDE EXPONERINGAR MED ANSTÅND SOM OMFATTAS AV ARTIKEL 47c.6 I CRR (NPE LC3)**

		Tid som förflutit sedan exponeringar klassificerats som nödlidande										SUMMA
		<= 1 år	> 1 år <= 2 år	> 2 år <= 3 år	> 3 år <= 4 år	> 4 år <= 5 år	> 5 år <= 6 år	> 6 år <= 7 år	> 7 år <= 8 år	> 8 år <= 9 år	> 9 år	
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	
0010	<b>TOTALT KRAV PÅ MINSTA TÄCKNING</b>											
0020	<b>Osäkrad del av nödlidande exponeringar</b>											
0030	<b>Del av nödlidande exponeringar säkrad genom fast egendom eller bostadslån som garanteras av en godtagbar tillhandahållare av kreditriskskydd</b>											
0040	<b>Del av nödlidande exponeringar säkrad genom annat betalt eller obetalt kreditriskskydd</b>											
0050	<b>EXPONERINGSVÄRDE</b>											
0060	<b>Osäkrad del av nödlidande exponeringar</b> Första anståndsåtgärd som tillämpas mellan 1 år och 2 år efter klassificering som nödlidande (>1 år; <=2 år)											
	<i>Faktor</i>		0	0	1	1	1	1	1	1	1	
0070	<b>Del av nödlidande exponeringar säkrad genom fast egendom eller bostadslån som garanteras av en godtagbar tillhandahållare av kreditriskskydd</b> Uppdelning efter tidpunkt för beviljande av den första anståndsåtgärden											
0080	> 2 och <= 3 år efter klassificering som nödlidande exponering											
	<i>Faktor</i>			0	0	0,35	0,55	0,7	0,8	0,85	1	

		Tid som förflutit sedan exponeringar klassificerats som nödlidande										SUMMA
		<= 1 år	> 1 år <= 2 år	> 2 år <= 3 år	> 3 år <= 4 år	> 4 år <= 5 år	> 5 år <= 6 år	> 6 år <= 7 år	> 7 år <= 8 år	> 8 år <= 9 år	> 9 år	
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	
0090	> 3 och <= 4 år efter klassificering som nödlidande exponering											
	<i>Faktor</i>				0,25	0,25	0,55	0,7	0,8	0,85	1	
0100	> 4 och <= 5 år efter klassificering som nödlidande exponering											
	<i>Faktor</i>					0,35	0,35	0,7	0,8	0,85	1	
0110	> 5 och <= 6 år efter klassificering som nödlidande exponering											
	<i>Faktor</i>						0,55	0,55	0,8	0,85	1	
0120	<b>Del av nödlidande exponeringar säkrad genom annat betalt eller obetalt kreditriskskydd</b> Uppdelning efter tidpunkt för beviljande av den första anståndsåtgärden											
0130	> 2 och <= 3 år efter klassificering som nödlidande exponering											
	<i>Faktor</i>			0	0	0,35	0,55	0,8	1	1	1	
0140	> 3 och <= 4 år efter klassificering som nödlidande exponering											
	<i>Faktor</i>				0,25	0,25	0,55	0,8	1	1	1	
0150	> 4 och <= 5 år efter klassificering som nödlidande exponering											
	<i>Faktor</i>					0,35	0,35	0,8	1	1	1	
0160	> 5 och <= 6 år efter klassificering som nödlidande exponering											
	<i>Faktor</i>						0,55	0,55	1	1	1	

## BILAGA II

## INSTRUKTIONER FÖR RAPPORTERING AV KAPITALBAS OCH KAPITALBASKRAV

## Innehåll

<b>DEL I: ALLMÄNNA INSTRUKTIONER</b> .....	258
1. STRUKTUR OCH PRAXIS .....	258
1.1 STRUKTUR .....	258
1.2 NUMRERING .....	258
1.3 TECKEN .....	258
1.4 FÖRKORTNINGAR .....	259
<b>DEL II: MALLRELATERADE INSTRUKTIONER</b> .....	259
1. KAPITALTÄCKNINGSOVERSIKT (CA) .....	259
1.1 ALLMÄNNA KOMMENTARER .....	259
1.2 C 01.00 – KAPITALBAS (CA1) .....	260
1.2.1 INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER .....	260
1.3 C 02.00 – KAPITALBASKRAV (CA2) .....	273
1.3.1 INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER .....	273
1.4 C 03.00 – KAPITALRELATIONER OCH KAPITALNIVÅER (CA3) .....	279
1.4.1 INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER .....	279
1.5 C 04.00 – MEMORANDUMPOSTER (CA4) .....	282
1.5.1 INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER .....	282
1.6 ÖVERGÅNGSBESTÄMMELSER OCH INSTRUMENT FÖR VILKA ÄLDRE REGLER FÅR TILLÄMPAS: INSTRUMENT SOM INTE ÄR STATLIGT STÖD (CA5) .....	296
1.6.1 ALLMÄNNA KOMMENTARER .....	296
1.6.2 C 05.01 – ÖVERGÅNGSBESTÄMMELSER (CA5.1) .....	297
1.6.2.1 INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER .....	297
1.6.3 C 05.02 – INSTRUMENT FÖR VILKA ÄLDRE REGLER FÅR TILLÄMPAS: INSTRUMENT SOM INTE ÄR STATLIGT STÖD (CA5.2) .....	301

1.6.3.1	INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER .....	301
2.	SOLVENS PÅ GRUPPNIVÅ: INFORMATION OM NÄRSTÅENDE FÖRETAG (GS) .....	303
2.1	ALLMÄNNA KOMMENTARER .....	303
2.2	DETALJERADE UPPGIFTER OM GRUPPENS SOLVENS .....	303
2.3	UPPGIFTER OM HUR ENSKILDA ENHETER BIDRAR TILL GRUPPENS SOLVENS .....	303
2.4	C 06.01 – SOLVENS PÅ GRUPPNIVÅ: INFORMATION OM NÄRSTÅENDE FÖRETAG – SUMMA (GS TOTAL) ....	304
2.5	C 06.02 – SOLVENS PÅ GRUPPNIVÅ: INFORMATION OM NÄRSTÅENDE FÖRETAG (GS) .....	304
3.	KREDITRISKMALLAR .....	312
3.1	ALLMÄNNA KOMMENTARER .....	312
3.1.1	RAPPORTERING AV METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING (CRM) MED SUBSTITUTIONSEFFEKT .....	312
3.1.2	RAPPORTERING AV MOTPARTSRISK .....	312
3.2	C 07.00 – KREDITRISK OCH MOTPARTSRISK OCH TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG PRESTATION: TILLÄMPNING AV SCHABLONMETODEN PÅ KAPITALKRAV (CR SA) .....	312
3.2.1	ALLMÄNNA KOMMENTARER .....	312
3.2.2	CR SA-MALLENS RÄCKVIDD .....	312
3.2.3	INDELNING AV EXPONERINGAR I EXPONERINGSKLASSER ENLIGT SCHABLONMETODEN .....	314
3.2.4	FÖRTYDLIGANDEN OM RÄCKVIDDEN FÖR VISSA AV DE EXPONERINGSKLASSER SOM AVSES I ARTIKEL 112 I CRR .....	317
3.2.4.1	EXPONERINGSKLASSEN "INSTITUT" .....	317
3.2.4.2	EXPONERINGSKLASSEN "SÄKERSTÄLLDA OBLIGATIONER" .....	317
3.2.4.3	EXPONERINGSKLASSEN "FÖRETAG FÖR KOLLEKTIVA INVESTERINGAR (FOND)" .....	318
3.2.5	INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER .....	318
3.3	KREDITRISK OCH MOTPARTSRISK OCH TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG PRESTATION: INTERNMETODEN FÖR KAPITALBASKRAV (CR IRB) .....	326
3.3.1	CR IRB-MALLENS RÄCKVIDD .....	326
3.3.2	UPPDELNING AV CR IRB-MALLEN .....	327

3.3.3	C 08.01 – KREDITRISK OCH MOTPARTSRISK OCH TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG PRESTATION: INTERMETOD FÖR KAPITALKRAV (CR IRB 1) .....	328
3.3.3.1	INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER .....	328
3.3.4	C 08.02 – KREDITRISK OCH MOTPARTSRISK OCH TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG PRESTATION: INTERNMETOD FÖR KAPITALKRAV: UPPDELNING PER MOTPARTSRISKKLASS (MALL CR IRB 2) .....	337
3.3.1	C 08.03 - KREDITRISK OCH TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG PRESTATION: INTERMETOD FÖR KAPITALKRAV (UPPDELNING PÅ PD-INTERVALL) (CR IRB 3)) .....	337
3.3.1.1	ALLMÄNNA KOMMENTARER .....	337
3.3.1.2	INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER .....	337
3.3.2	C 08.04 - KREDITRISK OCH TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG PRESTATION: INTERMETOD FÖR KAPITALKRAV (FLÖDESANALYS FÖR RISKVÄGDA EXPONERINGSBELOPP (CR IRB 4)) .....	339
3.3.2.1	ALLMÄNNA KOMMENTARER .....	339
3.3.2.2	INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER .....	340
3.3.3	C 08.05 - KREDITRISK OCH TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG PRESTATION: INTERMETOD FÖR KAPITALKRAV (UTFALLSTEST FÖR PD (CR IRB 5)) .....	341
3.3.3.1	ALLMÄNNA KOMMENTARER .....	341
3.3.3.2	INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER .....	341
3.3.4	C 08.05.1 – KREDITRISK OCH TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG PRESTATION: INTERNMETOD FÖR KAPITALKRAV: UTFALLSTEST AV PD (CR IRB 5B) .....	342
3.3.4.1	INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER .....	342
3.3.5	C 08.06 - KREDITRISK OCH TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG PRESTATION: INTERMETOD FÖR KAPITALKRAV (KLASSIFICERINGSMETOD FÖR SPECIALUTLÅNING (CR IRB 6)) .....	343
3.3.5.1	ALLMÄNNA KOMMENTARER .....	343
3.3.5.2	INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER .....	343
3.3.6	C 08.07 - KREDITRISK OCH TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG PRESTATION: INTERMETOD FÖR KAPITALKRAV (RÄCKVIDD FÖR ANVÄNDNING AV INTERNMETODEN OCH SCHABLONMETODEN (CR IRB 7)) .....	344
3.3.6.1	ALLMÄNNA KOMMENTARER .....	344
3.3.6.2	INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER .....	344



3.4	KREDITRISK OCH MOTPARTSRISK OCH TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG PRESTATION: GEOGRAFISKT UPPDELAD INFORMATION	345
3.4.1	C 09.01 – GEOGRAFISK UPPDELNING AV EXPONERING EFTER GÄLDENÄRENS HEMVIST EXPONERINGAR ENLIGT SCHABLONMETODEN (CR GB 1)	346
3.4.1.1	INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER	346
3.4.2	TABELL 09.02 – GEOGRAFISK UPPDELNING AV EXPONERING EFTER GÄLDENÄRENS HEMVIST EXPONERINGAR ENLIGT INTERNMETODEN (CR GB 2)	349
3.4.2.1	INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER	349
3.4.3	TABELL C 09.04 – UPPDELNING AV KREDITEXPONERINGAR SOM ÄR RELEVANTA FÖR BERÄKNINGEN AV DEN KONTRACYKLISKA BUFFERTEN PER LAND OCH INSTITUTSPECIFIKT KONTRACYKLISKT BUFFERTVÄRDE (CCB)	352
3.4.3.1	ALLMÄNNA KOMMENTARER	352
3.4.3.2	INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER	352
3.5	C 10.01 OCH C 10.02 – AKTIEEXPONERINGAR ENLIGT INTERNMETODEN (CR EQU IRB 1 OCH CR EQU IRB 2)	356
3.5.1	ALLMÄNNA KOMMENTARER	356
3.5.2	INSTRUKTIONER AVSEENDE SÄRSKILDA POSITIONER (TILLÄMPLIGA FÖR BÅDE CR EQU IRB 1 OCH CR EQU IRB 2)	357
3.6	C 11.00 – AVVECKLINGS-/LEVERANSRISK (CR SETT)	359
3.6.1	ALLMÄNNA KOMMENTARER	359
3.6.2	INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER	360
3.7	C 13.01 – KREDITRISK – VÄRDEPAPPERISERING (CR SEC)	362
3.7.1	ALLMÄNNA KOMMENTARER	362
3.7.2	INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER	362
3.8	DETALJERAD INFORMATION OM VÄRDEPAPPERISERING (SEC DETAILS)	371
3.8.1	SEC DETAILS-MALLENS RÄCKVIDD	371
3.8.2	UPPDELNING I SEC DETAILS-MALLEN	371
3.8.3	C 14.00 – DETALJERAD INFORMATION OM VÄRDEPAPPERISERINGAR (SEC DETAILS)	372

3.8.4.	C 14.01 – DETALJERAD INFORMATION OM VÄRDEPAPPERISERING (SEC DETAILS 2) .....	383
3.9	MOTPARTSRISK .....	385
3.9.1	MOTPARTSRISKMALLARNAS RÄCKVIDD .....	385
3.9.2	C 34.01 – DERIVATVERKSAMHETENS STORLEK .....	386
3.9.2.1	ALLMÄNNA KOMMENTARER .....	386
3.9.2.2	INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER .....	386
3.9.3	C 34.02 – EXPONERINGAR MOT MOTPARTSRISKER PER METOD .....	387
3.9.3.1	ALLMÄNNA KOMMENTARER .....	387
3.9.3.2	INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER .....	387
3.9.4	C 34.03 – EXPONERINGAR MOT MOTPARTSRISKER SOM BEHANDLAS ENLIGT SCHABLONMETODER: SA-CCR OCH FÖRENKLAD SA-CCR .....	393
3.9.4.1	ALLMÄNNA KOMMENTARER .....	393
3.9.4.2	INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER .....	393
3.9.5	C 34.04 – EXPONERINGAR MOT MOTPARTSRISKER SOM BEHANDLAS ENLIGT DEN URSPRUNGLIGA ÅTAGANDEMETODEN (OEM) .....	395
3.9.5.1	INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER .....	395
3.9.6	C 34.05 – EXPONERINGAR MOT MOTPARTSRISKER SOM BEHANDLAS ENLIGT METODEN MED INTERNA MODELLER (IMM) .....	396
3.9.6.1	INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER .....	396
3.9.7	C 34.06 – DE TJUGO STÖRSTA MOTPARTERNA .....	397
3.9.7.1	ALLMÄNNA KOMMENTARER .....	397
3.9.7.2	INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER .....	397
3.9.8	C 34.07 – INTERNMETODEN – MOTPARTSRISKEXPONERINGAR PER EXPONERINGSKLASS OCH PD-SKALA ....	399
3.9.8.1	ALLMÄNNA KOMMENTARER .....	399
3.9.8.2	INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER .....	399
3.9.9	C 34.08 – SAMMANSÄTTNING AV SÄKERHETER FÖR MOTPARTSRISKEXPONERINGAR .....	401
3.9.9.1	ALLMÄNNA KOMMENTARER .....	401

3.9.9.2	INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER .....	401
3.9.10	C 34.09 – KREDITDERIVATEXPONERINGAR .....	402
3.9.10.1	INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER .....	402
3.9.11	C 34.10 – EXPONERINGAR MOT CENTRALA MOTPARTER .....	403
3.9.11.1	ALLMÄNNA KOMMENTARER .....	403
3.9.11.2	INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER .....	403
3.9.12	C 34.11 – FLÖDESANALYS FÖR RISKVÄGDA EXPONERINGSBELOPP FÖR MOTPARTSRISKEXPONERINGAR ENLIGT METODEN MED INTERNA MODELLER .....	404
3.9.12.1	ALLMÄNNA KOMMENTARER .....	404
3.9.12.2	INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER .....	404
4.	MALLAR FÖR OPERATIV RISK .....	405
4.1	C 16.00 – OPERATIV RISK (OPR) .....	405
4.1.1	ALLMÄNNA KOMMENTARER .....	405
4.1.2	INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER .....	406
4.2	OPERATIV RISK: DETALJERAD INFORMATION OM FÖRLUSTER UNDER DET SENASTE ÅRET (OPR DETAILS)	408
4.2.1	ALLMÄNNA KOMMENTARER .....	408
4.2.2	C 17.01: OPERATIV RISK: FÖRLUSTER OCH ÅTERVINNINGAR PER AFFÄRSOMRÅDE OCH FÖRLUSTHÄNDELSE-TYP DET SENASTE ÅRET (OPR DETAILS 1) .....	409
4.2.2.1	ALLMÄNNA KOMMENTARER .....	409
4.2.2.2	INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER .....	410
4.2.3	C 17.02: OPERATIV RISK DETALJERAD INFORMATION OM DE STÖRSTA FÖRLUSTHÄNDELSENA UNDER DET SENASTE ÅRET (OPR DETAILS 2) .....	415
4.2.3.1	ALLMÄNNA KOMMENTARER .....	415
4.2.3.2	INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER .....	416
5.	MALLAR FÖR MARKNADSRISKER .....	417
5.1	C 18.00 – MARKNADSRISK: SCHABLONMETOD FÖR POSITIONSRISKER I OMSATTA SKULDINSTRUMENT (MKR SA TDI) .....	417

5.1.1	ALLMÄNNA KOMMENTARER	417
5.1.2	INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER	418
5.2	C 19.00 – MARKNADSRISK: SCHABLONMETOD FÖR SPECIFIK RISK I VÄRDEPAPPERISERING (MKR SA SEC)	419
5.2.1	ALLMÄNNA KOMMENTARER	420
5.2.2	INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER	420
5.3	C 20.00 – MARKNADSRISK: SCHABLONMETOD FÖR SPECIFIK RISK FÖR POSITIONER I KORRELATIONSHANDELS- PORTFÖLJ (MKR SA CTP)	421
5.3.1	ALLMÄNNA KOMMENTARER	422
5.3.2	INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER	422
5.4	C 21.00 – MARKNADSRISK: SCHABLONMETOD FÖR POSITIONSRISKER I AKTIER (MKR SA EQU)	424
5.4.1	ALLMÄNNA KOMMENTARER	424
5.4.2	INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER	424
5.5	C 22.00 – MARKNADSRISK: SCHABLONMETODER FÖR VALUTAKURSRISK (MKR SA FX)	426
5.5.1	ALLMÄNNA KOMMENTARER	426
5.5.2	INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER	426
5.6	C 23.00 – MARKNADSRISK: SCHABLONMETODER FÖR RÅVAROR (MKR SA COM)	428
5.6.1	ALLMÄNNA KOMMENTARER	428
5.6.2	INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER	428
5.7	C 24.00 – MARKNADSRISK: INTERNA MODELLER (MKR IM)	429
5.7.1	ALLMÄNNA KOMMENTARER	429
5.7.2	INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER	429
5.8	C 25.00 – KREDITVÄRDIGHETSJUSTERINGSRISK (CVA)	432
5.8.1	INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER	432
6.	FÖRSIKTIG VÄRDERING (PRUVAL)	434

6.1	C 32.01 - FÖRSIKTIG VÄRDERING: TILLGÅNGAR OCH SKULDER REDOVISADE TILL VERKLIGT VÄRDE (PRUVAL 1) .....	434
6.1.1	ALLMÄNNA KOMMENTARER .....	434
6.1.2	INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER .....	435
6.2	C 32.02 - FÖRSIKTIG VÄRDERING: HUVUDMETODEN (PRUVAL 2) .....	439
6.2.1	ALLMÄNNA KOMMENTARER .....	439
6.2.2	INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER .....	439
6.3.	C 32.03 - FÖRSIKTIG VÄRDERING: AVA FÖR MODELLRISK (PRUVAL 3) .....	447
6.3.1	ALLMÄNNA KOMMENTARER .....	447
6.3.2	INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER .....	448
6.4.	C 32.04 - FÖRSIKTIG VÄRDERING: AVA FÖR KONCENTRERADE POSITIONER (PRUVAL 4) .....	450
6.4.1	ALLMÄNNA KOMMENTARER .....	450
6.4.2	INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER .....	450
7.	C 33.00 EXPONERINGAR MOT OFFENTLIG SEKTOR (GOV) .....	452
7.1	ALLMÄNNA KOMMENTARER .....	452
7.2	TILLÄMPNINGSOMRÅDE FÖR MALLEN OM EXPONERINGAR MOT "OFFENTLIG SEKTOR" .....	453
7.3	INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER .....	453
8.	FÖRLUSTTÄCKNING FÖR NÖDLIDANDE EXPONERINGAR (NPE LC) .....	462
8.1	ALLMÄNNA KOMMENTARER .....	462
8.2.	C 35.01 – BERÄKNING AV AVDRAG FÖR NÖDLIDANDE EXPONERINGAR (NPE LC1) .....	463
8.2.1	INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER .....	463
8.3	C 35.02 – KRAV PÅ MINSTA TÄCKNING OCH EXPONERINGSVÄRDEN FÖR NÖDLIDANDE EXPONERINGAR, EXKLUSIVE EXPONERINGAR MED ANSTÅND SOM OMFATTAS AV ARTIKEL 47C.6 I CRR (NPE LC2) .....	466
8.3.1	INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER .....	466
8.4	C 35.03 – KRAV PÅ MINSTA TÄCKNING OCH EXPONERINGSVÄRDEN FÖR NÖDLIDANDE EXPONERINGAR MED ANSTÅND SOM OMFATTAS AV ARTIKEL 47C.6 I CRR (NPE LC3) .....	467
8.4.1	INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER .....	467

**DEL I: ALLMÄNNA INSTRUKTIONER**

## 1. STRUKTUR OCH PRAXIS

## 1.1 STRUKTUR

1. Ramen omfattar som helhet sex områden:

- a) kapitaltäckning, en översikt över lagstadgat kapital, totalt riskvägt exponeringsbelopp, försiktig värdering, förlusttäckning för nödlidande exponeringar,
- b) solvens på gruppnivå, en översikt över hur solvenskraven uppfylls av samtliga enskilda enheter som ingår i konsolideringen av den rapporterade enheten,
- c) kreditrisk (inbegripet motpartsrisk, utspädningsrisk och avvecklingsrisk),
- d) marknadsrisk (inbegripet positionsrisk i handelslager, valutakursrisk, råvarurisk och kreditvärdighetsjusteringsrisk),
- e) operativ risk,
- f) offentliga sektorns exponering.

2. För varje mall ges hänvisningar till lagstiftningen. Denna del av den här genomförandeförordningen innehåller utförligare information om de mer allmänna aspekterna på rapporteringen för varje grupp av mallar, instruktioner för specifika positioner samt valideringsregler.

3. Instituterna ska endast rapportera de mallar som är relevanta för den metod de använder för att fastställa kapitalbaskraven.

## 1.2 NUMRERING

4. I dokumentet används beteckningssystemet enligt punkt 5–8 för hänvisningar till kolumner, rader och celler i mallarna. I valideringsreglerna hänvisas ofta till dessa sifferkoder.

5. Följande allmänna beteckningssystem används i anvisningarna: {Mall; Rad; Kolumn}.

6. Vid validering inom en mall där man endast använder uppgiftsposter från den mallen anges inte mallen i beteckningen: {Rad; Kolumn}.

7. Om mallen bara har en kolumn, anges endast rader: {Mall; Rad}.

8. En asterisk betyder att valideringen avser de rader eller kolumner som anges före den.

## 1.3 TECKEN

9. Ett belopp som ökar kapitalbasen eller kapitalkraven ska rapporteras som en pluspost. Ett belopp som däremot minskar den totala kapitalbasen eller de totala kapitalkraven ska rapporteras som en minuspost. Om namnet på en post föregås av ett minustecken (-) förväntas inga positiva belopp rapporteras för den ifrågasvarande posten.

## 1.4 FÖRKORTNINGAR

10. I denna bilaga avses med CRR Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 575/2013 <sup>(1)</sup>, med CRD Europaparlamentets och rådets direktiv 2013/36/EU <sup>(2)</sup>, med AD Europaparlamentets och rådets direktiv 2013/34/EU <sup>(3)</sup>, med BAD rådets direktiv 86/635/EEG <sup>(4)</sup>, och med BRRD Europaparlamentets och rådets direktiv 2014/59/EU <sup>(5)</sup>.

**DEL II: MALLRELATERADE INSTRUKTIONER**

## 1. KAPITALTÄCKNINGSOVERSIKT (CA)

## 1.1 ALLMÄNNA KOMMENTARER

11. Kapitaltäckningsmallarna (CA-mallar) innehåller information om täljare inom första pelaren (kapitalbas, primärkapital och kärnprimärkapital), nämnare (kapitalbaskrav) och tillämpning av övergångsbestämmelser enligt CRR och CRD, och består av fem mallar:
- a) I mall CA1 rapporteras institutens kapitalbas, uppdelad i de poster som ligger till grund för beloppet. Kapitalbasbeloppet beräknas med hänsyn till den sammantagna effekten av övergångsbestämmelserna enligt CRR och CRD för varje typ av kapital.
  - b) I mall CA2 summeras de totala riskvägda exponeringsbeloppen i enlighet med artikel 92.3 i CRR.
  - c) Mall CA3 innehåller de relationer för vilka en lägstanivå föreskrivs i CRR, relationer för pelare 2-kapital och vissa andra uppgifter i samband med detta.
  - d) Mall CA4 innehåller de memorandumposter som behövs, bland andra, för att beräkna posterna i CA1 samt information avseende de kapitalbuffertar som föreskrivs i CRD.
  - e) I mall CA5 rapporteras de uppgifter som behövs för att beräkna effekten av tillämpning av övergångsbestämmelserna enligt CRR på kapitalbasen. CA5 kommer att tas bort när övergångsbestämmelserna upphör att gälla.
12. Mallarna ska användas av samtliga rapporterande enheter, oavsett vilken redovisningsstandard de följer, även om vissa poster i täljaren är specifika för enheter som tillämpar värderingsregler enligt IAS/IFRS. Generellt sett är informationen i nämnaren kopplad till de slutresultat som redovisats i motsvarande mall för beräkning av det totala riskvägda exponeringsbeloppet.
13. Den totala kapitalbasen består av följande typer av kapital: Primärkapital (T1), som är summan av kärnprimärkapital (CET1) och primärkapitaltillskott (AT1), samt supplementärkapital (T2).
14. Tillämpning av övergångsbestämmelser enligt CRR och CRD behandlas enligt följande i CA-mallarna:
- a) Posterna i CA1 beräknas i allmänhet utan avdrag för övergångsjusteringar. Detta innebär att beloppen i CA1-posterna beräknas i enlighet med de slutgiltiga bestämmelserna (dvs. som om det inte fanns några övergångsbestämmelser), med undantag för poster som summerar effekten av övergångsbestämmelserna. För varje typ av kapital (dvs. CET1, AT1 och T2) finns tre olika poster, och i dessa ingår alla justeringar på grund av övergångsbestämmelserna.

<sup>(1)</sup> Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 575/2013 av den 26 juni 2013 om tillsynskrav för kreditinstitut och värdepappersföretag och om ändring av förordning (EU) nr 648/2012 (EUT L 176, 27.6.2013, s. 1).

<sup>(2)</sup> Europaparlamentets och rådets direktiv 2013/36/EU av den 26 juni 2013 om behörighet att utöva verksamhet i kreditinstitut och om tillsyn av kreditinstitut och värdepappersföretag, om ändring av direktiv 2002/87/EG och om upphävande av direktiv 2006/48/EG och 2006/49/EG (EUT L 176, 27.6.2013, s. 338).

<sup>(3)</sup> Europaparlamentets och rådets direktiv 2013/34/EU av den 26 juni 2013 om årsbokslut, koncernredovisning och rapporter i vissa typer av företag, om ändring av Europaparlamentets och rådets direktiv 2006/43/EG och om upphävande av rådets direktiv 78/660/EEG och 83/349/EEG (EUT L 182, 29.6.2013, s. 19).

<sup>(4)</sup> Rådets direktiv 86/635/EEG av den 8 december 1986 om årsbokslut och sammanställd redovisning för banker och andra finansiella institut (EGT L 372, 31.12.1986, s. 1).

<sup>(5)</sup> Europaparlamentets och rådets direktiv 2014/59/EU av den 15 maj 2014 om inrättande av en ram för återhämtning och resolution av kreditinstitut och värdepappersföretag och om ändring av rådets direktiv 82/891/EG och Europaparlamentets och rådets direktiv 2001/24/EG, 2002/47/EG, 2004/25/EG, 2005/56/EG, 2007/36/EG, 2011/35/EU, 2012/30/EU och 2013/36/EU samt Europaparlamentets och rådets förordningar (EU) nr 1093/2010 och (EU) nr 648/2012 (EUT L 173, 12.6.2014, s. 190).

- b) Övergångsbestämmelserna kan även påverka bortfall av primärkapitaltillskott (AT1) och supplementärkapital (T2) (dvs. överskott i avdrag från AT1 eller T2 som regleras i artiklarna 36.1 j respektive 56 e i CRR). Effekten av övergångsbestämmelserna kan därmed avspeglas indirekt i de poster som uppvisar sådana bortfall.
- c) Mall CA5 används uteslutande för att rapportera effekten av tillämpningen av övergångsbestämmelserna enligt CRR.
15. Kraven inom andra pelaren kan hanteras på olika sätt inom unionen, eftersom artikel 104.a.1 i CRD måste införlivas med nationell lagstiftning. Den solvensrapportering som krävs enligt CRR ska bara omfatta vilken effekt kraven inom andra pelaren har på kapitaltäckningskvoten eller dess målvärde.
- a) Mallarna CA1, CA2 och CA5 innehåller enbart uppgifter inom ramen för första pelaren.
- b) Uppgifterna i mall CA3 ska visa hur extra krav inom andra pelaren påverkar kapitalrelationen på aggregerad nivå. Den är främst inriktad på själva kvoternas målvärde. Det finns ingen ytterligare länk till mallarna CA1, CA2 eller CA5.
- c) Mall CA4 innehåller en cell som avser ytterligare kapitalbaskrav enligt andra pelaren. Denna cell har ingen koppling via valideringsreglerna till kapitalrelationerna i mall CA3 utan avspeglar artikel 104.a.1 i CRD, där man uttryckligen nämner möjligheten att besluta om ytterligare kapitalbaskrav inom ramen för andra pelaren.

## 1.2 C 01.00 – KAPITALBAS (CA1)

### 1.2.1 Instruktioner för specifika positioner

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010	<b>1. Kapitalbas</b> Artikel 4.1.118 och artikel 72 i CRR Ett instituts kapitalbas ska utgöras av summan av primärkapital och supplementärkapital.
0015	<b>1.1 Primärkapital</b> Artikel 25 i CRR Primärkapital är summan av kärnprimärkapital och primärkapitaltillskott.
0020	<b>1.1.1. Kärnprimärkapital</b> Artikel 50 i CRR
0030	<b>1.1.1.1. Kapitalinstrument som ska räknas som kärnprimärkapital</b> Artikel 26.1 a och b, artiklarna 27–30, artikel 36.1 f och artikel 42 i CRR
0040	<b>1.1.1.1.1. Fullt betalda kapitalinstrument</b> Artikel 26.1 a och artiklarna 27–31 i CRR Kapitalinstrument i ömsesidiga bolag, kooperativa sammanslutningar eller liknande institut (artiklarna 27 och 29 i CRR) ska inkluderas. Den överkursfond som hör ihop med instrumentet ska inte inkluderas Kapitalinstrument som tecknats av offentliga myndigheter i nödsituationer ska inkluderas om samtliga villkor i artikel 31 är uppfyllda.
0045	<b>1.1.1.1.1* Varav: Kapitalinstrument som tecknas av offentliga myndigheter i nödsituationer</b> Artikel 31 i CRR Kapitalinstrument som tecknats av offentliga myndigheter i nödsituationer ska inkluderas i kärnprimärkapital om samtliga villkor i artikel 31 i CRR är uppfyllda.



Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0050	<p>1.1.1.1.2* <b>Memorandumpost Kapitalinstrument som inte ska räknas med</b>  Artikel 28.1 b, l och m i CRR  Villkoren i dessa led återspeglar olika situationer för kapitalet som kan förändras, vilket innebär att det belopp som rapporteras här kan vara godtagbart under senare perioder.  Den överkursfond som hör ihop med instrumentet ska inte ingå i det belopp som rapporteras.</p>
0060	<p>1.1.1.1.3. <b>Överkurs vid aktieemission</b>  Artikel 4.1.124 och artikel 26.1 b i CRR  Överkursfond har den innebörd som anges i tillämplig redovisningsstandard.  I denna post ska den del av beloppet rapporteras som rör "fullt betalda kapitalinstrument".</p>
0070	<p>1.1.1.1.4. (-) <b>Egna kärnprimärkapitalinstrument</b>  Artikel 36.1 f och artikel 42 i CRR  Det egna kärnprimärkapital som det rapporterade institutet eller den rapporterade gruppen innehar på rapporteringsdagen. Omfattas av undantagen i artikel 42 i CRR.  Aktieinnehav som ingår i "ej godtagbara kapitalinstrument" ska inte rapporteras på denna rad.  Den överkursfond som hör ihop med aktieinnehavet ska ingå i det belopp som rapporteras.  Posterna 1.1.1.1.4–1.1.1.1.4.3 innefattar inte faktiska eller villkorade förpliktelser att köpa egna kärnprimärkapitalinstrument. Faktiska eller villkorade förpliktelser att köpa egna kärnprimärkapitalinstrument redovisas separat under post 1.1.1.1.5.</p>
0080	<p>1.1.1.1.4.1. (-) <b>Direkta innehav av kärnprimärkapitalinstrument</b>  Artikel 36.1 f och artikel 42 i CRR  Kärnprimärkapitalinstrument som ingår i post 1.1.1.1 och som innehas av institut inom gruppen.  Det belopp som redovisas ska omfatta innehav i handelslagret beräknat utifrån nettobeloppet för långa positioner i enlighet med artikel 42 a i CRR.</p>
0090	<p>1.1.1.1.4.2. (-) <b>Indirekta innehav av kärnprimärkapitalinstrument</b>  Artikel 4.1.114, artikel 36.1 f och artikel 42 i CRR</p>
0091	<p>1.1.1.1.4.3. (-) <b>Syntetiska innehav av kärnprimärkapitalinstrument</b>  Artikel 4.1.126, artikel 36.1 f och artikel 42 i CRR</p>
0092	<p>1.1.1.1.5. (-) <b>Faktiska eller villkorade förpliktelser att köpa egna kärnprimärkapitalinstrument</b>  Artikel 36.1 f och artikel 42 i CRR  Enligt artikel 36.1 f i CRR ska institutet dra av "egna kärnprimärkapitalinstrument som institutet har en faktisk eller villkorad förpliktelse att köpa enligt befintlig kontraktsförpliktelse".</p>
0130	<p>1.1.1.2. <b>Balanserade vinstmedel</b>  Artikel 26.1 c och artikel 26.2 i CRR  I balanserade vinstmedel ingår balanserade vinstmedel från det föregående året och godtagbara delårs- eller årsöverskott.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0140	<p><b>1.1.1.2.1. Balanserade vinstmedel föregående år</b>  Artikel 4.1.123 och artikel 26.1 c i CRR  I artikel 4.1.123 i CRR definieras balanserade vinstmedel som "balanserad vinst och förlust från föregående räkenskapsår i enlighet med tillämpliga redovisningsregler".</p>
0150	<p><b>1.1.1.2.2. Vinst eller förlust som godtas</b>  Artikel 4.1.121, artikel 26.2 och artikel 36.1 a i CRR  Enligt artikel 26.2 i CRR får delårs- eller årsöverskott räknas in som balanserade vinstmedel, efter förhandstillstånd från behörig myndighet och om vissa villkor är uppfyllda.  Förluster ska emellertid dras av från kärnprimärkapitalet i enlighet med artikel 36.1 a i CRR.</p>
0160	<p><b>1.1.1.2.2.1. Vinst eller förlust som kan hänföras till moderföretagets ägare</b>  Artikel 26.2 och artikel 36.1 a i CRR  Det belopp som ska redovisas är den vinst eller förlust som redovisats i resultaträkningen.</p>
0170	<p><b>1.1.1.2.2.2. (-) Ej godtagbar del av delårs- eller årsresultat</b>  Artikel 26.2 i CRR  Denna rad ska lämnas tom om institutet har inrapporterat förlust för referensperioden eftersom förluster ska dras av fullständigt från kärnprimärkapitalet.  Om institutet rapporterar överskott, ska det redovisa den del som inte är godtagbar i enlighet med artikel 26.2 i CRR (dvs. överskott som inte är granskade och förutsebara kostnader och utdelningar).  Det belopp som ska dras av vid överskott ska minst motsvara delårsutdelningarna.</p>
0180	<p><b>1.1.1.3. Ackumulerat annat totalresultat</b>  Artikel 4.1.100 och artikel 26.1 d i CRR  Beloppet ska rapporteras efter avdrag för de eventuella skattepålagor som kan förutses när uträkningen görs och före avdrag för försiktighetsmarginaler. Det belopp som ska redovisas ska fastställas i enlighet med artikel 13.4 i kommissionens delegerade förordning (EU) nr 241/2014 <sup>(6)</sup>.</p>
0200	<p><b>1.1.1.4. Övriga reserver</b>  Artikel 4.1.117 och artikel 26.1 e i CRR  Övriga reserver definieras i CRR som "reserver med den innebörd som anges i tillämpliga redovisningsramar, om vilka upplysningar ska lämnas enligt denna tillämpliga redovisningsstandard, utom sådana belopp som redan ingår i ackumulerat annat totalresultat eller balanserade vinstmedel".  Beloppet ska rapporteras efter avdrag för de eventuella skattepålagor som kan förutses när uträkningen görs.</p>
0210	<p><b>1.1.1.5. Reserveringar för allmänna risker i bankrörelse</b>  Artikel 4.1.112 och artikel 26.1 f i CRR  Reserveringar för allmänna risker i bankrörelse definieras i artikel 38 i BAD som "reserveringar som kreditinstitut beslutar göra för att möta de särskilda risker som är förenade med bankrörelse".  Beloppet ska rapporteras efter avdrag för de eventuella skattepålagor som kan förutses när uträkningen görs.</p>

<sup>(6)</sup> Kommissionens delegerade förordning (EU) nr 241/2014 av den 7 januari 2014 om komplettering av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 575/2013 med avseende på tekniska tillsynsstandarder för kapitalbaskrav på institut (EUT L 74, 14.3.2014, s. 8).

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0220	<p><b>1.1.1.6. Övergångsjusteringar på grund av kärnprimärkapitalinstrument för vilka äldre regler får tillämpas</b></p> <p>Artikel 483.1, 483.2 och 483.3 och artiklarna 484–487 i CRR</p> <p>Belopp för kapitalinstrument som under en övergångsperiod värderas som kärnprimärkapital enligt äldre regler. Det belopp som ska rapporteras hämtas direkt från CA5.</p>
0230	<p><b>1.1.1.7. Minoritetsintressen som får ingå i kärnprimärkapital</b></p> <p>Artikel 4.1.120 och artikel 84 i CRR</p> <p>Summan av samtliga dotterföretags minoritetsintressen som ingår i det konsoliderade kärnprimärkapitalet.</p>
0240	<p><b>1.1.1.8. Övergångsjusteringar på grund av ytterligare minoritetsintressen</b></p> <p>Artiklarna 479 och 480 i CRR</p> <p>Justeringar av minoritetsintressen på grund av övergångsbestämmelser. Denna post hämtas direkt från CA5.</p>
0250	<p><b>1.1.1.9. Justeringar av kärnprimärkapital på grund av försiktighetsmarginaler</b></p> <p>Artiklarna 32–35 i CRR</p>
0260	<p><b>1.1.1.9.1. (-) Ökningar av det egna kapitalet till följd av värdepapperiserade tillgångar</b></p> <p>Artikel 32.1 i CRR</p> <p>Det belopp som ska rapporteras är ökningen av institutets egna kapital till följd av värdepapperiserade tillgångar i enlighet med tillämplig redovisningsstandard.</p> <p>Denna post innefattar t.ex. framtida marginalintäkter som är ett resultat av institutets vinst vid försäljning eller, om institutet är originator, nettovinsten från den kapitalisering av framtida inkomster från de värdepapperiserade tillgångarna som ger kreditförstärkning till positionerna i värdepapperiseringen.</p>
0270	<p><b>1.1.1.9.2. Reserv som härrör från säkring av kassaflöden</b></p> <p>Artikel 33.1 a i CRR</p> <p>Det belopp som ska rapporteras kan vara både positivt och negativt. Det ska vara positivt om säkringen av kassaflödet resulterar i en förlust (dvs. om det minskar bokfört eget kapital) och vice versa. Man använder alltså motsatt tecken (+/-) jämfört med i resultaträkningen.</p> <p>Beloppet ska rapporteras efter avdrag för de eventuella skattepålagor som kan förväntas när uträkningen görs.</p>
0280	<p><b>1.1.1.9.3. Ackumulerade vinster och förluster på grund av ändringar av institutets egen kreditrisk för skuldförbindelser som värderas till verkligt värde</b></p> <p>Artikel 33.1 b i CRR</p> <p>Det belopp som ska rapporteras kan vara både positivt och negativt. Det ska vara positivt om det uppstår en förlust på grund av ändringar av institutets egen kreditrisk (dvs. om det minskar bokfört eget kapital) och vice versa. Man använder alltså motsatt tecken (+/-) jämfört med i resultaträkningen.</p> <p>Ogranskade vinster ska inte ingå i denna post.</p>
0285	<p><b>1.1.1.9.4. Vinster och förluster i verkligt värde som härrör från institutets egen kreditrisk avseende derivatskulder</b></p> <p>Artikel 33.1 c och artikel 33.2 i CRR</p> <p>Det belopp som ska rapporteras kan vara både positivt och negativt. Det ska vara positivt om det uppstår en förlust på grund av ändringar av institutets egen kreditrisk och vice versa. Man använder alltså motsatt tecken (+/-) jämfört med i resultaträkningen.</p> <p>Ogranskade vinster ska inte ingå i denna post.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0290	<p>1.1.1.9.5. (-) <b>Värdejusteringar på grund av krav på försiktig värdering</b></p> <p>Artiklarna 34 och 105 i CRR</p> <p>Justeringar av det verkliga värdet på exponeringar som ligger i eller utanför handelslagret på grund av de strängare standarder för försiktig värdering som fastställs i artikel 105 i CRR.</p>
0300	<p>1.1.1.10. (-) <b>Goodwill</b></p> <p>Artikel 4.1.113, artikel 36.1 b och artikel 37 i CRR</p>
0310	<p>1.1.1.10.1. (-) <b>Goodwill som redovisats som immateriell tillgång</b></p> <p>Artikel 4.1.113 och artikel 36.1 b i CRR</p> <p>Goodwill har den innebörd som anges i tillämplig redovisningsstandard.</p> <p>Här ska samma belopp rapporteras som det belopp som redovisas i balansräkningen.</p>
0320	<p>1.1.1.10.2. (-) <b>Goodwill som inräknats i värderingen av väsentligt innehav</b></p> <p>Artikel 37 b och artikel 43 i CRR</p>
0330	<p>1.1.1.10.3. <b>Uppskjutna skatteskulder i samband med goodwill</b></p> <p>Artikel 37 a i CRR</p> <p>Uppskjutna skatteskulder som skulle utsläckas om goodwillbeloppet skrevs ned eller togs bort från balansräkningen enligt tillämplig redovisningsstandard.</p>
0335	<p>1.1.1.10.4. <b>Redovisningsmässig omvärdering av dotterföretags goodwill som är en följd av den konsolidering av dotterföretag som kan hänföras till tredje person</b></p> <p>Artikel 37 c i CRR</p> <p>Beloppet för den redovisningsmässiga omvärdering av dotterföretagens goodwill som är en följd av den konsolidering av dotterföretag som kan hänföras till andra personer än de företag som ingår i konsolideringen enligt del ett avdelning II kapitel 2.</p>
0340	<p>1.1.1.11. (-) <b>Övriga immateriella tillgångar</b></p> <p>Artikel 4.1.115, artikel 36.1 b och artikel 37 a och c i CRR</p> <p>Övriga immateriella tillgångar är immateriella tillgångar enligt tillämplig redovisningsstandard minus goodwill, även denna enligt tillämplig redovisningsstandard.</p>
0350	<p>1.1.1.11.1. (-) <b>Övriga immateriella tillgångar före avdrag för uppskjutna skatteskulder</b></p> <p>Artikel 4.1.115 och artikel 36.1 b i CRR</p> <p>Övriga immateriella tillgångar är immateriella tillgångar enligt tillämplig redovisningsstandard minus goodwill, även denna enligt tillämplig redovisningsstandard.</p> <p>Det belopp som ska redovisas här ska motsvara det belopp som redovisats i balansräkningen för immateriella tillgångar som inte är goodwill.</p>
0360	<p>1.1.1.11.2. <b>Uppskjutna skatteskulder i samband med övriga immateriella tillgångar</b></p> <p>Artikel 37 a i CRR</p> <p>Uppskjutna skatteskulder som skulle utsläckas om de immateriella tillgångar som inte är goodwill skrevs ned eller togs bort från balansräkningen enligt tillämplig redovisningsstandard.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0365	<p><b>1.1.1.11.3. Redovisningsmässig omvärdering av dotterföretags immateriella tillgångar som är en följd av den konsolidering av dotterföretag som kan hänföras till tredje person</b></p> <p>Artikel 37 c i CRR</p> <p>Beloppet för den redovisningsmässiga omvärdering av dotterföretagens immateriella tillgångar som är en följd av den konsolidering av dotterföretag som kan hänföras till andra personer än de företag som ingår i konsolideringen enligt del ett avdelning II kapitel 2.</p>
0370	<p><b>1.1.1.12. (-) Uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och som inte uppstår till följd av temporära skillnader minus tillhörande skatteskulder</b></p> <p>Artikel 36.1 c och artikel 38 i CRR</p>
0380	<p><b>1.1.1.13. (-) Underskott enligt internmetoden av kreditriskjusteringar för förväntade förluster</b></p> <p>Artikel 36.1 d, artikel 40, artikel 158 och artikel 159 i CRR</p> <p>Det belopp som rapporteras ska inte reduceras genom en ökning av uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet, eller någon annan ytterligare skatteeffekt, som skulle kunna inträffa om avsättningarna skulle öka till samma nivå som förväntade förluster" (artikel 40 i CRR).</p>
0390	<p><b>1.1.1.14. (-) Tillgångar i förmånsbestämda pensionsplaner</b></p> <p>Artikel 4.1.109, artikel 36.1 e och artikel 41 i CRR</p>
0400	<p><b>1.1.1.14.1. (-) Tillgångar i förmånsbestämda pensionsplaner</b></p> <p>Artikel 4.1.109 och artikel 36.1 e i CRR</p> <p>Fastställda förmånsbestämda pensionsplaner definieras som "tillgångarna i en förmånsbestämd pensionsfond eller pensionsplan, beroende på vad som är tillämpligt, beräknade efter avdrag av summan av förpliktelseerna i samma fond eller plan".</p> <p>Här ska samma belopp rapporteras som redovisats i balansräkningen (om det redovisats separat).</p>
0410	<p><b>1.1.1.14.2. Uppskjutna skatteskulder tillhörande fastställda förmånsbestämda pensionsplaner</b></p> <p>Artikel 4.1.108 och 4.1.109 och artikel 41.1 a i CRR</p> <p>Uppskjutna skatteskulder som skulle utsläckas om de fastställda förmånsbestämda pensionsplanerna skrevs ned eller togs bort från balansräkningen enligt tillämplig redovisningsstandard.</p>
0420	<p><b>1.1.1.14.3. Fastställda förmånsbestämda pensionsplaner som institutet har obegränsad rätt att utnyttja</b></p> <p>Artikel 4.1.109 och artikel 41.1 b i CRR</p> <p>I denna post ska belopp rapporteras endast om den behöriga myndigheten på förhand har gett tillstånd att reducera det belopp som ska dras av för fastställda förmånsbestämda pensionsplaner.</p> <p>De tillgångar som tas upp på denna rad ska ges en riskvikt för kreditriskkraven.</p>
0430	<p><b>1.1.1.15. (-) Korsvist ägande av kärnprimärkapital</b></p> <p>Artikel 4.1.122, artikel 36.1 g och artikel 44 i CRR</p> <p>Innehav av kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn (enligt definitionen i artikel 4.1.27 i CRR) i vilka det finns ett korsvist ägande som den behöriga myndigheten bedömer är avsett att på konstlad väg blåsa upp institutets kapitalbas.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras beräknas utifrån bruttobeloppet för långa positioner och ska inkludera försäkringsposter i primärkapitalet.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0440	<p><b>1.1.1.16. (-) Avdrag från primärkapitaltillskottsposter som överskrider institutets primärkapitaltillskott</b></p> <p>Artikel 36.1 j i CRR</p> <p>Beloppet som ska rapporteras tas direkt från CA1-posten "Avdrag från primärkapitaltillskottsposter som överskrider institutets primärkapitaltillskott". Beloppet ska dras av från kärnprimärkapitalet.</p>
0450	<p><b>1.1.1.17. (-) Kvalificerande innehav utanför den finansiella sektorn som alternativt kan ges riskvikten 1 250 %</b></p> <p>Artikel 4.1.36, artikel 36.1 k i och artikel 89–91 i CRR</p> <p>Kvalificerat innehav definieras som "direkt eller indirekt ägande i ett företag, där innehavet representerar 10 % eller mer av kapitalet eller samtliga röster eller möjliggör ett väsentligt inflytande över ledningen av detta företag".</p> <p>I enlighet med artikel 36.1 k i i CRR kan kvalificerat innehav antingen dras av från kärnprimärkapitalposten eller ges riskvikten 1 250 %.</p>
0460	<p><b>1.1.1.18. (-) Värdepapperiseringspositioner som alternativt kan ges riskvikten 1 250 %</b></p> <p>Artiklarna 244.1 b, 245.1 b och 253.1 i CRR</p> <p>Värdepapperiseringspositioner som omfattas av riskvikten 1 250 % men som alternativt får dras av från kärnprimärkapitalet (artikel 36.1 k ii i CRR) ska rapporteras här.</p>
0470	<p><b>1.1.1.19. (-) Transaktioner utan samtidig prestation som alternativt kan ges riskvikten 1 250 %</b></p> <p>Artikel 36.1 k iii och artikel 379.3 i CRR</p> <p>Transaktioner utan samtidig prestation omfattas av riskvikten 1 250 % efter fem dagar efter andra avtalsenliga betalnings- eller leveransbenet fram till det att transaktionen upphör, i enlighet med kapitalbaskraven för avvecklingsrisk. Alternativt får de dras av från kärnprimärkapitalet (artikel 36.1 k iii i CRR). I så fall ska de rapporteras i denna post.</p>
0471	<p><b>1.1.1.20. (-) Positioner i en korg för vilka ett institut inte kan fastställa riskvikten enligt internmetoden och som alternativt kan ges riskvikten 1 250 %</b></p> <p>Artiklarna 36.1 k iv och 153.8 i CRR</p> <p>I enlighet med artikel 36.1 k iv i CRR kan positioner i en korg för vilka ett institut inte kan fastställa riskvikten enligt internmetoden som ett alternativ dras av från kärnprimärkapitalposten eller ges riskvikten 1 250 %.</p>
0472	<p><b>1.1.1.21. (-) Aktieexponeringar enligt en metod med interna modeller vilka alternativt kan ges riskvikten 1 250 %</b></p> <p>Artikel 36.1 k v och artikel 155.4 i CRR</p> <p>I enlighet med artikel 36.1 k v i CRR kan aktieexponeringar enligt en internmetod som ett alternativ dras av från kärnprimärkapitalposten eller ges riskvikten 1 250 %.</p>
0480	<p><b>1.1.1.22. (-) Kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn i vilka institutet inte har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artikel 4.1.27, artikel 36.1 h, artiklarna 43–46 och artikel 49.2 och 49.3 och artikel 79 i CRR</p> <p>Delar av institutets innehav av instrument i enheter i den finansiella sektorn (enligt definitionen i artikel 4.1.27 i CRR) i vilka institutet inte har något väsentligt innehav som ska dras av från kärnprimärkapitalet.</p> <p>Se alternativ till avdrag då beräkning sker på gruppnivå (artikel 49.2 och 49.3).</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0490	<p><b>1.1.1.23. (-) Avdragsgilla uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och som uppstår till följd av temporära skillnader</b></p> <p>Artikel 36.1 c, Artikel 38 och artikel 48.1 a i CRR</p> <p>Delar av uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och uppstår till följd av temporära skillnader (efter avdrag för tillhörande uppskjutna skatteskulder som hänförs till uppskjutna skattefordringar vilka uppstår till följd av temporära skillnader) som i enlighet med artikel 38.5 b i CRR har dragits av genom tillämpning av tröskelvärdet 10 % i artikel 48.1 a i CRR.</p>
0500	<p><b>1.1.1.24. (-) Kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn i vilka institutet har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artikel 4.1.27, artikel 36.1 i, artiklarna 43, 45, 47, artikel 48.2 b, artikel 49.1, 49.2, 49.3 och artikel 79 i CRR.</p> <p>Delar av institutets innehav av kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn (enligt definitionen i artikel 4.1.27 i CRR) i vilka institutet har ett väsentligt innehav som ska dras av genom att tillämpa tröskelvärdet 10 % i artikel 48.1 b i CRR.</p> <p>Se alternativ till avdrag då beräkning sker på gruppnivå (artikel 49.1, 49.2 och 49.3).</p>
0510	<p><b>1.1.1.25. (-) Belopp som överskrider tröskelvärdet på 17,65 %</b></p> <p>Artikel 48.2 i CRR</p> <p>Delar av uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och uppstår till följd av temporära skillnader samt institutets direkta, indirekta och syntetiska innehav av kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn (enligt definitionen i artikel 4.1.27 i CRR) i vilka institutet har ett väsentligt innehav, och som ska dras av genom att tillämpa tröskelvärdet 17,65 % i artikel 48.2 i CRR.</p>
0511	<p><b>1.1.1.25.1. (-) Belopp som överstiger tröskelvärdet 17,65 % för kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn i vilka institutet har ett väsentligt innehav</b></p>
0512	<p><b>1.1.1.25.2. (-) Belopp som överstiger tröskelvärdet på 17,65 % för uppskjutna skattefordringar till följd av temporära skillnader</b></p>
0513	<p><b>1.1.1.25A (-) Otillräcklig täckning för nödlidande exponeringar</b></p> <p>Artikel 36.1 m och artikel 47c i CRR</p>
0514	<p><b>1.1.1.25B (-) Bortfall för minimivärdebaserat åtagande</b></p> <p>Artikel 36.1 n och artikel 132c.2 i CRR</p>
0515	<p><b>1.1.1.25C (-) Andra förutsebara skattepålagor</b></p> <p>Artikel 36.1 l i CRR 3</p> <p>Skattepålagor som rör kärnprimärkapitalposter som kan förutses när beräkningen görs, utom skattepålagor som redan har beaktats i någon av de andra raderna för kärnprimärkapitalposter genom minskning av beloppet för den aktuella kärnprimärkapitalposten.</p>
0520	<p><b>1.1.1.26. Övriga övergångsjusteringar av kärnprimärkapital</b></p> <p>Artiklarna 469–478 och 481 i CRR</p> <p>Justeringar av avdrag på grund av övergångsbestämmelser. Det belopp som ska rapporteras hämtas direkt från CA5.</p>
0524	<p><b>1.1.1.27. (-) Övriga avdrag från kärnprimärkapitalet på grundval av artikel 3 i CRR</b></p> <p>Artikel 3 i CRR</p>



Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0529	<p><b>1.1.1.28. Delar i eller avdrag från kärnprimärkapital – övrigt</b></p> <p>Denna rad är avsedd att ge flexibilitet endast för rapporteringssyfte. Den ska bara användas i de sällsynta fall när det saknas ett slutgiltigt beslut om rapporteringen av särskilda kapitalposter/-avdrag i den befintliga CA1-mallen. Det innebär att denna rad endast ska fyllas i om en del av kärnprimärkapitalet eller ett avdrag från en del av kärnprimärkapitalet inte kan hänföras till någon av raderna 020–524.</p> <p>Denna rad får inte användas för att ta med kapitalposter eller -avdrag som inte omfattas av CRR i beräkningen av kapitaltäckningsgrader (t.ex. beaktande av nationella kapitalposter/-avdrag som inte omfattas av CRR).</p>
0530	<p><b>1.1.2. PRIMÄRKAPITALTILLSKOTT</b></p> <p>Artikel 61 i CRR</p>
0540	<p><b>1.1.2.1. Kapitalinstrument som ska räknas som primärkapitaltillskott</b></p> <p>Artikel 51 a, artiklarna 52, 53 och 54, artikel 56 a och artikel 57 i CRR</p>
0551	<p><b>1.1.2.1.1. Fullt betalda direkt emitterade kapitalinstrument</b></p> <p>Artikel 51 a och artiklarna 52, 53 och 54 i CRR</p> <p>Den överkursfond som hör ihop med instrumentet ska inte ingå i det belopp som rapporteras.</p>
0560	<p><b>1.1.2.1.2. (*) Memorandumpost Kapitalinstrument som inte ska räknas med</b></p> <p>Artikel 52.1 c, e och f i CRR</p> <p>Villkoren i dessa led återspeglar olika situationer för kapitalet som kan förändras, vilket innebär att det belopp som rapporteras här kan vara godtagbart under senare perioder.</p> <p>Den överkursfond som hör ihop med instrumentet ska inte ingå i det belopp som rapporteras.</p>
0571	<p><b>1.1.2.1.3. Överkurs vid aktieemission</b></p> <p>Artikel 51 b i CRR</p> <p>Överkursfond har den innebörd som anges i tillämplig redovisningsstandard.</p> <p>I denna post ska den del av beloppet rapporteras som rör "fullt betalda direkt emitterade kapitalinstrument".</p>
0580	<p><b>1.1.2.1.4. (-) Egna primärkapitaltillskottsinstrument</b></p> <p>Artikel 52.1 b, artikel 56 a och artikel 57 i CRR</p> <p>Egna primärkapitaltillskottsinstrument som det rapporterade institutet eller den rapporterade gruppen innehar på rapporteringsdagen. Omfattas av undantagen i artikel 57 i CRR.</p> <p>Aktieinnehav som ingår i "ej godtagbara kapitalinstrument" ska inte rapporteras på denna rad.</p> <p>Den överkursfond som hör ihop med aktieinnehavet ska ingå i det belopp som rapporteras.</p> <p>Posterna 1.1.2.1.4–1.1.2.1.4.3 innefattar inte faktiska eller villkorade förbindelser att köpa egna kärnprimärkapitalinstrument. Faktiska eller villkorade förpliktelser att köpa egna primärkapitaltillskott rapporteras separat i post 1.1.2.1.5.</p>
0590	<p><b>1.1.2.1.4.1. (-) Direkta innehav av primärkapitaltillskottsinstrument</b></p> <p>Artikel 4.1.144, artikel 52.1 b, artikel 56 a och artikel 57 i CRR</p> <p>Primärkapitaltillskott som ingår i post 1.1.2.1.1 och som innehas av institut inom gruppen.</p>



Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0620	<p>1.1.2.1.4.2. (-) <b>Indirekta innehav av primärkapitaltillskottsinstrument</b></p> <p>Artikel 52.1 b ii, artikel 56 a och artikel 57 i CRR</p>
0621	<p>1.1.2.1.4.3. (-) <b>Syntetiska innehav av primärkapitaltillskottsinstrument</b></p> <p>Artikel 4.1.126, artikel 52.1 b, artikel 56 a och artikel 57 i CRR</p>
0622	<p>1.1.2.1.5. (-) <b>Faktiska eller villkorade förpliktelser att köpa egna primärkapitaltillskotts-instrument</b></p> <p>Artikel 56 a och artikel 57 i CRR</p> <p>I enlighet med artikel 56 a i CRR ska institutet dra av "egna primärkapitaltillskott som institutet skulle kunna vara skyldigt att köpa på grund av befintliga kontraktsförpliktelser".</p>
0660	<p>1.1.2.2. <b>Övergångsjusteringar på grund av primärkapitaltillskottsinstrument för vilka äldre regler får tillämpas</b></p> <p>Artikel 483.4 och artikel 483.5, artiklarna 484–487, artikel 489 och artikel 491 i CRR</p> <p>Belopp för kapitalinstrument som under en övergångsperiod värderas som primärkapitaltillskott enligt äldre regler. Det belopp som ska rapporteras hämtas direkt från CA5.</p>
0670	<p>1.1.2.3. <b>Instrument utgivna av dotterföretag som betraktas i primärkapitaltillskott</b></p> <p>Artiklarna 83, 85 och 86 i CRR</p> <p>Summan av allt det kvalificerade primärkapital i dotterföretagen som ingår i konsoliderat primärkapitaltillskott.</p> <p>Kvalificerande primärkapitaltillskott utgivet av ett specialföretag ska medräknas (artikel 83 i CRR).</p>
0680	<p>1.1.2.4. <b>Övergångsjusteringar på grund av att övriga instrument som utfärdats av dotterföretag räknas med i primärkapitaltillskottet</b></p> <p>Artikel 480 i CRR</p> <p>Justeringar av det kvalificerade primärkapital som ingår i konsoliderat primärkapitaltillskott på grund av övergångsbestämmelser. Denna post hämtas direkt från CA5.</p>
0690	<p>1.1.2.5. (-) <b>Korsvist ägande av primärkapitaltillskott</b></p> <p>Artikel 4.1.122, artikel 56 b och artikel 58 i CRR</p> <p>Innehav av primärkapitaltillskottsinstrument i enheter i den finansiella sektorn (enligt definitionen i artikel 4.1.27 i CRR) i vilka det finns ett korsvist ägande som den behöriga myndigheten bedömer är avsett att på konstlad väg blåsa upp institutets kapitalbas.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras ska beräknas utifrån bruttobeloppet för långa positioner och ska inkludera försäkringsposter i primärkapitaltillskottet.</p>
0700	<p>1.1.2.6. (-) <b>Primärkapitaltillskottsinstrument i enheter i den finansiella sektorn i vilka institutet inte har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artikel 4.1.27, artikel 56 c, artiklarna 59, 60 och 79 i CRR</p> <p>Delar av institutets innehav av instrument i enheter i den finansiella sektorn (enligt definitionen i artikel 4.1.27 i CRR) i vilka institutet inte har något väsentligt innehav som ska dras av från primärkapitaltillskottet.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0710	<p><b>1.1.2.7. (-) Primärkapitaltillskottsinstrument i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artikel 4.1.27, artikel 56 d, artikel 59 och artikel 79 i CRR.</p> <p>Om institutet innehar primärkapitaltillskottsinstrument i enheter i den finansiella sektorn (enligt definitionen i artikel 4.1.27 i CRR) i vilka institutet har ett väsentligt innehav, ska dessa dras av helt och hållet.</p>
0720	<p><b>1.1.2.8. (-) Avdrag från supplementärkapitalposter som överskrider institutets supplementärkapital</b></p> <p>Artikel 56 e i CRR</p> <p>Beloppet som ska rapporteras tas direkt från CA1-posten "Avdrag från supplementärkapitalposter som överskrider institutets supplementärkapital" (avdrag i primärkapitaltillskottet)".</p>
0730	<p><b>1.1.2.9. Övriga övergångsjusteringar av primärkapitaltillskott</b></p> <p>Artiklarna 472, 473a, 474, 475, 478 och 481 i CRR</p> <p>Justeringar på grund av övergångsbestämmelser. Det belopp som ska rapporteras hämtas direkt från CA5.</p>
0740	<p><b>1.1.2.10. Avdrag från primärkapitaltillskottsposter som överskrider institutets primärkapitaltillskott (avdrag i kärnprimärkapitalet)</b></p> <p>Artikel 36.1 j i CRR</p> <p>Primärkapitaltillskott kan inte vara negativt men det är möjligt att avdragen från primärkapitaltillskottet är större än primärkapitaltillskottet plus tillhörande överkursfond. Om så sker ska primärkapitaltillskottet vara lika med noll, och de avdrag som överstiger primärkapitaltillskottet ska dras av från kärnprimärkapitalet.</p> <p>Denna post gör att summan av posterna 1.1.2.1–1.1.2.12 aldrig understiger noll. Om denna post utgörs av ett positivt tal ska posten 1.1.1.16 vara motsvarande negativa tal.</p>
0744	<p><b>1.1.2.11. (-) Övriga avdrag från primärkapitaltillskott på grund av artikel 3 i CRR</b></p> <p>Artikel 3 i CRR</p>
0748	<p><b>1.1.2.12. Delar i eller avdrag från primärkapitaltillskott – övrigt</b></p> <p>Denna rad är avsedd att ge flexibilitet endast för rapporteringssyfte. Den ska bara användas i de sällsynta fall när det saknas ett slutgiltigt beslut om rapporteringen av särskilda kapitalposter/-avdrag i den befintliga CA1-mallen. Det innebär att denna rad endast ska fyllas i om en del av primärkapitaltillskottet eller ett avdrag från en del av primärkapitaltillskottet inte kan hänföras till någon av raderna 530–744.</p> <p>Denna rad får inte användas för att ta med kapitalposter eller -avdrag som inte omfattas av CRR i beräkningen av kapitaltäckningsgrader (t.ex. beaktande av nationella kapitalposter/-avdrag som inte omfattas av CRR).</p>
0750	<p><b>1.2 SUPPLEMENTÄRKAPITAL</b></p> <p>Artikel 71 i CRR</p>
0760	<p><b>1.2.1. Kapitalinstrument som ska räknas som supplementärkapital</b></p> <p>Artikel 62 a, artiklarna 63–65, artikel 66 a och artikel 67 i CRR</p>
0771	<p><b>1.2.1.1. Fullt betalda direkt emitterade kapitalinstrument</b></p> <p>Artikel 62 a och artiklarna 63 och 65 i CRR</p> <p>Den överkursfond som är relaterad till instrumentet ska inte ingå i det belopp som rapporteras.</p> <p>Kapitalinstrumenten kan bestå av eget kapital eller skulder, inklusive efterställda lån som uppfyller kriterierna för att räknas med.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0780	<p>1.2.1.2 (*) <b>Memorandumpost Kapitalinstrument som inte ska räknas med</b></p> <p>Artikel 63 c, e, och f och artikel 64 i CRR</p> <p>Villkoren i dessa led återspeglar olika situationer för kapitalet som kan förändras, vilket innebär att det belopp som rapporteras här kan vara godtagbart under senare perioder.</p> <p>Den överkursfond som är relaterad till instrumentet ska inte ingå i det belopp som rapporteras. Kapitalinstrumenten kan bestå av eget kapital eller skulder, inklusive efterställda lån.</p>
0791	<p>1.2.1.3 <b>Överkurs vid aktieemission</b></p> <p>Artikel 62 b och artikel 65 i CRR</p> <p>Överkursfond har den innebörd som anges i tillämplig redovisningsstandard.</p> <p>I denna post ska den del av beloppet rapporteras som rör "fullt betalda direkt emitterade kapitalinstrument".</p>
0800	<p>1.2.1.4 (-) <b>Egna supplementärkapitalinstrument</b></p> <p>Artikel 63 b i, artikel 66 a och artikel 67 i CRR</p> <p>Egna supplementärkapitalinstrument som det rapporterade institutet eller den rapporterade gruppen innehar på rapporteringsdagen. Omfattas av undantagen i artikel 67 i CRR.</p> <p>Aktieinnehav som ingår i "ej godtagbara kapitalinstrument" ska inte rapporteras på denna rad.</p> <p>Den överkursfond som hör ihop med aktieinnehavet ska ingå i det belopp som rapporteras.</p> <p>Posterna 1.2.1.4–1.2.1.4.3 innefattar inte faktiska eller villkorade förbindelser att köpa egna supplementärkapitalinstrument. Faktiska eller villkorade förpliktelser att köpa egna supplementärkapitalinstrument rapporteras separat i post 1.2.1.5.</p>
0810	<p>1.2.1.4.1. (-) <b>Direkta innehav av supplementärkapitalinstrument</b></p> <p>Artikel 63 b, artikel 66 a och artikel 67 i CRR</p> <p>Supplementärkapitalinstrument som ingår i post 1.2.1.1 och som innehas av institut inom gruppen.</p>
0840	<p>1.2.1.4.2. (-) <b>Indirekta innehav av supplementärkapitalinstrument</b></p> <p>Artikel 4.1.114, artikel 63 b, artikel 66 a och artikel 67 i CRR</p>
0841	<p>1.2.1.4.3. (-) <b>Syntetiska innehav av supplementärkapitalinstrument</b></p> <p>Artikel 4.1.126, artikel 63 b, artikel 66 a och artikel 67 i CRR</p>
0842	<p>1.2.1.5 (-) <b>Faktiska eller villkorade förpliktelser att köpa egna supplementärkapitalinstrument</b></p> <p>Artikel 66 a och artikel 67 i CRR</p> <p>I enlighet med artikel 66 a i CRR ska institutet dra av "egna supplementärkapitalinstrument som ett institut kan vara skyldigt att köpa på grund av befintliga kontraktsförpliktelser".</p>
0880	<p>1.2.2. <b>Övergångsjusteringar på grund av supplementärkapitalinstrument för vilka äldre regler får tillämpas</b></p> <p>Artikel 483.6 och 483.7 och artiklarna 484, 486, 488, 490 och 491 i CRR</p> <p>Belopp för kapitalinstrument som under en övergångsperiod värderas som supplementärkapital enligt äldre regler. Det belopp som ska rapporteras hämtas direkt från CA5.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0890	<p><b>1.2.3. Instrument utgivna av dotterföretag som betraktas i supplementärkapital</b></p> <p>Artiklarna 83, 87 och 88 i CRR</p> <p>Summan av all den kvalificerande kapitalbas i dotterföretagen som ingår i det konsoliderade supplementärkapitalet.</p> <p>Kvalificerande supplementärkapital utgivet av ett specialföretag ska medräknas (artikel 83 i CRR).</p>
0900	<p><b>1.2.4. Övergångsjusteringar på grund av att övriga instrument som utfärdats av dotterföretag räknas med i supplementärkapital</b></p> <p>Artikel 480 i CRR</p> <p>Justeringar av den kvalificerande kapitalbas som ingår i konsoliderat supplementärkapital på grund av övergångsbestämmelser. Denna post hämtas direkt från CA5.</p>
0910	<p><b>1.2.5. Överskott i avsättningar i förhållande till godtagbara förväntade förluster (internmetod)</b></p> <p>Artikel 62 d i CRR</p> <p>För institut som beräknar de riskvägda exponeringsbeloppen enligt internmetoden ska denna post innehålla de positiva belopp som är resultatet av jämförelsen av avsättningar och förväntade förluster som är godtagbara som supplementärkapital.</p>
0920	<p><b>1.2.6. Allmänna kreditriskjusteringar (schablonmetod)</b></p> <p>Artikel 62 c i CRR</p> <p>För institut som beräknar de riskvägda exponeringsbeloppen i enlighet med schablonmetoden ska denna post innehålla de allmänna kreditriskjusteringar som godtas som supplementärkapital.</p>
0930	<p><b>1.2.7. (-) Korsvist ägande av supplementärkapital</b></p> <p>Artikel 4.1.122, artikel 66 b och artikel 68 i CRR</p> <p>Innehav av supplementärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn (enligt definitionen i artikel 4.1.27 i CRR) i vilka det finns ett korsvist ägande som den behöriga myndigheten bedömer är avsett att på konstlad väg blåsa upp institutets kapitalbas.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras ska beräknas utifrån bruttobeloppet för långa positioner och ska inkludera försäkringsposter i supplementärkapitalet och den utvidgade kapitalbasen.</p>
0940	<p><b>1.2.8. (-) Supplementärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artikel 4.1.27, artikel 66 c, artikel 68–70 och artikel 79 i CRR</p> <p>Delar av institutets innehav av instrument i enheter i den finansiella sektorn (enligt definitionen i artikel 4.1.27 i CRR) i vilka institutet inte har något väsentligt innehav som ska dras av från supplementärkapitalet.</p>
0950	<p><b>1.2.9. (-) Supplementärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artikel 4.1.27, artikel 66 d, artikel 68, artikel 69 och artikel 79 i CRR</p> <p>Om institutet innehar supplementärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn (enligt definitionen i artikel 4.1.27 i CRR) i vilka institutet har ett väsentligt innehav, ska dessa dras av helt och hållet.</p>
0955	<p><b>1.2.9A (-) Avdrag från kvalificerade skulder som överstiger kvalificerade skulder</b></p> <p>Artikel 66 e i CRR</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0960	<p><b>1.2.10. Övriga övergångsjusteringar av supplementärkapital</b></p> <p>Artiklarna 472, 473a, 476, 477, 478 och 481 i CRR</p> <p>Justeringar på grund av övergångsbestämmelser. Det belopp som ska rapporteras ska hämtas direkt från CA5.</p>
0970	<p><b>1.2.11. Avdrag från supplementärkapitalposter som överskrider institutets supplementärkapital (avdrag i primärkapitaltillskottet)</b></p> <p>Artikel 56 e i CRR</p> <p>Supplementärkapital kan inte vara negativt, men det är möjligt att avdragen från supplementärkapitalet är större än supplementärkapitalet plus tillhörande överkursfond. När så sker ska supplementärkapitalet vara lika med noll, och de avdrag som överstiger supplementärkapitalet ska dras av från primärkapitaltillskottet.</p> <p>Denna post gör att summan av posterna 1.2.1–1.2.13 aldrig understiger noll. Om denna post utgörs av ett positivt tal ska posten 1.1.2.8 vara motsvarande negativa tal.</p>
0974	<p><b>1.2.12. (-) Övriga avdrag från supplementärkapital på grund av artikel 3 i CRR</b></p> <p>Artikel 3 i CRR</p>
0978	<p><b>1.2.13. Delar i eller avdrag från supplementärkapital – övrigt</b></p> <p>Denna rad ger flexibilitet endast för rapporteringssyfte. Den ska bara användas i de sällsynta fall när det saknas ett slutgiltigt beslut om rapporteringen av särskilda kapitalposter/-avdrag i den befintliga CA1-mallen. Det innebär att denna rad endast ska fyllas i om en del av supplementärkapitalet eller ett avdrag från en del av supplementärkapitalet inte kan hänföras till någon av raderna 750–974.</p> <p>Denna rad får inte användas för att ta med kapitalposter eller -avdrag som inte omfattas av CRR i beräkningen av kapitaltäckningsgrader (t.ex. beaktande av nationella kapitalposter/-avdrag som inte omfattas av CRR).</p>

## 1.3 C 02.00 – KAPITALBASKRAV (CA2)

## 1.3.1 Instruktioner för specifika positioner

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010	<p><b>1. TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP</b></p> <p>Artikel 92.3 och artiklarna 95, 96 och 98 i CRR</p>
0020	<p><b>1* Varav: Värdepappersföretag enligt artikel 95.2 och artikel 98 i CRR</b></p> <p>För värdepappersföretag enligt artiklarna 95.2 och 98 i CRR.</p>
0030	<p><b>1** Varav: Värdepappersföretag enligt artikel 96.2 och artikel 97 i CRR</b></p> <p>För värdepappersföretag enligt artiklarna 96.2 och 97 i CRR.</p>
0040	<p><b>1.1 RISKVÄGDA EXPONERINGSBELOPP FÖR KREDITRISK, MOTPARTSRISK OCH UTSPÄDNINGSRISK SAMT TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG MOTPRESTATION</b></p> <p>Artikel 92.3 a och f i CRR</p>
0050	<p><b>1.1.1. Schablonmetoden (SA)</b></p> <p>Totala exponeringar i mallen för kreditrisk enligt schablonmetoden (CR SA) och i mallen för värdepapperiseringsexponering enligt schablonmetoden (SEC SA).</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0051	<b>1.1.1* Varav: Ytterligare striktare tillsynskrav baserade på artikel 124 i CRR</b> Instituten ska rapportera de ytterligare riskvägda exponeringsbelopp som krävs för att uppfylla de striktare tillsynskrav som har meddelats dem efter samråd med EBA, i enlighet med artikel 124.2 och 124.5 i CRR.
0060	<b>1.1.1.1. Exponeringsklasser förutom positioner i värdepapperisering</b> Totala exponeringar i mallen för kreditrisk enligt schablonmetoden (CR SA). De exponeringsklasser enligt schablonmetoden som avses är de som anges i artikel 112 i CRR, med undantag av värdepapperiseringspositioner.
0070	<b>1.1.1.1.01. Nationella regeringar eller centralbanker</b> Se mallen för kreditrisk enligt schablonmetoden (CR SA).
0080	<b>1.1.1.1.02. Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter</b> Se mallen för kreditrisk enligt schablonmetoden (CR SA).
0090	<b>1.1.1.1.03. Offentliga organ</b> Se mallen för kreditrisk enligt schablonmetoden (CR SA).
0100	<b>1.1.1.1.04. Multilaterala utvecklingsbanker</b> Se mallen för kreditrisk enligt schablonmetoden (CR SA).
0110	<b>1.1.1.1.05. Internationella organisationer</b> Se mallen för kreditrisk enligt schablonmetoden (CR SA).
0120	<b>1.1.1.1.06. Institut</b> Se mallen för kreditrisk enligt schablonmetoden (CR SA).
0130	<b>1.1.1.1.07. Företag</b> Se mallen för kreditrisk enligt schablonmetoden (CR SA).
0140	<b>1.1.1.1.08. Hushåll</b> Se mallen för kreditrisk enligt schablonmetoden (CR SA).
0150	<b>1.1.1.1.09. Säkrade genom panträtt fastigheter</b> Se mallen för kreditrisk enligt schablonmetoden (CR SA).
0160	<b>1.1.1.1.10. Fallerande exponeringar</b> Se mallen för kreditrisk enligt schablonmetoden (CR SA).
0170	<b>1.1.1.1.11. Poster som är förenade med särskilt hög risk</b> Se mallen för kreditrisk enligt schablonmetoden (CR SA).
0180	<b>1.1.1.1.12. Säkerställda obligationer</b> Se mallen för kreditrisk enligt schablonmetoden (CR SA).
0190	<b>1.1.1.1.13. Fordringar på institut och företag med ett kortfristigt kreditbetyg</b> Se mallen för kreditrisk enligt schablonmetoden (CR SA).
0200	<b>1.1.1.1.14. Företag för kollektiva investeringar (fond)</b> Se mallen för kreditrisk enligt schablonmetoden (CR SA).

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0210	1.1.1.1.15. <b>Aktier</b> Se mallen för kreditrisk enligt schablonmetoden (CR SA).
0211	1.1.1.1.16. <b>Övriga poster</b> Se mallen för kreditrisk enligt schablonmetoden (CR SA).
0240	1.1.2. <b>Internmetoden</b>
0241	1.1.2* <b>Varav: Ytterligare striktare tillsynskrav baserade på artikel 164 i CRR</b> Instituten ska rapportera de ytterligare riskvägda exponeringsbelopp som krävs för att uppfylla de striktare tillsynskrav som har meddelats dem efter anmälan till EBA, i enlighet med artikel 164.5 och 164.7 i CRR.
0242	1.1.2** <b>Varav: Ytterligare striktare tillsynskrav baserade på artikel 124 i CRR</b> Instituten ska rapportera de ytterligare riskvägda exponeringsbelopp som krävs för att uppfylla de striktare tillsynskrav som har fastställts av de behöriga myndigheterna efter samråd med EBA, i enlighet med artikel 124.2 och 124.5 i CRR, och som rör gränser för säkerhetens godtagbara marknadsvärde i enlighet med artikel 125.2 d och artikel 126.2 d i CRR.
0250	1.1.2.1. <b>Internmetoden utan användning av egna skattningar av LGD-värden eller konverteringsfaktorer</b> Totala exponeringar i mallen för kreditrisk enligt internmetoden (CR IRB) (utan användning av egna skattningar av LGD-värden eller konverteringsfaktorer).
0260	1.1.2.1.01. <b>Nationella regeringar eller centralbanker</b> Se mallen för kreditrisk enligt internmetoden (CR IRB).
0270	1.1.2.1.02. <b>Institut</b> Se mallen för kreditrisk enligt internmetoden (CR IRB).
0280	1.1.2.1.03. <b>Företag – små och medelstora företag</b> Se mallen för kreditrisk enligt internmetoden (CR IRB).
0290	1.1.2.1.04. <b>Företag – specialutlåning</b> Se mallen för kreditrisk enligt internmetoden (CR IRB).
0300	1.1.2.1.05. <b>Företag – andra</b> Se mallen för kreditrisk enligt internmetoden (CR IRB).
0310	1.1.2.2. <b>Internmetoden med användning av egna skattningar av LGD-värden och/eller konverteringsfaktorer</b> Totala exponeringar i mallen för kreditrisk enligt internmetoden, CR IRB, (med användning av egna skattningar av LGD-värden och/eller konverteringsfaktorer).
0320	1.1.2.2.01. <b>Nationella regeringar eller centralbanker</b> Se mallen för kreditrisk enligt internmetoden (CR IRB).
0330	1.1.2.2.02. <b>Institut</b> Se mallen för kreditrisk enligt internmetoden (CR IRB).
0340	1.1.2.2.03. <b>Företag – små och medelstora företag</b> Se mallen för kreditrisk enligt internmetoden (CR IRB).

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0350	1.1.2.2.04. <b>Företag – specialutlåning</b> Se mallen för kreditrisk enligt internmetoden (CR IRB).
0360	1.1.2.2.05. <b>Företag – andra</b> Se mallen för kreditrisk enligt internmetoden (CR IRB).
0370	1.1.2.2.06. <b>Hushåll – säkerhet mot fastighet (små och medelstora företag)</b> Se mallen för kreditrisk enligt internmetoden (CR IRB).
0380	1.1.2.2.07. <b>Hushåll – säkerhet mot fastighet (ej små och medelstora företag)</b> Se mallen för kreditrisk enligt internmetoden (CR IRB).
0390	1.1.2.2.08. <b>Hushåll – Kvalificerad rullande exponering</b> Se mallen för kreditrisk enligt internmetoden (CR IRB).
0400	1.1.2.2.09. <b>Hushåll – övriga små och medelstora företag</b> Se mallen för kreditrisk enligt internmetoden (CR IRB).
0410	1.1.2.2.10. <b>Hushåll – övriga, ej små och medelstora företag</b> Se mallen för kreditrisk enligt internmetoden (CR IRB).
0420	1.1.2.3. <b>Aktier (internmetod)</b> Se mallen för aktieexponeringar enligt internmetoden (CR EQU IRB).
0450	1.1.2.5 <b>Övriga motpartslösa tillgångar</b> Det belopp som ska rapporteras är riskvägt exponeringsbelopp beräknat i enlighet med artikel 156 i CRR.
0460	1.1.3. <b>Riskvägt exponeringsbelopp för bidrag till en central motparts obeståndsfond</b> Artiklarna 307, 308 och 309 i CRR
0470	1.1.4 <b>Positioner i värdepapperisering</b> Se mallen för kreditrisk: värdepapperisering (CR SEC)
0490	1.2 <b>TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP FÖR AVVECKLINGS-/LEVERANSRISK</b> Artikel 92.3 c ii och artikel 92.4 b i CRR
0500	1.2.1. <b>Avvecklings-/leveransrisk utanför handelslagret</b> Se mallen för kreditrisk i samband med avveckling/leverans (CR SETT).
0510	1.2.2. <b>Avvecklings-/leveransrisk i handelslagret</b> Se mallen för kreditrisk i samband med avveckling/leverans (CR SETT).
0520	1.3 <b>TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP FÖR POSITIONSRISK, VALUTAKURSRIK OCH RÅVARURISK</b> Artikel 92.3 b i, 92.3 c i och 92.3 c iii samt artikel 92.4 b i CRR
0530	1.3.1. <b>Riskvägt exponeringsbelopp för positions-, valutakurs- och råvarurisk enligt schablonmetoder (SA)</b>



Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0540	<p><b>1.3.1.1. Omsatta skuldinstrument</b> Nivån samtliga valutor i mallen för positionsrisk för omsatta skuldinstrument enligt schablonmetoden (MKR SA TDI).</p>
0550	<p><b>1.3.1.2. Aktier</b> Nivån samtliga nationella marknader i mallen för marknadsrisk i samband med aktieexponering enligt schablonmetoden (MKR SA EQU).</p>
0555	<p><b>1.3.1.3. Särskild metod för positionsrisk i företag för kollektiva investeringar (fond)</b> Artikel 348.1, artikel 350.3 c och artikel 364.2 a i CRR Totalt riskvägt exponeringsbelopp för positioner i företag för kollektiva investeringar om kapitalbaskrav beräknas enligt artikel 348.1 i CRR, antingen direkt eller som en följd av det tak som fastställs i artikel 350.3 c i CRR. Varken ränterisken eller aktierisken anges uttryckligen i CRR för dessa positioner. Om institutet tillämpar den särskilda bestämmelsen i artikel 348.1 första meningen i CRR ska det rapportera ett belopp motsvarande 32 % av nettopositionen för fondexponeringen i fråga, multiplicerat med 12,5. Om institutet tillämpar den särskilda bestämmelsen i artikel 348.1 andra meningen i CRR ska det rapportera det lägsta beloppet av, å ena sidan, det belopp som motsvarar 32 % av nettopositionen för den relevanta fondexponeringen och, å andra sidan, det belopp som är skillnaden mellan 40 % av denna nettoposition och de kapitalbaskrav som härrör från valutakursrisken i samband med denna fondexponering, multiplicerat med 12,5 i båda fallen.</p>
0556	<p><b>1.3.1.3.* Memorandumpost: Fonder som enbart investerats i omsatta skuldinstrument</b> Totalt riskvägt exponeringsbelopp för positioner i fonder om fonderna uteslutande investeras i instrument som är föremål för ränterisker.</p>
0557	<p><b>1.3.1.3.** Fonder som enbart investerats i egetkapitalinstrument eller i blandade instrument</b> Totalt riskvägt exponeringsbelopp för positioner i fonder om fonderna investeras antingen uteslutande i instrument som är föremål för aktierisk eller i blandade instrument eller om beståndsdelarna i fonden är okända.</p>
0560	<p><b>1.3.1.4. Utländsk valuta</b> Se mallen för marknadsrisk i samband med utländsk valuta enligt schablonmetoden (MKR SA FX).</p>
0570	<p><b>1.3.1.5. Råvaror</b> Se mallen för marknadsrisk i samband med råvaror enligt schablonmetoden (MKR SA COM).</p>
0580	<p><b>1.3.2. Riskvägt exponeringsbelopp för positionsrisk, valutakursrisk och råvarurisk enligt interna modeller (IM)</b> Se mallen för marknadsrisk enligt metoden med interna modeller (MKR IM).</p>
0590	<p><b>1.4 TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP FÖR OPERATIV RISK (OpR)</b> Artikel 92.3 e och artikel 92.4 b i CRR För värdepappersföretag enligt artiklarna 95.2, 96.2 och 98 i CRR ska denna siffra vara noll.</p>
0600	<p><b>1.4.1. Operativ risk, basmetod (BIA)</b> Se mallen för operativ risk (OPR).</p>
0610	<p><b>1.4.2. Operativ risk, schablonmetod (TSA)/ alternativ schablonmetod (ASA)</b> Se mallen för operativ risk (OPR).</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0620	<p>1.4.3. <b>Operativ risk, avancerad mätmetod (internmätningmetod, AMA)</b> Se mallen för operativ risk (OPR).</p>
0630	<p>1.5 <b>YTTERLIGARE RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP PÅ GRUND AV FASTA OMKOSTNADER</b>            Artiklarna 95.2, 96.2, 97 och 98.1 a i CRR.            Endast för värdepappersföretag enligt artiklarna 95.2, 96.2 och 98 i CRR. Se även artikel 97 i CRR.            Värdepappersföretag enligt artikel 96 i CRR ska rapportera det belopp som avses i artikel 97 multiplicerat med 12,5.            Värdepappersföretag enligt artikel 95 i CRR ska rapportera enligt följande:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Om det belopp som avses i artikel 95.2 a i CRR är större än det belopp som avses i artikel 95.2 b i CRR ska det rapporterade beloppet vara noll.</li> <li>— Om det belopp som avses i artikel 95.2 b i CRR är större än det belopp som avses i artikel 95.2 a i CRR ska det rapporterade beloppet utgöras av differensen mellan det förstnämnda beloppet och det sistnämnda beloppet.</li> </ul>
0640	<p>1.6 <b>TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP FÖR KREDITVÄRDIGHETSJUSTERING</b>            Artikel 92.3 d i CRR.            Se mallen för kreditvärdighetsjustering (CVA).</p>
0650	<p>1.6.1. <b>Avancerad metod</b>            Kapitalbaskrav för kreditvärdighetsjusteringsrisk enligt artikel 383 i CRR.            Se mallen för kreditvärdighetsjustering (CVA).</p>
0660	<p>1.6.2. <b>Schablonmetod</b>            Kapitalbaskrav för kreditvärdighetsjusteringsrisk enligt artikel 384 i CRR.            Se mallen för kreditvärdighetsjustering (CVA).</p>
0670	<p>1.6.3. <b>Baserad på den ursprungliga åtagandemetoden (OEM)</b>            Kapitalbaskrav för kreditvärdighetsjusteringsrisk enligt artikel 385 i CRR.            Se mallen för kreditvärdighetsjustering (CVA).</p>
0680	<p>1.7 <b>TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP FÖR STORA EXPONERINGAR I HANDELSLAGRET</b>            Artikel 92.3 b ii och artiklarna 395–401 i CRR</p>
0690	<p>1.8 <b>ÖVRIGA RISKEXPONERINGSBELOPP</b>            Artiklarna 3, 458 och 459 i CRR samt riskvägda exponeringsbelopp som inte kan hänföras till någon av posterna 1.1–1.7.            Instituterna ska rapportera de belopp som behövs enligt följande:            De striktare tillsynskrav som införs av kommissionen i enlighet med artiklarna 458 och 459 i CRR.            Ytterligare riskvägda exponeringsbelopp på grundval av artikel 3 i CRR            Denna post har ingen koppling till någon detaljerad mall.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0710	<b>1.8.2 Varav: Ytterligare striktare tillsynskrav baserade på artikel 458 i CRR</b> Artikel 458 i CRR
0720	<b>1.8.2* Varav: Kapitalkrav för stora exponeringar</b> Artikel 458 i CRR
0730	<b>1.8.2** Varav: På grund av modifierade riskvikter mot tillgångsbubblor i bostadsfastigheter och kommersiella fastigheter</b> Artikel 458 i CRR
0740	<b>1.8.2*** Varav: På grund av exponeringar inom den finansiella sektorn</b> Artikel 458 i CRR
0750	<b>1.8.3 Varav: Ytterligare striktare tillsynskrav baserade på artikel 459 i CRR</b> Artikel 459 i CRR
0760	<b>1.8.4 Varav: Ytterligare riskvägt exponeringsbelopp på grundval av artikel 3 i CRR</b> Artikel 3 i CRR. Det ytterligare riskvägda exponeringsbeloppet ska rapporteras. Det ska endast omfatta tilläggsbeloppen (om exempelvis en exponering på 100 har riskvikten 20 % och instituten tillämpar riskvikten 50 % på grundval av artikel 3 i CRR, ska beloppet 30 rapporteras).

## 1.4 C 03.00 – KAPITALRELATIONER OCH KAPITALNIVÅER (CA3)

## 1.4.1 Instruktioner för specifika positioner

Rad	
0010	<b>1 Kärnprimärkapitalrelation</b> Artikel 92.2 a i CRR. Kärnprimärkapitalrelationen är institutets kärnprimärkapital uttryckt som en procentandel av det totala riskvägda exponeringsbeloppet.
0020	<b>2 Överskott(+)/underskott(-) i kärnprimärkapital</b> Denna post visar i absoluta tal hur stort kärnprimärkapitalöverskottet eller –underskottet är i förhållande till kraven enligt artikel 92.1 a i CRR (4,5 %), dvs. utan hänsyn till de kapitalbuffertar och övergångsbestämmelser som rör relationen.
0030	<b>3 Primärkapitalrelation</b> Artikel 92.2 b i CRR. Primärkapitalrelationen är institutets primärkapital uttryckt som en procentandel av det totala riskvägda exponeringsbeloppet.
0040	<b>4 Överskott(+)/underskott(-) i primärkapital</b> Denna post visar i absoluta tal hur stort primärkapitalöverskottet eller –underskottet är i förhållande till kraven enligt artikel 92.1 b i CRR (6 %), dvs. utan hänsyn till de kapitalbuffertar och övergångsbestämmelser som rör relationen.
0050	<b>5 Total kapitalrelation</b> Artikel 92.2 c i CRR Den totala kapitalrelationen är institutets kapitalbas uttryckt som en procentandel av det totala riskvägda exponeringsbeloppet.

Rad	
0060	<p><b>6 Överskott (+)/underskott (-) i sammanlagt kapital</b></p> <p>Denna post visar i absoluta tal hur stort kapitalbasöverskottet eller –underskottet är i förhållande till kraven enligt artikel 92.1 c i CRR (8 %), dvs. utan hänsyn till de kapitalbuffertar och övergångsbestämmelser som rör relationen.</p>
0130	<p><b>13 Total ÖUP-kapitalkravsrelation (TSCR)</b></p> <p>Summan av i och ii enligt följande:</p> <p>i) den totala kapitalrelationen (8 %) enligt artikel 92.1 c i CRR,</p> <p>ii) ytterligare kapitalbaskrav (krav på pelare 2-kapital – P2R) enligt artikel 104.1 a i CRD, uttryckta som en relation. De ska fastställas i enlighet med kriterierna i EBA:s <i>Riktlinjer om gemensamma förfaranden och metoder för översyns- och utvärderingsprocessen (ÖuP) och stresstester för tillsynsändamål</i> (EBA SREP GL).</p> <p>Denna post ska motsvara den totala ÖUP-kapitalkravsrelation (TSCR) som meddelas till institutet av den behöriga myndigheten. TSCR definieras i avsnitt 7.4 och 7.5 i EBA SREP GL. Om inga ytterligare kapitalbaskrav har kommunicerats av behörig myndighet ska endast punkt i) redovisas.</p>
0140	<p><b>13* TSCR: som utgörs av kärnprimärkapital</b></p> <p>Summan av i och ii enligt följande:</p> <p>i) kärnprimärkapitalrelationen (4,5 %) enligt artikel 92.1 a i CRR,</p> <p>ii) den del av P2R-relationen, som avses i led ii i rad 0130, som den behöriga myndigheten kräver i form av kärnprimärkapital.</p> <p>Om inga krav på ytterligare kapitalbas, som ska hållas i form av kärnprimärkapital, har kommunicerats av behörig myndighet ska endast punkt i) redovisas.</p>
0150	<p><b>13** TSCR: som utgörs av primärkapital</b></p> <p>Summan av i och ii enligt följande:</p> <p>i) primärkapitalrelationen (6 %) enligt artikel 92.1 b i CRR,</p> <p>ii) den del av P2R-relationen, som avses i led ii i rad 0130, som den behöriga myndigheten kräver i form av primärkapital.</p> <p>Om inga krav på ytterligare kapitalbas, som ska hållas i form av primärkapital, har kommunicerats av behörig myndighet ska endast punkt i) redovisas.</p>
0160	<p><b>14 Samlad kapitalkravsrelation (OCR)</b></p> <p>Summan av i och ii enligt följande:</p> <p>i) TSCR-relationen enligt rad 0130,</p> <p>ii) om det är rättsligt tillämpligt, den kombinerade buffertkravsrelation som avses i artikel 128.6 i CRD.</p> <p>Denna post ska motsvara den samlade kapitalkravsrelation (OCR) som definieras i avsnitt 7.5 i EBA SREP GL.</p> <p>Ifall inga buffertkrav är tillämpliga ska endast punkt i) redovisas.</p>

Rad	
0170	<p><b>14* OCR: som utgörs av kärnprimärkapital</b></p> <p>Summan av i och ii enligt följande:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>i) TSCR-relationen som utgörs av kärnprimärkapital enligt rad 0140,</li> <li>ii) om det är rättsligt tillämpligt, den kombinerade buffertkravrelation som avses i artikel 128.6 i CRD.</li> </ul> <p>Ifall inga buffertkrav är tillämpliga ska endast punkt i) redovisas.</p>
0180	<p><b>14** OCR: som utgörs av primärkapital</b></p> <p>Summan av i och ii enligt följande:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>i) TSCR-relationen som utgörs av primärkapital enligt rad 0150,</li> <li>ii) om det är rättsligt tillämpligt, den kombinerade buffertkravrelation som avses i artikel 128.6 i CRD.</li> </ul> <p>Ifall inga buffertkrav är tillämpliga ska endast punkt i) redovisas.</p>
0190	<p><b>15 Relation - samlat kapitalkrav (OCR) och riktlinje för pelare 2-kapital (P2G)</b></p> <p>Summan av i och ii enligt följande:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>i) OCR-relationen enligt rad 160,</li> <li>ii) i tillämpliga fall, riktlinje för ytterligare kapitalbas som meddelats av den behöriga myndigheten (riktlinje för pelare 2-kapital – P2G) enligt artikel 104b.3 i CRD, uttryckt som ett förhållande. De ska definieras i enlighet med avsnitt 7.7.1 i EBA SREP GL. P2G ska endast tas med om det har meddelats till institutet av den behöriga myndigheten.</li> </ul> <p>Om P2G inte har meddelats av behörig myndighet ska endast punkt i) redovisas.</p>
0200	<p><b>15* OCR och P2G: som utgörs av kärnprimärkapital</b></p> <p>Summan av i och ii enligt följande:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>i) OCR-relationen som utgörs av kärnprimärkapital enligt rad 0170,</li> <li>ii) om tillämpligt, den del av P2G, som avses i led ii i rad 0190, som den behöriga myndigheten kräver i form av kärnprimärkapital. P2G ska endast tas med om det har meddelats till institutet av den behöriga myndigheten.</li> </ul> <p>Om P2G inte har meddelats av behörig myndighet ska endast punkt i) redovisas.</p>
0210	<p><b>15** OCR och P2G: som utgörs av primärkapital</b></p> <p>Summan av i och ii enligt följande:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>i) OCR-relationen som utgörs av primärkapital enligt rad 0180,</li> <li>ii) om tillämpligt, den del av P2G, som avses i led ii i rad 0190, som den behöriga myndigheten kräver i form av primärkapital. P2G ska endast tas med om det har meddelats till institutet av den behöriga myndigheten.</li> </ul> <p>Om P2G inte har meddelats av behörig myndighet ska endast punkt i) redovisas.</p>

Rad	
0220	<p><b>Överskott (+)/underskott (-) av kärnprimärkapital med beaktande av kraven i artikel 92 i CRR och 104a i CRD</b></p> <p>Denna post visar i absoluta tal beloppet för överskott eller underskott av kärnprimärkapital med beaktande av kraven i artikel 92.1 a i CRR (4,5 %) och artikel 104a i CRD, i den mån kravet i artikel 104a i CRD måste uppfyllas med kärnprimärkapital. Om ett institut måste använda sitt kärnprimärkapital för att uppfylla kraven i artikel 92.1 b och/eller c i CRR och/eller artikel 104a i CRD utöver den utsträckning i vilken de senare måste uppfyllas med kärnprimärkapital, ska detta beaktas i det rapporterade överskottet eller underskottet.</p> <p>Detta belopp återspeglar det kärnprimärkapital som finns tillgängligt för att uppfylla det kombinerade buffertkravet och andra krav.</p>
0300	<p><b>Kärnprimärkapitalrelation utan tillämpning av övergångsbestämmelserna för IFRS 9</b></p> <p>Artikel 92.2 a i CRR och artikel 473a.8 i CRR</p>
0310	<p><b>Primärkapitalrelation utan tillämpning av övergångsbestämmelserna för IFRS 9</b></p> <p>Artikel 92.2 b i CRR och artikel 473a.8 i CRR</p>
0320	<p><b>Total kapitalrelation utan tillämpning av övergångsbestämmelserna för IFRS 9</b></p> <p>Artikel 92.2 c i CRR och artikel 473a.8 i CRR</p>

## 1.5 C 04.00 – MEMORANDUMPOSTER (CA4)

## 1.5.1 Instruktioner för specifika positioner

Rad	
0010	<p><b>1. Summa uppskjutna skattefordringar</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i denna post ska vara lika med det belopp som rapporteras i den senaste kontrollerade/reviderade balansräkningen.</p>
0020	<p><b>1.1 Uppskjutna skattefordringar som inte är beroende av framtida lönsamhet</b></p> <p>Artikel 39.2 i CRR</p> <p>Uppskjutna skattefordringar som uppstod före den 23 november 2016 och som inte är beroende av framtida lönsamhet, och som därmed ska ges en riskvikt.</p>
0030	<p><b>1.2 Uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och som inte uppstår till följd av temporära skillnader</b></p> <p>Artikel 36.1 c och artikel 38 i CRR</p> <p>Uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet men som inte uppstår till följd av temporära skillnader och därmed inte omfattas av något tröskelvärde (vilket innebär att de dras av helt och hållet från kärnprimärkapitalet).</p>
0040	<p><b>1.3 Uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och som uppstår till följd av temporära skillnader</b></p> <p>Artikel 36.1 c, artikel 38 och artikel 48.1 a i CRR</p> <p>Uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet, uppstår till följd av temporära skillnader och dras av från kärnprimärkapitalet med tillämpning av tröskelvärdena 10 % och 17,65 % i artikel 48 i CRR.</p>
0050	<p><b>2 Summa uppskjutna skatteskulder</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i denna post ska vara lika med det belopp som rapporteras i balansräkningen.</p>

Rad	
0060	<p><b>2.1 Uppskjutna skatteskulder som inte får dras av från uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet Artikel 38.3 och 38.4 i CRR.</b></p> <p>Artikel 38.3 och 38.4 i CRR.</p> <p>Uppskjutna skatteskulder som inte uppfyller villkoren i artikel 38.3 och 38.4 i CRR. Denna post ska därmed inkludera de uppskjutna skatteskulder som reducerar goodwillbeloppet, övriga immateriella tillgångar eller fastställda förmånsbestämda pensionsplaner som ska dras av, vilka ska rapporteras under CA1-posterna 1.1.1.10.3, 1.1.1.11.2 respektive 1.1.1.14.2.</p>
0070	<p><b>2.2 Uppskjutna skatteskulder som får dras av från uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet</b></p> <p>Artikel 38 i CRR</p>
0080	<p><b>2.2.1. Avdragsgilla uppskjutna skatteskulder tillhörande uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och som inte uppstår till följd av temporära skillnader</b></p> <p>Artikel 38.3, 38.4 och 38.5 i CRR</p> <p>Uppskjutna skatteskulder som kan minska uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet i enlighet med artikel 38.3 och 38.4 i CRR men som inte hänförs till uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och uppstår till följd av temporära skillnader enligt vad som fastställs i artikel 38.5 i CRR.</p>
0090	<p><b>2.2.2. Avdragsgilla uppskjutna skatteskulder tillhörande uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och som uppstår till följd av temporära skillnader</b></p> <p>Artikel 38.3, 38.4 och 38.5 i CRR</p> <p>Uppskjutna skatteskulder som kan minska uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet i enlighet med artikel 38.3 och 38.4 i CRR och som hänförs till uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och uppstår till följd av temporära skillnader enligt vad som fastställs i artikel 38.5 i CRR.</p>
0093	<p><b>2A För mycket inbetald skatt och förlustavdrag</b></p> <p>Artikel 39.1 i CRR</p> <p>Det belopp av för mycket inbetald skatt och förlustavdrag som inte dras av från kapitalbasen i enlighet med artikel 39.1 i CRR. Det rapporterade beloppet ska vara beloppet före tillämpning av riskvikter.</p>
0096	<p><b>2B Uppskjutna skattefordringar som åsatts riskvikten 250 %</b></p> <p>Artikel 48.4 i CRR</p> <p>Det belopp av uppskjutna skattefordringar som beror på framtida lönsamhet och som härrör från temporära skillnader som inte dras av i enlighet med artikel 48.1 i CRR men som åsätts en riskvikt på 250 % i enlighet med artikel 48.4 i CRR, med beaktande av effekten av artiklarna 470, 478.2 och 473a.7 i CRR. Det rapporterade beloppet ska vara beloppet av uppskjutna skattefordringar före tillämpning av riskvikten.</p>
0097	<p><b>2C Uppskjutna skattefordringar som åsatts riskvikten 0 %</b></p> <p>Artikel 469.1 d, artikel 470, artikel 472.5 och artikel 478 i CRR</p> <p>Det belopp av uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och som härrör från temporära skillnader som inte dras av i enlighet med artiklarna 469.1 d, 470, 478.2 och 473a.7 a i CRR men som åsätts en riskvikt på 0 % i enlighet med artikel 472.5 i CRR. Det rapporterade beloppet ska vara beloppet av uppskjutna skattefordringar före tillämpning av riskvikten.</p>

Rad	
0901	<p><b>2W Undantag från avdrag för immateriella tillgångar från kärnprimärkapital</b>  Artikel 36.1 b i CRR  Instituten ska rapportera beloppet för försiktigt värderade programvarutillgångar som är undantagna från avdraget.</p>
0905	<p><b>2Y Primärkapitaltillskottsinstrument och tillhörande överkursfonder klassificerade som eget kapital enligt tillämpliga redovisningsstandarder</b>  Beloppet för primärkapitaltillskottsinstrument inklusive tillhörande överkursfonder som klassificeras som eget kapital enligt tillämplig redovisningsstandard.</p>
0906	<p><b>2Z Primärkapitaltillskottsinstrument och tillhörande överkursfonder klassificerade som skulder enligt tillämpliga redovisningsstandarder</b>  Beloppet för primärkapitaltillskottsinstrument inklusive tillhörande överkursfonder som klassificeras som skulder enligt tillämplig redovisningsstandard.</p>
0100	<p><b>3. Överskott (+) eller underskott (-) i kreditriskjusteringar, ytterligare värdejusteringar samt andra reduceringar av kapitalbasen för förväntade förluster för icke fallerade exponeringar (internmetod)</b>  Artikel 36.1 d, artikel 62 d, artikel 158 och artikel 159 i CRR  Denna post ska endast rapporteras av institut som tillämpar internmetoden.</p>
0110	<p><b>3.1 Sammanlagda kreditriskjusteringar, ytterligare värdejusteringar samt andra reduceringar av kapitalbasen som får inkluderas i beräkningen av det förväntade förlustbeloppet</b>  Artikel 159 i CRR  Denna post ska endast rapporteras av institut som tillämpar internmetoden.</p>
0120	<p><b>3.1.1. Allmänna kreditriskjusteringar</b>  Artikel 159 i CRR  Denna post ska endast rapporteras av institut som tillämpar internmetoden.</p>
0130	<p><b>3.1.2. Specifika kreditriskjusteringar</b>  Artikel 159 i CRR  Denna post ska endast rapporteras av institut som tillämpar internmetoden.</p>
0131	<p><b>3.1.3. Ytterligare värdejusteringar samt andra reduceringar av kapitalbasen</b>  Artiklarna 34, 110 och 159 i CRR  Denna post ska endast rapporteras av institut som tillämpar internmetoden.</p>
0140	<p><b>3.2 Summa förväntade förluster som får inkluderas</b>  Artikel 158.5, 158.6, 158.10 och artikel 159 CRR  Denna post ska endast rapporteras av institut som tillämpar internmetoden. Det är bara den förväntade förlusten i samband med icke fallerade exponeringar som ska rapporteras.</p>
0145	<p><b>4 Överskott (+) eller underskott (-) i specifika kreditriskjusteringar för förväntade förluster för fallerade exponeringar (internmetod)</b>  Artikel 36.1 d, artikel 62 d, artikel 158 och artikel 159 i CRR  Denna post ska endast rapporteras av institut som tillämpar internmetoden.</p>



Rad	
0150	<p><b>4.1 Specifika kreditriskjusteringar och positioner som behandlas på motsvarande sätt</b>  Artikel 159 i CRR  Denna post ska endast rapporteras av institut som tillämpar internmetoden.</p>
0155	<p><b>4.2 Summa förväntade förluster som får inkluderas</b>  Artikel 158.5, 158.6, 158.10 och artikel 159 CRR  Denna post ska endast rapporteras av institut som tillämpar internmetoden. Det är bara den förväntade förlusten i samband med fallerade exponeringar som ska rapporteras.</p>
0160	<p><b>5 Riskvägda exponeringsbelopp för beräkning av taket för det överskott i avsättningar som får räknas som supplementärkapital</b>  Artikel 62 d i CRR  För institut som använder internmetoden får de överskjutande avsättningar (till förväntade förluster) som får räknas in i supplementärkapitalet uppgå till högst 0,6 % av de riskvägda exponeringsbelopp som beräknats enligt internmetoden i enlighet med artikel 62 d i CRR. Det belopp som ska rapporteras i denna post är de riskvägda exponeringsbelopp (dvs. inte multiplicerade med 0,6 %) som ligger till grund för beräkningen av taket.</p>
0170	<p><b>6 Sammanlagda bruttoavsättningar som får räknas som supplementärkapital</b>  Artikel 62 c i CRR  Denna post innefattar de allmänna kreditriskjusteringar som får inräknas i supplementärkapitalet före tillämpning av taket.  Beloppet ska rapporteras brutto exklusive skatteeffekter.</p>
0180	<p><b>7 Riskvägda exponeringsbelopp för beräkning av taket för avsättningar som får räknas som supplementärkapital</b>  Artikel 62 c i CRR  Enligt artikel 62 c i CRR får de kreditriskjusteringar som räknas in i supplementärkapitalet uppgå till högst 1,25 % av de riskvägda exponeringsbeloppen.  Det belopp som ska rapporteras i denna post är de riskvägda exponeringsbelopp (dvs. inte multiplicerade med 1,25 %) som ligger till grund för beräkningen av taket.</p>
0190	<p><b>8 Tröskelvärde för icke avdragsgilla innehav i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav</b>  Artikel 46.1 a i CRR.  Denna post innehåller det tröskelvärde upp till vilket ett institut inte får dra av innehav i en enhet i den finansiella sektorn i vilken institutet inte har ett väsentligt innehav. Beloppet utgörs av summan av alla de poster som ligger till grund för tröskelvärdet multiplicerad med 10 %.</p>
0200	<p><b>9 Övre gräns på 10 % av kärnprimärkapitalet</b>  Artikel 48.1 a och b i CRR  Denna post innehåller en övre gräns på 10 % för innehav i enheter i den finansiella sektorn i vilka ett institut har ett väsentligt innehav och för uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och härrör från temporära skillnader.  Beloppet utgörs av summan av alla de poster som ligger till grund för tröskelvärdet multiplicerad med 10 %.</p>

Rad	
0210	<p><b>10 Övre gräns på 17,65 % av kärnprimärkapitalet</b>            Artikel 48.1 i CRR</p> <p>Denna post innehåller en övre gräns på 17,65 % för innehav i enheter i den finansiella sektorn i vilka ett institut har ett väsentligt innehav och för uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och härrör från temporära skillnader. Den ska tillämpas efter tioprocentgränsen.</p> <p>Gränsvärdet ska beräknas på ett sådant sätt att beloppet från de två poster som godtas inte överstiger 15 % av det slutliga kärnprimärkapitalet, dvs. kärnprimärkapitalet beräknat efter alla avdrag, exklusive justeringar på grund av övergångsbestämmelser.</p>
0225	<p><b>11 Godtagbart för kvalificerade innehav utanför finanssektorn</b>            Artikel 4.1.71 a i CRR</p>
0230	<p><b>12 Innehav av kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav, netto efter korta positioner</b>            Artiklarna 44, 45, 46 och 49 i CRR</p>
0240	<p><b>12.1 Direkta innehav av kärnprimärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav</b>            Artiklarna 44, 45, 46 och 49 i CRR</p>
0250	<p><b>12.1.1. Direkta innehav brutto av kärnprimärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav</b>            Artiklarna 44, 46 och 49 i CRR</p> <p>Direkta innehav av kärnprimärkapital i enheter i den finansiella sektorn i vilka institutet inte har något väsentligt innehav, med undantag av</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) emissionsgarantpositioner som innehas i fem eller färre arbetsdagar,</li> <li>b) de belopp som rör innehav för vilka något av alternativen i artikel 49 är tillämpligt, och</li> <li>c) innehav som behandlas som korsvist ägande i enlighet med artikel 36.1 g i CRR.</li> </ul>
0260	<p><b>12.1.2. (-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de direkta bruttoinnehav som inkluderas ovan</b>            Artikel 45 i CRR</p> <p>Artikel 45 i CRR medger avräkning av korta positioner i samma underliggande exponering förutsatt att förfallodagen för de korta positionerna är antingen samma dag eller senare än förfallodagen för de långa positionerna, eller de korta positionernas återstående löptid är minst ett år.</p>
0270	<p><b>12.2 Indirekta innehav av kärnprimärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav</b>            Artikel 4.1.114 och artiklarna 44 och 45 i CRR</p>

Rad	
0280	<p><b>12.2.1. Indirekta innehav brutto av kärnprimärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artikel 4.1.114 och artiklarna 44 och 45 i CRR</p> <p>Det belopp som ska rapporteras är de indirekta innehaven i handelsregistret av kapitalinstrument i form av innehav av indexvärdepapper i enheter i den finansiella sektorn. Beloppet erhålls genom att man beräknar den underliggande exponeringen mot kapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn i dessa index.</p> <p>Innehav som behandlas som korsvist ägande i enlighet med artikel 36.1 g i CRR ska inte tas med.</p>
0290	<p><b>12.2.2. (-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de indirekta bruttoinnehav som inkluderas ovan</b></p> <p>Artikel 4.1.114 och artikel 45 i CRR</p> <p>Artikel 45 a i CRR medger avräkning av korta positioner i samma underliggande exponering förutsatt att förfalldagen för de korta positionerna är antingen samma dag eller senare än förfalldagen för de långa positionerna, eller de korta positionernas återstående löptid är minst ett år.</p>
0291	<p><b>12.3.1. Syntetiska innehav av kärnprimärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artikel 4.1.126 och artiklarna 44 och 45 i CRR</p>
0292	<p><b>12.3.2. Syntetiska innehav brutto av kärnprimärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artikel 4.1.126 och artiklarna 44 och 45 i CRR</p>
0293	<p><b>12.3.3. (-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de syntetiska bruttoinnehav som inkluderas ovan</b></p> <p>Artikel 4.1.126 och artikel 45 i CRR</p> <p>Artikel 45 a i CRR medger avräkning av korta positioner i samma underliggande exponering förutsatt att förfalldagen för de korta positionerna är antingen samma dag eller senare än förfalldagen för de långa positionerna, eller de korta positionernas återstående löptid är minst ett år.</p>
0300	<p><b>13 Innehav av primärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav, netto efter korta positioner</b></p> <p>Artiklarna 58, 59 och 60 i CRR</p>
0310	<p><b>13.1 Direkta innehav av primärkapitaltillskott i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 58, 59 och 60.2 i CRR</p>
0320	<p><b>13.1.1. Direkta innehav brutto av primärkapitaltillskott i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 58 och 60.2 i CRR</p> <p>Direkta innehav av primärkapitaltillskott i enheter i den finansiella sektorn i vilka institutet inte har något väsentligt innehav, med undantag av</p> <p>a) emissionsgarantipositioner som innehas i fem eller färre arbetsdagar, och</p> <p>b) innehav som behandlas som korsvist ägande i enlighet med artikel 56 b i CRR.</p>

Rad	
0330	<p><b>13.1.2. (-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de direkta bruttoinnehav som inkluderas ovan</b></p> <p>Artikel 59 i CRR</p> <p>Artikel 59 a i CRR medger avräkning av korta positioner i samma underliggande exponering förutsatt att förfallodagen för de korta positionerna är antingen samma dag eller senare än förfallodagen för de långa positionerna, eller de korta positionernas återstående löptid är minst ett år.</p>
0340	<p><b>13.2 Indirekta innehav av primärkapitaltillskott i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artikel 4.1.114 och artiklarna 58 och 59 i CRR</p>
0350	<p><b>13.2.1. Indirekta innehav brutto av primärkapitaltillskott i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artikel 4.1.114 och artiklarna 58 och 59 i CRR</p> <p>Det belopp som ska rapporteras är de indirekta innehaven i handelsregistret av kapitalinstrument i form av innehav av indexvärdepapper i enheter i den finansiella sektorn. Beloppet erhålls genom att man beräknar den underliggande exponeringen mot kapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn i dessa index.</p> <p>Innehav som behandlas som korsvist ägande i enlighet med artikel 56 b i CRR ska inte ingå.</p>
0360	<p><b>13.2.2. (-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de indirekta bruttoinnehav som inkluderas ovan</b></p> <p>Artikel 4.1.114 och artikel 59 i CRR</p> <p>Artikel 59 a i CRR medger avräkning av korta positioner i samma underliggande exponering förutsatt att förfallodagen för de korta positionerna är antingen samma dag eller senare än förfallodagen för de långa positionerna, eller de korta positionernas återstående löptid är minst ett år.</p>
0361	<p><b>13.3 Syntetiska innehav av primärkapitaltillskott i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artikel 4.1.126 och artiklarna 58 och 59 i CRR</p>
0362	<p><b>13.3.1. Syntetiska innehav brutto av primärkapitaltillskott i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artikel 4.1.126 och artiklarna 58 och 59 i CRR</p>
0363	<p><b>13.3.2. (-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de syntetiska bruttoinnehav som inkluderas ovan</b></p> <p>Artikel 4.1.126 och artikel 59 i CRR</p> <p>Artikel 59 a i CRR medger avräkning av korta positioner i samma underliggande exponering förutsatt att förfallodagen för de korta positionerna är antingen samma dag eller senare än förfallodagen för de långa positionerna, eller de korta positionernas återstående löptid är minst ett år.</p>
0370	<p><b>14. Innehav av supplementärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav, netto efter korta positioner</b></p> <p>Artiklarna 68, 69 och 70 i CRR</p>
0380	<p><b>14.1 Direkta innehav av supplementärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 68, 69 och 70.2 i CRR</p>

Rad	
0390	<p><b>14.1.1. Direkta innehav brutto av supplementärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 68 och 70.2 i CRR</p> <p>Direkta innehav av supplementärkapital i enheter i den finansiella sektorn i vilka institutet inte har något väsentligt innehav, med undantag av</p> <p>a) emissionsgarantipositioner som innehas i fem eller färre arbetsdagar, och</p> <p>b) innehav som behandlas som korsvist ägande i enlighet med artikel 66 b i CRR.</p>
0400	<p><b>14.1.2. (-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de direkta bruttoinnehav som inkluderas ovan</b></p> <p>Artikel 69 i CRR</p> <p>Artikel 69 a i CRR medger avräkning av korta positioner i samma underliggande exponering förutsatt att förfallodagen för de korta positionerna är antingen samma dag eller senare än förfallodagen för de långa positionerna, eller de korta positionernas återstående löptid är minst ett år.</p>
0410	<p><b>14.2 Indirekta innehav av supplementärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artikel 4.1.114 och artiklarna 68 och 69 i CRR</p>
0420	<p><b>14.2.1. Indirekta innehav brutto av supplementärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artikel 4.1.114 och artiklarna 68 och 69 i CRR</p> <p>Det belopp som ska rapporteras är de indirekta innehaven i handelsregistret av kapitalinstrument i form av innehav av indexvärdepapper i enheter i den finansiella sektorn. Beloppet erhålls genom att man beräknar den underliggande exponeringen mot kapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn i dessa index.</p> <p>Innehav som behandlas som korsvist ägande i enlighet med artikel 66 b i CRR ska inte ingå.</p>
0430	<p><b>14.2.2. (-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de indirekta bruttoinnehav som inkluderas ovan</b></p> <p>Artikel 4.1.114 och artikel 69 i CRR</p> <p>Artikel 69 a i CRR medger avräkning av korta positioner i samma underliggande exponering förutsatt att förfallodagen för de korta positionerna är antingen samma dag eller senare än förfallodagen för de långa positionerna, eller de korta positionernas återstående löptid är minst ett år.</p>
0431	<p><b>14.3 Syntetiska innehav av supplementärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artikel 4.1.126 och artiklarna 68 och 69 i CRR</p>
0432	<p><b>14.3.1. Syntetiska innehav brutto av supplementärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artikel 4.1.126 och artiklarna 68 och 69 i CRR</p>
0433	<p><b>14.3.2. (-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de syntetiska bruttoinnehav som inkluderas ovan</b></p> <p>Artikel 4.1.126 och artikel 69 i CRR</p> <p>Artikel 69 a i CRR medger avräkning av korta positioner i samma underliggande exponering förutsatt att förfallodagen för de korta positionerna är antingen samma dag eller senare än förfallodagen för de långa positionerna, eller de korta positionernas återstående löptid är minst ett år.</p>

Rad	
0440	<p><b>15 Innehav av kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav, netto efter korta positioner</b></p> <p>Artiklarna 44, 45, 47 och 49 i CRR</p>
0450	<p><b>15.1 Direkta innehav av kärnprimärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 44, 45, 47 och 49 i CRR</p>
0460	<p><b>15.1.1. Direkta innehav brutto av kärnprimärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 44, 45, 47 och 49 i CRR</p> <p>Direkta innehav av kärnprimärkapital i enheter i den finansiella sektorn i vilka institutet har ett väsentligt innehav, med undantag av</p> <p>a) emissionsgarantipositioner som innehas i fem eller färre arbetsdagar,</p> <p>b) de belopp som rör innehav för vilka något av alternativen i artikel 49 är tillämpligt, och</p> <p>c) innehav som behandlas som korsvist ägande i enlighet med artikel 36.1 g i CRR.</p>
0470	<p><b>15.1.2. (-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de direkta bruttoinnehav som inkluderas ovan</b></p> <p>Artikel 45 i CRR</p> <p>Artikel 45 a i CRR medger avräkning av korta positioner i samma underliggande exponering förutsatt att förfallodagen för de korta positionerna är antingen samma dag eller senare än förfallodagen för de långa positionerna, eller de korta positionernas återstående löptid är minst ett år.</p>
0480	<p><b>15.2 Indirekta innehav av kärnprimärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artikel 4.1.114 och artiklarna 44 och 45 i CRR</p>
0490	<p><b>15.2.1. Indirekta innehav brutto av kärnprimärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artikel 4.1.114 och artiklarna 44 och 45 i CRR</p> <p>Det belopp som ska rapporteras ska vara de indirekta innehaven i handelsregistret av kapitalinstrument i form av innehav av indexvärdepapper i enheter i den finansiella sektorn. Beloppet erhålls genom att man beräknar den underliggande exponeringen mot kapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn i dessa index.</p> <p>Innehav som behandlas som korsvist ägande i enlighet med artikel 36.1 g i CRR ska inte tas med.</p>
0500	<p><b>15.2.2. (-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de indirekta bruttoinnehav som inkluderas ovan</b></p> <p>Artikel 4.1.114 och artikel 45 i CRR</p> <p>Artikel 45 a i CRR medger avräkning av korta positioner i samma underliggande exponering förutsatt att förfallodagen för de korta positionerna är antingen samma dag eller senare än förfallodagen för de långa positionerna, eller de korta positionernas återstående löptid är minst ett år.</p>
0501	<p><b>15.3 Syntetiska innehav av kärnprimärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artikel 4.1.126 och artiklarna 44 och 45 i CRR</p>

Rad	
0502	<p><b>15.3.1. Syntetiska innehav brutto av kärnprimärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artikel 4.1.126 och artiklarna 44 och 45 i CRR</p>
0503	<p><b>15.3.2. (-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de syntetiska bruttoinnehav som inkluderas ovan</b></p> <p>Artikel 4.1.126 och artikel 45 i CRR</p> <p>Artikel 45 a i CRR medger avräkning av korta positioner i samma underliggande exponering förutsatt att förfallodagen för de korta positionerna är antingen samma dag eller senare än förfallodagen för de långa positionerna, eller de korta positionernas återstående löptid är minst ett år.</p>
0504	<p><b>Innehav i kärnprimärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artikel 48.4 i CRR</p> <p>Beloppet för väsentligt innehav i kärnprimärkapital i enheter i den finansiella sektorn som inte dras av i enlighet med artikel 48.1 i CRR men som åsätts riskvikten 250 % i enlighet med artikel 48.4 i CRR.</p> <p>Det rapporterade beloppet ska vara beloppet för väsentligt innehav före tillämpning av riskvikten.</p>
0510	<p><b>16 Innehav av primärkapitaltillskott i enheter i den finansiella sektorn i vilka institutet har ett väsentligt innehav, netto efter korta positioner</b></p> <p>Artiklarna 58 och 59 i CRR</p>
0520	<p><b>16.1 Direkta innehav av primärkapitaltillskott i enheter i den finansiella sektorn i vilka institutet har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 58 och 59 i CRR</p>
0530	<p><b>16.1.1. Direkta innehav brutto av primärkapitaltillskott i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artikel 58 i CRR</p> <p>Direkta innehav av primärkapitaltillskott i enheter i den finansiella sektorn i vilka institutet har ett väsentligt innehav, med undantag av</p> <p>a) emissionsgarantipositioner som innehas i fem eller färre arbetsdagar (artikel 56 d i CRR), och</p> <p>b) innehav som behandlas som korsvist ägande i enlighet med artikel 56 b i CRR.</p>
0540	<p><b>16.1.2. (-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de direkta bruttoinnehav som inkluderas ovan</b></p> <p>Artikel 59 i CRR</p> <p>Artikel 59 a i CRR medger avräkning av korta positioner i samma underliggande exponering förutsatt att förfallodagen för de korta positionerna är antingen samma dag eller senare än förfallodagen för de långa positionerna, eller de korta positionernas återstående löptid är minst ett år.</p>
0550	<p><b>16.2 Indirekta innehav av primärkapitaltillskott i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artikel 4.1.114 och artiklarna 58 och 59 i CRR</p>

Rad	
0560	<p><b>16.2.1. Indirekta innehav brutto av primärkapitaltillskott i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artikel 4.1.114 och artiklarna 58 och 59 i CRR</p> <p>Det belopp som ska rapporteras ska vara de indirekta innehaven i handelsregistret av kapitalinstrument i form av innehav av indexvärdepapper i enheter i den finansiella sektorn. Beloppet erhålls genom att man beräknar den underliggande exponeringen mot kapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn i dessa index.</p> <p>Innehav som behandlas som korsvist ägande i enlighet med artikel 56 b i CRR ska inte ingå.</p>
0570	<p><b>16.2.2. (-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de indirekta bruttoinnehav som inkluderas ovan</b></p> <p>Artikel 4.1.114 och artikel 59 i CRR</p> <p>Artikel 59 a i CRR medger avräkning av korta positioner i samma underliggande exponering förutsatt att förfallodagen för de korta positionerna är antingen samma dag eller senare än förfallodagen för de långa positionerna, eller de korta positionernas återstående löptid är minst ett år.</p>
0571	<p><b>16.3 Syntetiska innehav av primärkapitaltillskott i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artikel 4.1.126 och artiklarna 58 och 59 i CRR</p>
0572	<p><b>16.3.1. Syntetiska innehav brutto av primärkapitaltillskott i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artikel 4.1.126 och artiklarna 58 och 59 i CRR</p>
0573	<p><b>16.3.2. (-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de syntetiska bruttoinnehav som inkluderas ovan</b></p> <p>Artikel 4.1.126 och artikel 59 i CRR</p> <p>Artikel 59 a i CRR medger avräkning av korta positioner i samma underliggande exponering förutsatt att förfallodagen för de korta positionerna är antingen samma dag eller senare än förfallodagen för de långa positionerna, eller de korta positionernas återstående löptid är minst ett år.</p>
0580	<p><b>Innehav av supplementärkapital i enheter i den finansiella sektorn i vilka institutet har ett väsentligt innehav, netto efter korta positioner</b></p> <p>Artiklarna 68 och 69 i CRR</p>
0590	<p><b>17.1 Direkta innehav av supplementärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 68 och 69 i CRR</p>
0600	<p><b>17.1.1. Direkta innehav brutto av supplementärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artikel 68 i CRR</p> <p>Direkta innehav av supplementärkapital i enheter i den finansiella sektorn i vilka institutet har ett väsentligt innehav, med undantag av</p> <p>a) emissionsgarantipositioner som innehas i fem eller färre arbetsdagar (artikel 66 d i CRR), och</p> <p>b) innehav som behandlas som korsvist ägande i enlighet med artikel 66 b i CRR.</p>



Rad	
0610	<p><b>17.1.2. (-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de direkta bruttoinnehav som inkluderas ovan</b></p> <p>Artikel 69 i CRR</p> <p>Artikel 69 a i CRR medger avräkning av korta positioner i samma underliggande exponering förutsatt att förfallodagen för de korta positionerna är antingen samma dag eller senare än förfallodagen för de långa positionerna, eller de korta positionernas återstående löptid är minst ett år.</p>
0620	<p><b>17.2 Indirekta innehav av supplementärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artikel 4.1.114 och artiklarna 68 och 69 i CRR</p>
0630	<p><b>17.2.1. Indirekta innehav brutto av supplementärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artikel 4.1.114 och artiklarna 68 och 69 i CRR</p> <p>Det belopp som ska rapporteras ska vara de indirekta innehaven i handelsregistret av kapitalinstrument i form av innehav av indexvärdepapper i enheter i den finansiella sektorn. Beloppet erhålls genom att man beräknar den underliggande exponeringen mot kapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn i dessa index.</p> <p>Innehav som behandlas som korsvist ägande i enlighet med artikel 66 b i CRR ska inte ingå.</p>
0640	<p><b>17.2.2. (-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de indirekta bruttoinnehav som inkluderas ovan</b></p> <p>Artikel 4.1.114 och artikel 69 i CRR</p> <p>Artikel 69 a i CRR medger avräkning av korta positioner i samma underliggande exponering förutsatt att förfallodagen för de korta positionerna är antingen samma dag eller senare än förfallodagen för de långa positionerna, eller de korta positionernas återstående löptid är minst ett år.</p>
0641	<p><b>17.3 Syntetiska innehav av supplementärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artikel 4.1.126 och artiklarna 68 och 69 i CRR</p>
0642	<p><b>17.3.1. Syntetiska innehav brutto av supplementärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artikel 4.1.126 och artiklarna 68 och 69 i CRR</p>
0643	<p><b>17.3.2. (-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de syntetiska bruttoinnehav som inkluderas ovan</b></p> <p>Artikel 4.1.126 och artikel 69 i CRR</p> <p>Artikel 69 a i CRR medger avräkning av korta positioner i samma underliggande exponering förutsatt att förfallodagen för de korta positionerna är antingen samma dag eller senare än förfallodagen för de långa positionerna, eller de korta positionernas återstående löptid är minst ett år.</p>
0650	<p><b>18 Riskvägda exponeringar i innehav av kärnprimärkapital i enheter i den finansiella sektorn som inte dras av från institutets kärnprimärkapital</b></p> <p>Artiklarna 46.4, 48.4 och 49.4 i CRR</p>
0660	<p><b>19 Riskvägda exponeringar i innehav av primärkapitaltillskott i enheter i den finansiella sektorn som inte dras av från institutets övriga primärkapital</b></p> <p>Artikel 60.4 i CRR</p>

Rad	
0670	<p><b>20 Riskvägda exponeringar i innehav av supplementärkapital i enheter i den finansiella sektorn som inte dras av från institutets supplementärkapital</b></p> <p>Artikel 70.4 i CRR</p>
0680	<p><b>21 Innehav av kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav som omfattas av tillfälligt undantag</b></p> <p>Artikel 79 i CRR</p> <p>En behörig myndighet får bevilja ett tillfälligt undantag från bestämmelserna om avdrag från kärnprimärkapitalet för innehav av instrument i en viss enhet i den finansiella sektorn, om den bedömer att dessa innehav syftar till att ge finansiellt bistånd för att rekonstruera och rädda den enheten.</p> <p>Observera att sådana instrument även ska rapporteras under post 12.1.</p>
0690	<p><b>22 Innehav av kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav som omfattas av tillfälligt undantag</b></p> <p>Artikel 79 i CRR</p> <p>En behörig myndighet får bevilja undantag från bestämmelserna om avdrag från kärnprimärkapitalet för innehav av instrument i en viss enhet i den finansiella sektorn, om den bedömer att dessa innehav syftar till att ge finansiellt bistånd för att rekonstruera och rädda den enheten.</p> <p>Observera att sådana instrument även ska rapporteras under post 15.1.</p>
0700	<p><b>23 Innehav av kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav som omfattas av tillfälligt undantag</b></p> <p>Artikel 79 i CRR</p> <p>En behörig myndighet får bevilja ett tillfälligt undantag från bestämmelserna om avdrag från supplementärkapitalet för innehav av instrument i en viss enhet i den finansiella sektorn, om den bedömer att dessa innehav syftar till att ge finansiellt bistånd för att rekonstruera och rädda den enheten.</p> <p>Observera att dessa instrument även ska rapporteras under post 13.1.</p>
0710	<p><b>24 Innehav av primärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav som omfattas av tillfälligt undantag</b></p> <p>Artikel 79 i CRR</p> <p>En behörig myndighet får bevilja ett tillfälligt undantag från bestämmelserna om avdrag från supplementärkapitalet för innehav av instrument i en viss enhet i den finansiella sektorn, om den bedömer att dessa innehav syftar till att ge finansiellt bistånd för att rekonstruera och rädda den enheten.</p> <p>Observera att dessa instrument även ska rapporteras under post 16.1.</p>
0720	<p><b>25 Innehav av supplementärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav som omfattas av tillfälligt undantag</b></p> <p>Artikel 79 i CRR</p> <p>En behörig myndighet får bevilja undantag från bestämmelserna om avdrag från supplementärkapitalet för innehav av instrument i en viss enhet i den finansiella sektorn, om den bedömer att dessa innehav syftar till att ge finansiellt bistånd för att rekonstruera och rädda den enheten.</p> <p>Observera att sådana instrument även ska rapporteras under post 14.1.</p>

Rad	
0730	<p><b>26 Innehav av supplementärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav som omfattas av tillfälligt undantag</b></p> <p>Artikel 79 i CRR</p> <p>En behörig myndighet får bevilja undantag från bestämmelserna om avdrag från supplementärkapitalet för innehav av instrument i en viss enhet i den finansiella sektorn, om den bedömer att dessa innehav syftar till att ge finansiellt bistånd för att rekonstruera och rädda den enheten. Observera att sådana instrument även ska rapporteras under post 17.1.</p>
0740	<p><b>27 Kombinerade buffertkrav</b></p> <p>Artikel 128.6 i CRD</p>
0750	<p><b>Kapitalkonserveringsbuffert</b></p> <p>Artikel 128.1 och artikel 129 i CRD</p> <p>I enlighet med artikel 129.1 i CRD är kapitalkonserveringsbufferten ett tillägg till kärnprimärkapitalet. Eftersom kapitalkonserveringsbufferten utgörs av en fast andel på 2,5 % ska ett belopp rapporteras i denna rad.</p>
0760	<p><b>Konserveringsbuffert på grund av makrotillsynsrisker eller systemrisker identifierade på medlemsstatsnivå</b></p> <p>Artikel 458.2 d iv i CRR</p> <p>I denna rad ska instituten rapportera beloppet för den konserveringsbuffert för makrotillsynsrisker eller systemrisker identifierade på medlemsstatsnivå som kan krävas utöver kapitalkonserveringsbufferten i enlighet med artikel 458 i CRR.</p> <p>Det rapporterade beloppet ska representera det kapitalbasbelopp som behövs för att fylla respektive kapitalbuffertkrav på rapporteringsdatumet.</p>
0770	<p><b>Institutspecifik kontracyklisk kapitalbuffert</b></p> <p>Artikel 128.2 och artiklarna 130 och 135–140 i CRD</p> <p>Det rapporterade beloppet ska representera det kapitalbasbelopp som behövs för att fylla respektive kapitalbuffertkrav på rapporteringsdatumet.</p>
0780	<p><b>Systemriskbuffert</b></p> <p>Artikel 128.5 och artiklarna 133 och 134 i CRD</p> <p>Det rapporterade beloppet ska representera det kapitalbasbelopp som behövs för att fylla respektive kapitalbuffertkrav på rapporteringsdatumet.</p>
0800	<p><b>Buffert för globalt systemviktigt institut</b></p> <p>Artikel 128.3 och artikel 131 i CRD</p> <p>Det rapporterade beloppet ska representera det kapitalbasbelopp som behövs för att fylla respektive kapitalbuffertkrav på rapporteringsdatumet.</p>
0810	<p><b>Buffert för andra systemviktiga institut</b></p> <p>Artikel 128.4 och artikel 131 i CRD</p> <p>Det rapporterade beloppet ska representera det kapitalbasbelopp som behövs för att fylla respektive kapitalbuffertkrav på rapporteringsdatumet.</p>

Rad	
0820	<p><b>28 Kapitalbaskrav avseende justeringar enligt pelare II</b>            Artikel 104a.1 i CRR            Om en behörig myndighet ålägger ett institut att beräkna extra kapitalbaskrav på grundval av andra pelaren ska dessa extra kapitalbaskrav rapporteras i denna rad.</p>
0830	<p><b>29 Startkapital</b>            Artiklarna 12 och 28–31 i CRD samt artikel 93 i CRR</p>
0840	<p><b>30 Kapitalbas baserad på fasta omkostnader</b>            Artiklarna 96.2 b, 97 och 98.1 a i CRR</p>
0850	<p><b>31 Icke-nationella ursprungliga exponeringar</b>            Den information som behövs för att beräkna gränsvärdet för rapportering av mallen för geografisk uppdelning av kreditrisken (CR GB) i enlighet med artikel 5.5 i denna genomförandeförordning. Beräkningen av gränsvärdet ska grunda sig på den ursprungliga exponeringen före tillämpning av konverteringsfaktor.            En exponering ska betraktas som nationell när motparten och institutet är etablerade i samma medlemsstat.</p>
0860	<p><b>32 Totala ursprungliga exponeringar</b>            Den information som behövs för att beräkna gränsvärdet för rapportering av mallen för geografisk uppdelning av kreditrisken (CR GB) i enlighet med artikel 5.5 i denna genomförandeförordning. Beräkningen av gränsvärdet ska grunda sig på den ursprungliga exponeringen före tillämpning av konverteringsfaktor.            En exponering ska betraktas som nationell när motparten och institutet är etablerade i samma medlemsstat.</p>

1.6 ÖVERGÅNGSBESTÄMMELSER och INSTRUMENT FÖR VILKA ÄLDRE REGLER FÅR TILLÄMPAS: INSTRUMENT SOM INTE ÄR STATLIGT STÖD (CA5)

1.6.1 Allmänna kommentarer

16. I CA5 summeras beräkningen av de kapitalbasposter och avdrag som omfattas av övergångsbestämmelserna i artiklarna 465–491, 494a och 494b i CRR.

17. CA5 har följande struktur:

a) I mall CA5.1 summeras de totala justeringar som behöver göras av kapitalbasens olika delar (rapporterade i CA1 i enlighet med de slutgiltiga bestämmelserna) till följd av tillämpning av övergångsbestämmelserna. Posterna i denna mall redovisas som "justeringar" av de olika delarna av kapitalet i CA1 för att effekterna av övergångsbestämmelserna ska avspglas i kapitalbasens olika delar.

b) I mall 5.2 tillhandahålls ytterligare detaljer om beräkningen av de instrument för vilka äldre regler får tillämpas och som inte utgör statligt stöd.

18. Instituterna ska i de första fyra kolumnerna rapportera justeringarna av kärnprimärkapital, primärkapitaltillskott och supplementärkapital samt de belopp som ska behandlas som riskvägda tillgångar. Instituterna ska också rapportera den tillämpliga procentandelen i kolumn 0050 och det godtagbara beloppet utan beaktande av övergångsbestämmelser i kolumn 0060.

19. Instituterna ska endast rapportera delar av innehållet i CA5 under giltighetsperioden för övergångsbestämmelserna enligt del tio i CRR.
20. Enligt vissa av övergångsbestämmelserna krävs ett avdrag från primärkapitalet. Om så är fallet ska restvärdet av ett eller flera avdrag tillämpas på primärkapitalet, och om primärkapitaltillskottet inte räcker för att täcka detta belopp ska resterande del dras från kärnprimärkapitalet.

#### 1.6.2 C 05.01 – ÖVERGÅNGSBESTÄMMELSER (CA5.1)

21. I mall CA5.1 ska instituten rapportera övergångsbestämmelserna för kapitalbasens delar i enlighet med artiklarna 465–491, 494a och 494b i CRR i förhållande till tillämpning av de slutgiltiga bestämmelser som fastställs i avdelning II i del två i CRR.
22. På raderna 0060–0065 ska instituten rapportera uppgifter om övergångsbestämmelserna för instrument för vilka äldre regler får tillämpas. De siffror som ska rapporteras på rad 0060 i CA5.1 återspeglar övergångsbestämmelserna i CRR i den version som var tillämplig till och med den 26 juni 2019 och kan härledas från respektive avsnitt i CA5.2. Raderna 0061–0065 avser effekten av övergångsbestämmelserna i artiklarna 494a och 494b i CRR.
23. På raderna 0070–0092 ska instituten rapportera uppgifter om övergångsbestämmelserna för de minoritetsinnehav, primärkapitaltillskott och övriga supplementärkapitalinstrument som är utgivna av dotterföretag (i enlighet med artiklarna 479 och 480 i CRR).
24. På raderna 0100 och framåt ska instituten rapportera information om effekten av övergångsbestämmelserna avseende orealiserade vinster och förluster, avdrag, ytterligare filter och avdrag samt IFRS 9.
25. Avdragen i enlighet med övergångsbestämmelserna från kärnprimärkapital, primärkapitaltillskott eller supplementärkapital kan i vissa fall vara större än institutets kärnprimärkapital, primärkapitaltillskott respektive supplementärkapital. Om denna effekt orsakas av övergångsbestämmelserna ska den redovisas i mall CA1 i respektive celler. Därför ska inga sådana effekter av otillräckligt kapital ingå i justeringarna i kolumnerna i mall CA5.

##### 1.6.2.1 Instruktioner för specifika positioner

Kolumn	
0010	<b>Justeringar i kärnprimärkapital</b>
0020	<b>Justeringar i primärkapitaltillskott</b>
0030	<b>Justeringar i supplementärkapital</b>
0040	<p><b>Justeringar inkluderade i riskjusterade tillgångar</b></p> <p>I kolumn 0040 ingår de relevanta belopp som justerar det totala riskvägda exponeringsbelopp som avses i artikel 92.3 i CRR till följd av övergångsbestämmelser. I de rapporterade beloppen ska hänsyn tas till tillämpningen av bestämmelser i del tre avdelning II kapitel 2 eller 3 eller del tre avdelning IV i enlighet med artikel 92.4 i CRR. Detta innebär att övergångsbelopp som omfattas av del tre avdelning II kapitel 2 eller 3 ska rapporteras som riskvägda exponeringsbelopp medan övergångsbelopp som omfattas av del tre avdelning IV ska representera kapitalbaskraven multiplicerat med 12,5.</p> <p>Kolumnerna 0010–0030 är direkt kopplade till CA1-mallen, och justeringarna av det totala riskvägda exponeringsbeloppet har därför ingen direkt koppling till de relevanta kreditriskmallarna. Justeringar som härrör från övergångsbestämmelserna om det totala riskvägda exponeringsbeloppet ska rapporteras direkt i någon av mallarna CR SA, CR IRB, CR EQU IRB, MKR SA TDI, MKR SA EQU eller MKR IM. Dessutom ska dessa effekter rapporteras i kolumn 0040 i CA5.1. Beloppen ska därför endast vara memorandumposter.</p>
0050	<b>Tillämplig procentandel</b>

0060	<p><b>Godtagbart belopp utan övergångsbestämmelser</b></p> <p>I denna kolumn ingår värdet av varje instrument före tillämpning av övergångsbestämmelser, dvs. det värde som ligger till grund för beräkningen av justeringarna.</p>
Rad	
0010	<p><b>1. Summa justeringar</b></p> <p>Denna rad avspeglar övergångsjusteringarnas sammantagna effekt inom de olika typerna av kapital och de riskvägda belopp som härrör från de justeringarna.</p>
0020	<p><b>1.1 Instrument för vilka äldre regler får tillämpas</b></p> <p>Artiklarna 483–491 i CRR</p> <p>Denna rad avspeglar den sammantagna effekten av att vissa instrument under en övergångsperiod värderas enligt äldre regler inom de olika typerna av kapital.</p>
0060	<p><b>1.1.2 Instrument som inte är statligt stöd</b></p> <p>De belopp som ska rapporteras ska hämtas från kolumn 060 i mall CA 5.2.</p>
0061	<p><b>1.1.3 Instrument som emitterats via specialföretag</b></p> <p>Artikel 494a i CRR</p>
0062	<p><b>1.1.4 Instrument som emitterats före den 27 juni 2019 och som inte uppfyller kriterierna för nedskrivnings- och konverteringsbefogenheter enligt artikel 59 i BRRD eller som omfattas av kvittnings- eller nettningssammanslagningar</b></p> <p>Artikel 494b i CRR</p> <p>Instituten ska rapportera värdet av de instrument som omfattas av artikel 494b i CRR och som inte uppfyller ett eller flera av godtagbarhetskriterierna i artikel 52.1 p, q och r i CRR, eller artikel 63 n, o och p i CRR, beroende på vad som är tillämpligt.</p> <p>När det gäller supplementärkapitalinstrument som är godtagbara i enlighet med artikel 494b.2 i CRR ska avskrivningsbestämmelserna i artikel 64 i CRR följas.</p>
0063	<p><b>1.1.4.1* Varav: Instrument utan rättsligt eller avtalsmässigt obligatorisk nedskrivning eller konvertering vid utövandet av befogenheter enligt artikel 59 i BRRD</b></p> <p>Artikel 494b, artikel 52.1 p och artikel 63 n i CRR</p> <p>Instituten ska rapportera värdet av de instrument som omfattas av artikel 494b i CRR och som inte uppfyller godtagbarhetskriterierna i artikel 52.1 p eller artikel 63 n i CRR, beroende på vad som är tillämpligt.</p> <p>Detta gäller även instrument som inte heller uppfyller godtagbarhetskriterierna i artikel 52.1 q eller r i CRR eller artikel 63 o eller p i CRR, beroende på vad som är tillämpligt.</p>
0064	<p><b>1.1.4.2* Varav: Instrument som regleras av tredjelandslagstiftning utan rättsverkan och verkställbarhet för utövandet av befogenheter enligt artikel 59 i BRRD</b></p> <p>Artikel 494b, artikel 52.1 q och artikel 63 o i CRR</p> <p>Instituten ska rapportera värdet av de instrument som omfattas av artikel 494b i CRR och som inte uppfyller godtagbarhetskriterierna i artikel 52.1 q eller artikel 63 o i CRR, beroende på vad som är tillämpligt.</p> <p>Detta gäller även instrument som inte heller uppfyller godtagbarhetskriterierna i artikel 52.1 p eller r i CRR eller artikel 63 n eller p i CRR, beroende på vad som är tillämpligt.</p>

Rad	
0065	<p><b>1.1.4.3* Varav: Instrument som omfattas av kvittnings- eller nettningsarrangemang</b>  Artikel 494b, artikel 52.1 r och artikel 63 p i CRR</p> <p>Instituten ska rapportera värdet av de instrument som omfattas av artikel 494b i CRR och som inte uppfyller godtagbarhetskriterierna i artikel 52.1 r eller artikel 63 p i CRR, beroende på vad som är tillämpligt.</p> <p>Detta gäller även instrument som inte heller uppfyller godtagbarhetskriterierna i artikel 52.1 p eller q i CRR eller artikel 63 n eller o i CRR, beroende på vad som är tillämpligt.</p>
0070	<p><b>1.2 Minoritetsintressen eller motsvarande</b>  Artiklarna 479 och 480 i CRR</p> <p>Denna rad avspeglar övergångsbestämmelsernas effekter på de minoritetsintressen som godtas som kärnprimärkapital, de kvalificerande primärkapitalinstrument som godtas som konsoliderat primärkapitaltillskott, och den kvalificerande kapitalbas som godtas som konsoliderat supplementärkapital.</p>
0080	<p><b>1.2.1. Kapitalinstrument och poster som inte kvalificeras som minoritetsintressen</b>  Artikel 479 i CRR.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras i kolumn 060 på denna rad ska vara det belopp som är kvalificerat som konsoliderade reserver i enlighet med tidigare lagstiftning.</p>
0090	<p><b>1.2.2. Erkännande i konsoliderad kapitalbas av minoritetsintressen under en övergångsperiod</b>  Artiklarna 84 och 480 i CRR</p> <p>Det belopp som ska rapporteras i kolumn 0060 på denna rad ska vara det godtagbara beloppet utan tillämpning av övergångsbestämmelser.</p>
0091	<p><b>1.2.3. Erkännande i konsoliderad kapitalbas av kvalificerande primärkapitaltillskott under en övergångsperiod</b>  Artiklarna 85 och 480 i CRR</p> <p>Det belopp som ska rapporteras i kolumn 0060 på denna rad ska vara det godtagbara beloppet utan tillämpning av övergångsbestämmelser.</p>
0092	<p><b>1.2.4. Erkännande i konsoliderad kapitalbas av kvalificerande supplementärkapital under en övergångsperiod</b>  Artiklarna 87 och 480 i CRR</p> <p>Det belopp som ska rapporteras i kolumn 0060 på denna rad ska vara det godtagbara beloppet utan tillämpning av övergångsbestämmelser.</p>
0100	<p><b>1.3 Övriga övergångsjusteringar</b>  Artiklarna 468–478 och 481 i CRR</p> <p>Denna rad avspeglar övergångsjusteringarnas sammantagna effekt på avdragen från olika typer av kapital, realiserade vinster och förluster, ytterligare filter och avdrag samt de riskvägda belopp som härrör från dessa justeringar.</p>
0111	<p><b>1.3.1.6 Orealiserade vinster från vissa skuldexponeringar mot nationella regeringar, delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter och offentliga organ</b>  Artikel 468 i CRR</p>
0112	<p><b>1.3.1.6.1. varav: belopp A</b>  Belopp A, beräknat i enlighet med den formel som avses i artikel 468.1 i CRR.</p>

Rad	
0140	<p><b>1.3.2 Avdrag</b>  Artikel 36.1 och artiklarna 469–478 i CRR.  Denna rad avspeglar övergångsbestämmelsernas sammantagna effekt på avdrag.</p>
0170	<p><b>1.3.2.3 Uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och som inte härrör från temporära skillnader</b>  Artikel 36.1 c, artiklarna 469.1 och 472.5, och artikel 478 i CRR  När instituten bestämmer till vilket värde ovannämnda uppskjutna skattefordringar ska dras av ska de ta hänsyn till bestämmelserna i artikel 38 i CRR avseende hur uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet får minskas med uppskjutna skatteskulder. Det belopp som ska rapporteras i kolumn 0060 på denna rad: Totalt belopp enligt artikel 469.1 i CRR.</p>
0380	<p><b>1.3.2.9 Uppskjutna skattetilgångar som är beroende av framtida lönsamhet och som härrör från temporära skillnader och kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav</b>  Artikel 470.2 och 470.3 i CRR  Det belopp som ska rapporteras i kolumn 0060 på denna rad: Artikel 470.1 i CRR</p>
0385	<p><b>Uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och som härrör från temporära skillnader</b>  Artikel 469.1 c, artikel 472.5 och artikel 478 i CRR  Delar av uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och som härrör från temporära skillnader, som överstiger tröskelvärdet på 10 % i artikel 470.2 a i CRR.</p>
0425	<p><b>1.3.2.11 Undantag från avdrag av andelar i försäkringsbolag från kärnprimärkapitalposter</b>  Artikel 471 i CRR</p>
0430	<p><b>1.3.3 Ytterligare filter och avdrag</b>  Artikel 481 i CRR  Denna rad avspeglar övergångsbestämmelsernas sammantagna effekt på ytterligare filter och avdrag.  I enlighet med artikel 481 i CRR ska instituten i post 1.3.3 rapportera uppgifter om de filter och avdrag som krävs enligt de nationella övergångsbestämmelserna för artiklarna 57 och 66 i direktiv 2006/48/EG och för artiklarna 13 och 16 i direktiv 2006/49/EG, och som inte krävs i enlighet med del två.</p>
0440	<p><b>1.3.4 Justeringar på grund av övergångsordning avseende IFRS 9</b>  Artikel 473 a i CRR  Instituten ska rapportera uppgifter som rör övergångsordningen för IFRS 9 i enlighet med tillämpliga rättsliga bestämmelser.</p>
0441	<p><b>Memorandumpost Inverkan på förväntade kreditförluster av den statiska komponenten</b>  Summan av <math>A_{2,SA}</math> och <math>A_{2,IRB}</math> enligt vad som avses i artikel 473a.1 i CRR.  I fall <math>A_{2,IRB}</math> rapporteras beloppet efter avdrag för förväntade förluster i enlighet med artikel 473a.5 a i CRR.</p>



Rad	
0442	<b>Memorandumpost Inverkan på förväntade kreditförluster av den dynamiska komponenten för perioden 01/01/2018–31/12/2019</b> Summan av $A_{SA}^{old}$ och $A_{IRB}^{old}$ enligt vad som avses i artikel 473a.1 i CRR.
0443	<b>Memorandumpost Inverkan på förväntade kreditförluster av den dynamiska komponenten för perioden som börjar 01/01/2020</b> Summan av $A_{4,SA}$ och $A_{4,IRB}$ enligt vad som avses i artikel 473a.1 i CRR. I fall $A_{4,IRB}$ rapporteras beloppet efter avdrag för förväntade förluster i enlighet med artikel 473a.5 b och c i CRR.

1.6.3 C 05.02 – INSTRUMENT FÖR VILKA ÄLDRE REGLER FÅR TILLÄMPAS: INSTRUMENT SOM INTE ÄR STATLIGT STÖD (CA5.2)

26. Instituterna ska rapportera uppgifter om övergångsbestämmelserna för instrument för vilka äldre regler får tillämpas och som inte utgör statligt stöd (artiklarna 484–491 i CRR).

1.6.3.1 Instruktioner för specifika positioner

Kolumn	
0010	<b>Belopp för instrumenten plus tillhörande överkurs</b> Artikel 484.3, 484.4 och 484.5 i CRR Instrument som är godtagbara för respektive rad, inklusive respektive tillhörande överkurser.
0020	<b>Bas för beräkning av gränsen</b> Artikel 486.2, 486.3 och 486.4 i CRR
0030	<b>Tillämplig procentandel</b> Artikel 486.5 i CRR
0040	<b>Gräns</b> Artikel 486.2–486.5 i CRR
0050	<b>(-) Belopp som överskrider gränsen för när äldre regler får tillämpas</b> Artikel 486.2–486.5 i CRR
0060	<b>Totalt belopp för vilket äldre regler får tillämpas</b> Det belopp som ska rapporteras ska vara lika med de belopp som rapporteras i respektive kolumner på rad 060 i CA5.1.

Rad	
0010	<b>1. Instrument som var kvalificerade för artikel 57 a i 2006/48/EG</b> Artikel 484.3 i CRR Det belopp som ska rapporteras ska inkludera tillhörande överkursfonder.
0020	<b>2. Instrument som var kvalificerade för artikel 57 ca och artikel 154.8 och 154.9 i direktiv 2006/48/EG, förutsatt att den gräns som anges i artikel 489 i CRR respektivas</b> Artikel 484.4 i CRR

Rad	
0030	<p><b>2.1 Summa instrument utan köpoption eller incitament till återlösen</b>            Artikel 484.4 och artikel 489 i CRR            Det belopp som ska rapporteras ska inkludera tillhörande överkursfonder.</p>
0040	<p><b>2.2 Instrument för vilka äldre regler får tillämpas med en köpoption och incitament till återlösen</b>            Artikel 489 i CRR</p>
0050	<p><b>2.2.1. Instrument med en köpoption som får utnyttjas efter rapporteringsdatumet och som uppfyller de villkor som fastställts i artikel 52 i CRR efter utgången av den effektiva löptiden</b>            Artikel 489.3 och artikel 491 a i CRR            Det belopp som ska rapporteras ska inkludera tillhörande överkursfonder.</p>
0060	<p><b>2.2.2. Instrument med en köpoption som får utnyttjas efter rapporteringsdatumet och som inte uppfyller de villkor som fastställts i artikel 52 i CRR efter utgången av den effektiva löptiden</b>            Artikel 489.5 och artikel 491 a i CRR            Det belopp som ska rapporteras ska inkludera tillhörande överkursfonder.</p>
0070	<p><b>2.2.3 Instrument med en köpoption som får utnyttjas senast den 20 juli 2011 och som inte uppfyller de villkor som fastställts i artikel 52 i CRR efter utgången av den effektiva löptiden</b>            Artikel 489.6 och artikel 491 c i CRR            Det belopp som ska rapporteras ska inkludera tillhörande överkursfonder.</p>
0080	<p><b>2.3 Överskott utöver gränsvärdet för kärnprimärkapitalinstrument för vilka äldre regler får tillämpas</b>            Artikel 487.1 i CRR            De belopp som överskrider gränsen för de kärnprimärkapitaltillskottsinstrument för vilka äldre regler får tillämpas får behandlas som sådana instrument för vilka man får tillämpa äldre regler för primärkapitaltillskott.</p>
0090	<p><b>3. Poster som var kvalificerade enligt artikel 57 e, f, g eller h i direktiv 2006/48/EG, förutsatt att den gräns som anges i artikel 490 i CRR respekteras</b>            Artikel 484.5 i CRR</p>
0100	<p><b>3.1 Summa poster utan incitament till återlösen</b>            Artikel 490 i CRR</p>
0110	<p><b>3.2 Poster för vilka äldre regler får tillämpas och som har incitament till återlösen</b>            Artikel 490 i CRR</p>
0120	<p><b>3.2.1. Poster med en köpoption som får utnyttjas efter rapporteringsdatumet och som uppfyller de villkor som fastställts i artikel 63 i CRR efter utgången av den effektiva löptiden</b>            Artikel 490.3 och artikel 491 a i CRR            Det belopp som ska rapporteras ska inkludera tillhörande överkursfonder.</p>
0130	<p><b>3.2.2. Poster med en köpoption som får utnyttjas efter rapporteringsdatumet och som inte uppfyller de villkor som fastställts i artikel 63 i CRR efter utgången av den effektiva löptiden</b>            Artikel 490.5 och artikel 491 a i CRR            Det belopp som ska rapporteras ska inkludera tillhörande överkursfonder.</p>

Rad	
0140	<p><b>3.2.3. Poster med en köpoption som får utnyttjas senast den 20 juli 2011 och som inte uppfyller de villkor som fastställs i artikel 63 i CRR efter utgången av den effektiva löptiden</b></p> <p>Artikel 490.6 och artikel 491 c i CRR</p> <p>Det belopp som ska rapporteras ska inkludera tillhörande överkursfonder.</p>
0150	<p><b>3.3 Överskott utöver gränsvärdet för primärkapitalinstrument för vilka äldre regler får tillämpas</b></p> <p>Artikel 487.2 i CRR</p> <p>De belopp som överskrider gränsen för de primärkapitaltillskott för vilka äldre regler får tillämpas får behandlas som sådana instrument för vilka äldre regler för supplementärkapitalinstrument får tillämpas.</p>

## 2. SOLVENS PÅ GRUPPNIVÅ: INFORMATION OM NÄRSTÅENDE FÖRETAG (GS)

### 2.1 ALLMÄNNA KOMMENTARER

27. Mallarna C 06.01 och C 06.02 ska rapporteras om kapitalbaskrav beräknas på gruppnivå. Mall C 06.02 består av följande fyra delar, för att man ska kunna samla in uppgifter om varje enskild enhet (inbegripet det rapporterade institutet) som omfattas av konsolideringen:

- Enheter som omfattas av konsolideringen.
- Detaljerade uppgifter om gruppens solvens.
- Uppgifter om hur enskilda enheter bidrar till gruppens solvens.
- Uppgifter om kapitalbuffertar.

28. Institut som har beviljats undantag i enlighet med artikel 7 i CRR ska bara rapportera kolumnerna 0010–0060 och 0250–0400.

29. I de siffror som rapporteras beaktas alla tillämpliga övergångsbestämmelser i CRR som gäller på respektive rapporteringsdatum.

### 2.2 DETALJERADE UPPGIFTER OM GRUPPENS SOLVENS

30. Den andra delen av mall C 06.02 (detaljerade uppgifter om solvens på gruppnivå) i kolumnerna 0070–0210 syftar till att samla in uppgifter om kreditinstitut och andra reglerade finansiella institut som i praktiken omfattas av särskilda solvenskrav på individuell nivå. För var och en av de enheter som omfattas av rapporteringen anges kapitalbaskraven för varje riskkategori och kapitalbasen för kapitaltäckningsändamål.

31. Vid proportionell konsolidering av ägarintressena ska de siffror som rör kapitalbaskrav och kapitalbas avspegla respektive andel av värdet.

### 2.3 UPPGIFTER OM HUR ENSKILDA ENHETER BIDRAR TILL GRUPPENS SOLVENS

32. Syftet med den tredje delen av mall C 06.02 och mall C 06.01 (uppgifter om hur samtliga enheter som i enlighet med CRR omfattas av konsolideringen bidrar till gruppens solvens), inbegripet enheter som inte omfattas av särskilda solvenskrav på individuell nivå, i kolumnerna 0250–0400, är att fastställa vilka enheter i gruppen som ger upphov till risker och hämtar sin kapitalbas från marknaden. Detta grundas på uppgifter som är lättillgängliga eller som enkelt kan omarbetas, utan att kapitalrelationen måste rekonstrueras på individuell nivå eller undergruppsnivå. På enhetsnivå bidrar både siffrorna för risken och siffrorna för kapitalbasen till gruppens siffror och utgör inte sådana delar av en kapitalrelation på individuell nivå som ska jämföras med varandra.

33. I den tredje delen tas även upp värdet av minoritetsintressen, kvalificerande primärkapitaltillskott och kvalificerande supplementärkapital som godtas i den konsoliderade kapitalbasen.

34. Eftersom mallens tredje del avser "bidrag" ska de belopp som rapporteras i den delen vid behov dras av från de belopp som rapporteras i de kolumner som avser detaljerade uppgifter om gruppens solvens.
35. Grundregeln är att man stryker de överlappande exponeringarna inom samma grupp på ett enhetligt sätt med avseende på både risker och kapitalbas, för att täcka de belopp som rapporteras i gruppens konsoliderade CA-mall genom att lägga till de belopp som rapporteras per enhet i mallen för solvens på gruppnivå. En direkt länk till CA-mallen är inte möjlig om tröskelvärdet på 1 % inte överskrids.
36. Instituterna ska ange vilken metod för uppdelning mellan enheterna som bäst tar hänsyn till de eventuella diversifieringseffekterna för marknadsrisk och operativ risk.
37. En konsoliderad grupp kan ingå i en annan konsoliderad grupp. Detta innebär att enheter som ingår i en undergrupp ska rapporteras enhet för enhet i GS-mallen för hela gruppen även om undergruppen själv omfattas av rapporteringskrav. En undergrupp som omfattas av rapporteringskrav ska också rapportera GS-mallen enhetsvis, även om dessa uppgifter redovisas i GS-mallen för en överordnad konsoliderad grupp.
38. Ett institut ska rapportera uppgifter om en enhets bidrag, om dess bidrag till det totala riskvägda exponeringsbeloppet överstiger 1 % av gruppens totala riskexponerade belopp eller om dess bidrag till den totala kapitalbasen överstiger 1 % av gruppens totala kapitalbas. Denna gräns tillämpas inte för dotterföretag eller undergrupper som tillhandahåller kapitalbas till gruppen (i form av minoritetsintressen eller kvalificerande primärkapitaltillskott eller supplementärkapitalinstrument som ingår i kapitalbasen).

2.4 C 06.01 – SOLVENS PÅ GRUPPNIVÅ: INFORMATION OM NÄRSTÅENDE FÖRETAG – SUMMA (GS TOTAL)

Kolumn	Instruktioner
0250–0400	<b>ENHETER SOM INGÅR I GRUPPEN</b> Se instruktioner för C 06.02
0410–0480	<b>KAPITALBUFFERTAR</b> Se instruktioner för C 06.02
Rad	Instruktioner
0010	<b>SUMMA</b> Totalsumman ska utgöra summan av de värden som rapporterats i samtliga mallrader i mall C 06.02.

2.5 C 06.02 – SOLVENS PÅ GRUPPNIVÅ: INFORMATION OM NÄRSTÅENDE FÖRETAG (GS)

Kolumn	Instruktioner
0010–0060	<b>ENHETER SOM INGÅR I GRUPPEN</b> Denna mall är utformad för insamling av uppgifter om var och en av de enheter som omfattas av konsolidering i enlighet med del ett avdelning II kapitel 2 i CRR.
0011	<b>NAMN</b> Namnet på den enhet som omfattas av konsolideringen.
0021	<b>KOD</b> Koden som en del av en radidentifierare måste vara unik för varje rapporterad enhet. För institut och försäkringsföretag ska koden vara LEI-koden. För andra enheter ska koden vara LEI-koden eller, om sådan kod saknas, en nationell kod. Koden ska vara unik och användas konsekvent i mallarna och över tiden. Koden ska alltid ha ett värde.

Kolumn	Instruktioner
0026	<p><b>TYP AV KOD</b>            Instituterna ska ange typ av kod som rapporteras i kolumn 0021 som "LEI-kod" eller "ej LEI-kod". Typ av kod ska alltid rapporteras.</p>
0027	<p><b>NATIONELL KOD</b>            Instituterna kan även rapportera den nationella koden när de rapporterar LEI-kod som identifierare i kolumnen "Kod".</p>
0030	<p><b>INSTITUT ELLER MOTSVARANDE (JA/NEJ)</b>            "JA" ska anges om enheten omfattas av kapitalbaskraven enligt CRR och CRD eller bestämmelser som åtminstone är likvärdiga Basel-bestämmelserna.            I annat fall ska "NEJ" anges.  <b>→</b> Minoritetsintressen:            Artikel 81.1 a ii och artikel 82.1 a ii i CRR            För att minoritetsintressen och primärkapitaltillskotts- och supplementärkapitalinstrument som ges ut av ett dotterföretag ska kunna vara godtagbara måste dotterföretaget vara ett institut eller företag som enligt tillämplig nationell lagstiftning omfattas av kraven i CRR.</p>
0035	<p><b>TYP AV ENHET</b>            Typ av enhet ska rapporteras baserat på följande kategorier:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) Kreditinstitut              Artikel 4.1.1 i CRR</li> <li>b) Värdepappersföretag              Artikel 4.1.2 i CRR</li> <li>c) Finansiellt institut (annat)              Artikel 4.1.20, 4.1.21 och 4.1.26 i CRR              Finansiella institut i den mening som avses i artikel 4.1.26 i CRR som inte ingår i någon av kategorierna d, f eller g.</li> <li>d) (Blandat) finansiellt holdingföretag              Artikel 4.1.20 och 4.1.21 i CRR</li> <li>e) Anknutet företag              Artikel 4.1.18 i CRR</li> <li>f) Specialföretag för värdepapperisering              Artikel 4.1.66 i CRR</li> <li>g) Företag för säkerställda obligationer              Enhet som har inrättats för att utfärda säkerställda obligationer eller för att hålla säkerhet för en säkerställd obligation, om företaget inte ingår i någon av kategorierna a, b eller d–f ovan.</li> <li>h) Annan typ av enhet              Annan enhet än de som avses i punkt a–g.              Om en enhet inte omfattas av CRR och CRD, men omfattas av bestämmelser som är åtminstone likvärdiga med Basel-bestämmelserna ska kategorin bestämmas efter bästa förmåga.</li> </ul>

Kolumn	Instruktioner
0040	<p><b>UPPGIFTERNAS OMFATTNING: Individuell nivå fullständigt konsoliderade (SF), ELLER individuell nivå delvis konsoliderade (SP)</b></p> <p>”SF” ska rapporteras för enskilda dotterbolag som är fullständigt konsoliderade.</p> <p>”SP” ska rapporteras för enskilda dotterföretag som är delvis konsoliderade.</p>
0050	<p><b>LANDKOD</b></p> <p>Instituten ska ange den landskod som består av två bokstäver enligt ISO 3166-2.</p>
0060	<p><b>ANDEL AV INNEHAV (%)</b></p> <p>Det rapporterade institutets totala deläggande i procent. Procentandelen avser den faktiska andelen av det kapital som moderföretaget innehar i dotterbolagen. Vid fullständig konsolidering av ett direkt dotterbolag är den faktiska andelen t.ex. 70 %. I enlighet med artikel 4.1.16 i CRR beräknas den andel av ett dotterbolags innehav i ett dotterbolag som ska rapporteras genom en multiplikation av andelarna mellan de berörda dotterbolagen.</p>
0070–0240	<p><b>INFORMATION OM ENHETER SOM OMFATTAS AV KAPITALBASKRAV</b></p> <p>I avsnittet med detaljerade uppgifter (dvs. kolumnerna 0070–0240) ska uppgifter redovisas enbart om de enheter och undergrupper som ingår i konsolideringen (kapitel 2 i avdelning II i del ett i CRR) och därmed i praktiken omfattas av solvenskraven som fastställs i CRR eller bestämmelser som åtminstone är likvärdiga med Basel-bestämmelserna (dvs. som har rapporterat ”JA” i kolumn 0030).</p> <p>Det ska ingå uppgifter om alla de enskilda institut i en konsoliderad grupp som omfattas av kapitalbaskraven, oavsett var de är etablerade.</p> <p>De uppgifter som rapporteras i denna del ska reflektera de lokala solvensreglerna i den jurisdiktion där institutet har sin verksamhet (i denna mall behövs därför ingen extra beräkning på enskild nivå baserat på moderinstitutets regler). Om de lokala solvensreglerna avviker från CRR och en jämförbar uppdelning inte tillhandahålls ska uppgifterna fyllas i där det finns uppgifter tillgängliga i respektive storlekskategori. Denna del är alltså en faktamall med en summering av de uträkningar som ska utföras av de enskilda instituten i en grupp. Man bör ha i åtanke att vissa av instituten kan omfattas av andra solvensregler.</p> <p><b>Rapportering av fasta omkostnader för värdepappersföretag</b></p> <p>Värdepappersföretag ska ta med kapitalbaskrav avseende fasta omkostnader i sin beräkning av kapitalrelationen i enlighet med artiklarna 95, 96, 97 och 98 i CRR.</p> <p>Den del av det totala riskvägda exponeringsbeloppet som avser fasta omkostnader ska rapporteras i kolumn 0100 i denna mall.</p>
0070	<p><b>TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP</b></p> <p>Summan av kolumnerna 0080–0110 ska rapporteras här.</p>
0080	<p><b>KREDITRISK, MOTPARTSRISK, UTSPÄDNINGSRISK, TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG MOTPRESTATION SAMT AVVECKLINGS-/LEVERANSRISK</b></p> <p>Det belopp som ska rapporteras i denna kolumn ska motsvara summan av de riskvägda exponeringsbelopp som är lika med eller likvärdiga med de belopp som ska rapporteras på rad 0040 ”RISKVÄGDA EXPONERINGSBELOPP FÖR KREDITRISK, MOTPARTSRISK OCH UTSPÄDNINGSRISK SAMT TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG MOTPRESTATION” i mall CA2 och de belopp för kapitalbaskrav som är lika med eller likvärdiga med de som rapporteras i rad 0490 ”TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP FÖR AVVECKLINGS-/LEVERANSRISK” i mall CA2.</p>

Kolumn	Instruktioner
0090	<p><b>POSITIONSRISK, VALUTAKURSRISK OCH RÅVARURISK</b></p> <p>Det belopp som ska rapporteras i denna kolumn ska motsvara det värde på kapitalbaskraven som är lika med eller likvärdigt med de belopp som ska rapporteras på rad 0520 "TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP FÖR POSITIONSRISK, VALUTAKURSRISK OCH RÅVARURISK" i mall CA2.</p>
0100	<p><b>OPERATIV RISK</b></p> <p>Det belopp som ska rapporteras i denna kolumn ska motsvara det riskvägda exponeringsbelopp som är lika med eller likvärdigt med det belopp som ska rapporteras på rad 0590 "TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP FÖR OPERATIV RISK (OpR)" i mall CA2.</p> <p>I denna kolumn ska fasta omkostnader tas upp, inbegripet rad 0630 "YTTERLIGARE RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP PÅ GRUND AV FASTA OMKOSTNADER" i mall CA2.</p>
0110	<p><b>ÖVRIGA RISKEXPONERINGSBELOPP</b></p> <p>Det belopp som ska rapporteras i denna kolumn ska motsvara det riskvägda exponeringsbelopp som inte tas upp specifikt ovan. Det ska vara summan av beloppen på raderna 0640, 0680 och 0690 i mall CA2.</p>
0120–0240	<p><b>DETALJERADE UPPGIFTER OM KAPITALBAS FÖR SOLVENS PÅ GRUPPNIVÅ</b></p> <p>De uppgifter som rapporteras i följande kolumner ska reflektera de lokala solvensreglerna i den jurisdiktion där enheten eller undergruppen har sin verksamhet.</p>
0120	<p><b>KAPITALBAS</b></p> <p>Det belopp som ska rapporteras i denna kolumn motsvarar det värde på kapitalbasen som är lika med eller likvärdigt med de belopp som ska rapporteras på rad 0010 "KAPITALBAS" i mall CA1.</p>
0130	<p><b>VARAV: KVALIFICERANDE KAPITALBAS</b></p> <p>Artikel 82 i CRR</p> <p>Denna kolumn ska endast fyllas i för de dotterföretag som rapporteras på individuell nivå, är fullständigt konsoliderade och som är institut.</p> <p>Kvalificerande innehav är för ovan angivna dotterföretag de instrument (plus tillhörande balanserade vinstmedel, överkursfonder och andra reserver) som ägs av andra personer än de företag som ingår i konsolideringen i enlighet med CRR.</p> <p>Det belopp som rapporteras ska inkludera effekterna av eventuella övergångsbestämmelser. Det ska vara det godtagbara beloppet på rapporteringsdagen.</p>
0140	<p><b>KAPITALBASINSTRUMENT, TILLHÖRANDE BALANSERADE VINSTMEDEL, ÖVERKURSFONDER OCH ÖVRIGA RESERVER</b></p> <p>Artikel 87.1 b i CRR</p>
0150	<p><b>TOTALT PRIMÄRKAPITAL</b></p> <p>Artikel 25 i CRR</p>

Kolumn	Instruktioner
0160	<p><b>VARAV: KVALIFICERANDE PRIMÄRKAPITAL</b>  Artikel 82 i CRR</p> <p>Denna kolumn ska endast fyllas i för de dotterföretag som rapporteras på individuell nivå, är fullständigt konsoliderade och som är institut.</p> <p>Kvalificerade innehav är för ovan angivna dotterföretag de instrument (plus tillhörande balanserade vinstmedel och överkursfonder) som ägs av andra personer än de företag som ingår i konsolideringen i enlighet med CRR.</p> <p>Det belopp som rapporteras ska inkludera effekterna av eventuella övergångsbestämmelser. Det ska vara det godtagbara beloppet på rapporteringsdagen.</p>
0170	<p><b>TILLHÖRANDE PRIMÄRKAPITALINSTRUMENT, TILLHÖRANDE BALANSERADE VINSTMEDEL OCH ÖVERKURSFONDER</b>  Artikel 85.1 b i CRR</p>
0180	<p><b>KÄRNPRIMÄRKAPITAL</b>  Artikel 50 i CRR</p>
0190	<p><b>VARAV: MINORITETSINTRESSEN</b>  Artikel 81 i CRR</p> <p>Denna kolumn ska endast rapporteras för dotterföretag som är fullständigt konsoliderade och som är institut, utom de dotterföretag som avses i artikel 84.3 i CRR. Varje dotterföretag ska behandlas på undergruppsnivå för samtliga beräkningar som krävs enligt artikel 84 i CRR, i tillämpliga fall, i enlighet med artikel 84.2 och annars på individuell nivå.</p> <p>Minoritetsintressen är för ovan angivna dotterföretag de instrument (plus tillhörande balanserade vinstmedel och överkursfonder) som ägs av andra personer än de företag som ingår i konsolideringen i enlighet med CRR.</p> <p>Det belopp som rapporteras ska inkludera effekterna av eventuella övergångsbestämmelser. Det ska vara det godtagbara beloppet på rapporteringsdagen.</p>
0200	<p><b>KAPITALBASINSTRUMENT, TILLHÖRANDE BALANSERADE VINSTMEDEL, ÖVERKURSFONDER OCH ÖVRIGA RESERVER</b>  Artikel 84.1 b i CRR</p>
0210	<p><b>PRIMÄRKAPITALTILLSKOTT</b>  Artikel 61 i CRR</p>
0220	<p><b>VARAV: KVALIFICERANDE PRIMÄRKAPITALTILLSKOTT</b>  Artiklarna 82 och 83 i CRR</p> <p>Denna kolumn ska endast rapporteras för dotterföretag som är fullständigt konsoliderade och som är institut, utom de dotterföretag som avses i artikel 85.2 i CRR. Varje dotterföretag ska behandlas på undergruppsnivå för samtliga beräkningar som krävs enligt artikel 85 i CRR, i tillämpliga fall, i enlighet med artikel 85.2 och annars på individuell nivå.</p> <p>Minoritetsintressen är för ovan angivna dotterföretag de primärkapitaltillskottsinstrument (plus tillhörande balanserade vinstmedel och överkursfonder) som ägs av andra personer än de företag som ingår i konsolideringen i enlighet med CRR.</p> <p>Det belopp som rapporteras ska inkludera effekterna av eventuella övergångsbestämmelser. Det ska vara det godtagbara beloppet på rapporteringsdagen.</p>
0230	<p><b>SUPPLEMENTÄRKAPITAL</b>  Artikel 71 i CRR</p>



Kolumn	Instruktioner
0240	<p><b>VARAV: KVALIFICERANDE SUPPLEMENTÄRKAPITAL</b></p> <p>Artiklarna 82 och 83 i CRR</p> <p>Denna kolumn ska endast rapporteras för dotterföretag som är fullständigt konsoliderade och som är institut, utom dotterföretag enligt artikel 87.2 i CRR. Varje dotterföretag ska behandlas på undergruppsnivå med avseende på samtliga beräkningar som krävs i artikel 87 i CRR, i tillämpliga fall, i enlighet med artikel 87.2 och annars på individuell nivå.</p> <p>Minoritetsintressen är för ovan angivna dotterföretag de supplementärkapitalinstrument (plus tillhörande balanserade vinstmedel och överkursfonder) som ägs av andra personer än de företag som ingår i konsolideringen i enlighet med CRR.</p> <p>Det belopp som rapporteras ska inkludera effekterna av eventuella övergångsbestämmelser. Det ska vara det godtagbara beloppet på referensdagen.</p>
0250–0400	<p><b>INFORMATION OM ENHETERS BIDRAG TILL GRUPPENS SOLVENS</b></p>
0250–0290	<p><b>BIDRAG TILL RISKER</b></p> <p>De uppgifter som rapporteras i följande kolumner ska beräknas enligt de solvensregler som är tillämpliga för det rapporterade institutet.</p>
0250	<p><b>TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP</b></p> <p>Summan av kolumnerna 0260–0290 ska rapporteras här.</p>
0260	<p><b>KREDITRISK, MOTPARTSRISK, UTSPÄDNINGSRISK, TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG PRESTATION SAMT AVVECKLINGS-/LEVERANSRISK</b></p> <p>Det belopp som rapporteras ska vara de riskvägda exponeringsbeloppen för kreditrisk och kapitalbaskrav för avvecklings-/leveransrisk i enlighet med CRR, exklusive alla belopp tillhörande transaktioner med andra enheter som ingår i den konsoliderade gruppbase beräkningen av kapitaltäckningsgraden.</p>
0270	<p><b>POSITIONSRISK, VALUTAKURSRISK OCH RÅVARURISK</b></p> <p>Riskvägda exponeringsbelopp för marknadsrisk ska beräknas på individuell nivå i enlighet med CRR. Enheterna ska rapportera bidraget till de totala riskvägda exponeringsbeloppen för gruppens positionsrisk, valutakursrisk och råvarurisk. Summan av de belopp som rapporteras här ska motsvara det belopp som redovisas på rad 0520 "TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP FÖR POSITIONSRISK, VALUTAKURSRISK OCH RÅVARURISK" i den konsoliderade rapporten.</p>
0280	<p><b>OPERATIV RISK</b></p> <p>Vid tillämpning av internmätningmetoder (AMA) ingår diversifieringseffekten i de rapporterade riskvägda exponeringsbeloppen för operativ risk.</p> <p>Fasta omkostnader ska ingå i denna kolumn.</p>
0290	<p><b>ÖVRIGA RISKEXPONERINGSBELOPP</b></p> <p>Det belopp som ska rapporteras i denna kolumn ska motsvara det riskvägda exponeringsbeloppet för risker som inte tas upp specifikt ovan.</p>

Kolumn	Instruktioner
0300–0400	<p><b>BIDRAG TILL KAPITALBASEN</b></p> <p>I denna del av mallen behöver instituten inte göra en fullständig beräkning av den totala kapitalrelationen för varje enskild enhet.</p> <p>Kolumnerna 0300–0350 ska rapporteras för de konsoliderade enheter som bidrar till kapitalbasen genom minoritetsintressen, kvalificerande primärkapital eller kvalificerande kapitalbas. Med beaktande av det tröskelvärde som avses i del II kapitel 2.3 sista stycket ovan, ska kolumnerna 0360–0400 rapporteras för alla konsoliderade enheter som bidrar till den konsoliderade kapitalbasen.</p> <p>Medel som tillförs en enhets kapitalbas från övriga enheter som omfattas av den rapporterade enheten ska inte beaktas, utan det är bara nettobidraget till gruppens kapitalbas som ska rapporteras i denna kolumn (huvudsakligen den kapitalbas som erhålls från tredje part och ackumulerade reserver).</p> <p>De uppgifter som rapporteras i följande kolumner ska beräknas enligt de solvensregler som är tillämpliga för det rapporterade institutet.</p>
0300–0350	<p><b>KVALIFICERANDE KAPITALBAS SOM INGÅR I KONSOLIDERAD KAPITALBAS</b></p> <p>Det belopp som ska rapporteras som "KVALIFICERANDE KAPITALBAS SOM INGÅR I KONSOLIDERAD KAPITALBAS" beräknas i enlighet med del två avdelning II i CRR, exklusive eventuella medel som tillförs från övriga enheter i gruppen.</p>
0300	<p><b>KVALIFICERANDE KAPITALBAS SOM INGÅR I KONSOLIDERAD KAPITALBAS</b></p> <p>Artikel 87 i CRR</p>
0310	<p><b>KVALIFICERANDE PRIMÄRKAPITALINSTRUMENT SOM INGÅR I DET KONSOLIDERADE PRIMÄRKAPITALET</b></p> <p>Artikel 85 i CRR</p>
0320	<p><b>MINORITETSINTRESSEN SOM INGÅR I DET KONSOLIDERADE KÄRNPRIMÄRKAPITALET</b></p> <p>Artikel 84 i CRR</p> <p>Det belopp som ska rapporteras ska motsvara den del av ett dotterföretags minoritetsintressen som ingår i det konsoliderade kärnprimärkapitalet i enlighet med CRR.</p>
0330	<p><b>KVALIFICERANDE PRIMÄRKAPITALINSTRUMENT SOM INGÅR I DET KONSOLIDERADE PRIMÄRKAPITALTILLSKOTTET</b></p> <p>Artikel 86 i CRR</p> <p>Det belopp som ska rapporteras ska motsvara den del av ett dotterföretags kvalificerande primärkapital som ingår i det konsoliderade primärkapitaltillskottet i enlighet med CRR.</p>
0340	<p><b>KVALIFICERANDE KAPITALBASINSTRUMENT SOM INGÅR I DET KONSOLIDERADE SUPPLEMENTÄRKAPITALET</b></p> <p>Artikel 88 i CRR</p> <p>Det belopp som ska rapporteras ska motsvara den del av ett dotterföretags kapitalbas som ingår i det konsoliderade supplementärkapitalet i enlighet med CRR.</p>
0350	<p><b>MEMORANDUMPOST: GOODWILL (-) / (+) NEGATIV GOODWILL</b></p>
0360–0400	<p><b>KONSOLIDERAD KAPITALBAS</b></p> <p>Artikel 18 i CRR</p> <p>Som "KONSOLIDERAD KAPITALBAS" rapporteras det belopp som redovisas i balansräkningen, exklusive eventuella medel som tillförts från övriga enheter i gruppen.</p>

Kolumn	Instruktioner
0360	<b>KONSOLIDERAD KAPITALBAS</b>
0370	<b>VARAV: KÄRNPRIMÄRKAPITAL</b>
0380	<b>VARAV: PRIMÄRKAPITALTILLSKOTT</b>
0390	<b>VARAV: BIDRAG TILL KONSOLIDERAT RESULTAT</b> Här rapporteras varje enhets bidrag till det konsoliderade resultatet (vinst eller förlust(-)). Det gäller även resultat som kan hänföras till minoritetsintressen.
0400	<b>VARAV: (-) GOODWILL / (+) NEGATIV GOODWILL</b> Här rapporteras den rapporterade enhetens goodwill eller negativa goodwill gentemot dotterföretaget.
0410–0480	<b>KAPITALBUFFERTAR</b> Rapporteringen av kapitalbuffertar i mallen för solvens på grupp nivå (GS) ska ha samma allmänna struktur och följa samma rapporteringsprinciper som mall CA4. De relevanta beloppen för kapitalbuffertar ska rapporteras i GS-mallen i enlighet med bestämmelserna om beräkning av kapitalbuffertkraven för en grupps konsoliderade situation. De rapporterade kapitalbuffertbeloppen ska därför representera varje enhets bidrag till grupp kapitalbuffertarna. De rapporterade beloppen ska grunda sig på de nationella bestämmelser som införlivar CRD och på CRR, inbegripet alla övergångsbestämmelser i dessa akter.
0410	<b>KOMBINERADE BUFFERTKRAV</b> Artikel 128.6 i CRD
0420	<b>KAPITALKONSERVERINGSBUFFERT</b> Artikel 128.1 och artikel 129 i CRD I enlighet med artikel 129.1 i CRD är kapitalkonserveringsbufferten ett tillägg till kärnprimärkapitalet. Eftersom kapitalkonserveringsbufferten utgörs av en fast andel på 2,5 % ska ett belopp rapporteras i denna cell.
0430	<b>INSTITUTSPECIFIK KONTRACYKLISK KAPITALBUFFERT</b> Artikel 128.2 och artiklarna 130 och 135–140 i CRD Det konkreta beloppet för den kontracykliska bufferten ska rapporteras i denna cell.
0440	<b>KONSERVERINGSBUFFERT PÅ GRUND AV MAKROTILLYNSRISKER ELLER SYSTEMRISKER IDENTIFIERADE PÅ MEDLEMSSTATSNIVÅ</b> Artikel 458.2 d iv i CRR Beloppet för den konserveringsbuffert för makrotillsynsrisker eller systemrisker identifierade på medlemsstatsnivå som kan krävas utöver kapitalkonserveringsbufferten i enlighet med artikel 458 i CRR ska rapporteras i denna cell.
0450	<b>SYSTEMRISKBUFFERT</b> Artikel 128.5 och artiklarna 133 och 134 i CRD Beloppet för systemriskbufferten ska rapporteras i denna cell.

Kolumn	Instruktioner
0470	<b>BUFFERT FÖR GLOBALT SYSTEMVIKTIGT INSTITUT</b> Artikel 128.3 och artikel 131 i CRD Beloppet för bufferten för globala systemviktiga institut ska rapporteras i denna cell.
0480	<b>BUFFERT FÖR ANDRA SYSTEMVIKTIGA INSTITUT</b> Artikel 128.4 och artikel 131 i CRD Beloppet för bufferten för andra systemviktiga institut ska rapporteras i denna cell.

### 3. KREDITRISKMALLAR

#### 3.1 ALLMÄNNA KOMMENTARER

39. När det gäller kreditrisk används olika uppsättningar mallar för schablonmetoden och internmetoden. Dessutom ska rapporteringen av den geografiska uppdelningen av positioner som omfattas av kreditrisk ske i separata mallar om den relevanta gräns som fastställs i artikel 5.5 i denna genomförandeförordning överskrids.

##### 3.1.1 Rapportering av metoder för kreditriskreducering (CRM) med substitutionseffekt

40. Exponeringar mot motparter (direkta motparter) och garantigivare som tilldelas samma exponeringsklass ska rapporteras både som ett inflöde och som ett utflöde till samma exponeringsklass.

41. Exponeringsslaget ändras inte på grund av obetalt kreditriskskydd.

42. Om en exponering säkras genom obetalt kreditriskskydd behandlas den säkrade delen som ett utflöde t.ex. i motpartens exponeringsklass och som ett inflöde i garantigivarens exponeringsklass. Exponeringsslaget ändras emellertid inte på grund av bytet av exponeringsklass.

43. Substitutionseffekten i den gemensamma rapporteringsramen (Corep) ska visa vilken riskviktning som i grunden är tillämplig på den täckta delen av exponeringen. Den täckta delen av exponeringen ska riskvägas enligt schablonmetoden och rapporteras i CR SA-mallen.

##### 3.1.2 Rapportering av motpartsrisk

44. Exponeringar som härrör från motpartsriskpositioner ska rapporteras i mall CR SA eller CR IRB, oberoende av om det rör sig om poster utanför eller i handelslagret.

#### 3.2 C 07.00 – KREDITRISK OCH MOTPARTSRISK OCH TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG PRESTATION: TILLÄMPNING AV SCHABLONMETODEN PÅ KAPITALKRAV (CR SA)

##### 3.2.1 Allmänna kommentarer

45. CR SA-mallarna ger den information som behövs för beräkning av kapitalbaskraven för kreditrisk i enlighet med schablonmetoden. I synnerhet ger de detaljerad information om

a) hur exponeringsvärden tilldelas med hänsyn till de olika exponeringsslagen, riskvikterna och exponeringsklasserna, samt

b) vilka olika typer av kreditriskreduceringsmetoder som används för att minska riskerna.

##### 3.2.2 CR SA-mallens räckvidd

46. I enlighet med artikel 112 i CRR ska varje exponering enligt schablonmetoden tilldelas en av de 16 exponeringsklasser som hör till schablonmetoden för beräkning av kapitalbaskraven.

47. I CR SA ska uppgifter lämnas för samtliga exponeringsklasser och för var och en av exponeringsklasserna i schablonmetoden. Såväl de totala beloppen som uppgifterna för varje exponeringsklass rapporteras separat.
48. Följande positioner omfattas emellertid inte av CR SA:
- a) Exponeringar som tillhör exponeringsklassen "poster som avser positioner i värdepapperisering" i enlighet med artikel 112 m i CRR och som ska rapporteras i CR SEC-mallarna.
  - b) Exponeringar som har dragits av från kapitalbasen.
49. CR SA-mallen ska omfatta följande kapitalbaskrav:
- a) Kreditrisk i enlighet med del tre avdelning II kapitel 2 (schablonmetoden) i CRR utanför handelslagret, inbegripet motpartsrisk i enlighet med del tre avdelning II kapitlen 4 och 6 (motpartsrisk) i CRR utanför handelslagret.
  - b) Motpartsrisk i enlighet med del tre avdelning II kapitlen 4 och 6 (motpartsrisk) i CRR i handelslagret.
  - c) Avvecklingsrisk som härrör från transaktioner utan samtidig prestation i enlighet med artikel 379 i CRR med avseende på hela affärsverksamheten.
50. Mallen ska omfatta samtliga exponeringar för vilka kapitalbaskraven beräknas i enlighet med del tre avdelning II kapitel 2 i CRR jämförd med del tre avdelning II kapitlen 4 och 6 i CRR. Institut som tillämpar artikel 94.1 i CRR ska också rapportera sina positioner i handelslagret som avses i artikel 92.3 b i CRR i denna mall om de tillämpar del tre avdelning II kapitel 2 i CRR för beräkning av sina kapitalbaskrav (del tre avdelning II kapitlen 2 och 6 samt del tre avdelning V i CRR). Mallen ska därför inte bara ge detaljerad information om exponeringslag (t.ex. om poster i/utanför balansräkningen) utan även information om tilldelningen av riskvikter inom respektive exponeringsklass.
51. CR SA omfattar dessutom memorandumposter på raderna 0290–0320 för att samla in ytterligare uppgifter om exponeringar säkrade genom panträtt i fastigheter och fallerande exponeringar.
52. Dessa memorandumposter ska bara rapporteras inom följande exponeringsklasser:
- a) Nationella regeringar eller centralbanker (artikel 112 a i CRR).
  - b) Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter (artikel 112 b i CRR).
  - c) Offentliga organ (artikel 112 c i CRR).
  - d) Institut (artikel 112 f i CRR).
  - e) Företag (artikel 112 g i CRR).
  - f) Hushåll (artikel 112 h i CRR).
53. Rapporteringen av memorandumposter ska påverka beräkningen av de riskvägda exponeringsbelopp som rapporteras i CR SA vare sig inom exponeringsklasserna enligt artikel 112 a–c och f–h i CRR eller inom exponeringsklasserna enligt artikel 112 i och 112 j i CRR.
54. Raderna för memorandumposter ger ytterligare information om motpartsstrukturen för exponeringsklasserna "fallerande exponeringar" eller "exponeringar säkrade genom panträtt i fastigheter". Exponeringar ska rapporteras i dessa rader om motparterna skulle ha rapporterats i exponeringsklasserna "nationella regeringar eller centralbanker", "delstatliga eller lokala självstyrelseorgan eller myndigheter", "offentliga organ", "institut", "företag" och "hushåll" i CR SA, om de exponeringarna inte hörde till exponeringsklasserna "fallerande exponeringar" eller "exponeringar säkrade genom panträtt i fastigheter". De siffror som rapporteras är dock desamma som används för att beräkna de riskvägda exponeringsbeloppen i exponeringsklasserna "fallerande exponeringar" eller "exponeringar säkrade genom fast egendom".



55. Exempel: Om en exponerings riskvägda exponeringsbelopp beräknas i enlighet med artikel 127 i CRR och värdejusteringarna understiger 20 % ska informationen rapporteras i CR SA, rad 0320, totalt, och i exponeringsklassen "fallerande exponeringar". Om exponeringen, innan den fallerade, utgjordes av en exponering mot ett institut, ska denna information även rapporteras på rad 0320 i exponeringsklassen "institut".













### 3.2.3 Indelning av exponeringar i exponeringsklasser enligt schablonmetoden

56. För att exponeringarnas indelning i olika exponeringsklasser enligt artikel 112 i CRR ska bli konsekvent ska följande metod tillämpas stegvis:
- I ett första steg ska den ursprungliga exponeringen före tillämpning av konverteringsfaktorer placeras i motsvarande (ursprungliga) exponeringsklass som anges i artikel 112 i CRR, utan att det påverkar den särskilda behandling (riskvikt) som varje enskild exponering ska få inom den valda exponeringsklassen.
  - I ett andra steg får exponeringarna omplaceras till andra exponeringsklasser på grund av tillämpningen av metoder för kreditriskreducering (CRM) med substitutionseffekter på exponeringen (t.ex. garantier, kreditderivat och den förenklade metoden för finansiella säkerheter) via inflöden och utflöden.
57. Vid indelningen av de ursprungliga exponeringarna före tillämpning av konverteringsfaktorer i olika exponeringsklasser (första steget) ska följande kriterier tillämpas, utan att det påverkar den efterföljande omplaceringen på grund av att man använder metoder för kreditriskreducering med substitutionseffekter på exponeringen eller på den behandling (riskvikt) som varje enskild exponering ska få inom vald exponeringsklass.
58. Kreditriskreducering i samband med exponeringen ska inte beaktas i det första steget vid klassificeringen av den ursprungliga exponeringen före tillämpning av konverteringsfaktor (observera att kreditriskreducering uttryckligen ska övervägas i den andra fasen), såvida inte en skyddseffekt direkt ingår i definitionen av exponeringsklassen, såsom i den exponeringsklass som nämns i artikel 112 i i CRR (exponeringar säkrade genom panträtt i fastigheter).
59. Artikel 112 i CRR innehåller inga kriterier för uppdelning av exponeringsklasserna. Eventuellt går det därför att placera en exponering i olika exponeringsklasser om klassificeringskriterierna saknar rangordning. Det mest uppenbara exemplet är mellan exponeringar mot institut och företag med ett kortfristigt kreditbetyg (artikel 112 n i CRR) och exponeringar mot institut (artikel 112 f i CRR)/exponeringar mot företag (artikel 112 g i CRR). I detta fall är det tydligt att det finns en implicit rangordning i CRR, eftersom man först ska bedöma om en viss exponering lämpar sig för kategorin kortfristiga exponeringar mot institut och företag och först därefter bedöma om den lämpar sig för exponeringar mot institut eller exponeringar mot företag. Annars är det uppenbart att en exponering aldrig placeras i exponeringsklassen i artikel 112 n i CRR. Detta är ett av de mest uppenbara exemplen, men inte det enda. Det bör här nämnas att kriterierna för att fastställa exponeringsklasser enligt schablonmetoden är olika (kategori av institut, tidsfrist för exponeringen, status som förfallen), och detta är det bakomliggande skälet till att grupperna inte är uppdelade.
60. För att rapporteringen ska vara enhetlig och jämförbar måste man specificera hur kriterierna ska rangordnas vid indelningen av ursprungliga exponeringar i exponeringsklasser före tillämpning av konverteringsfaktorer, utan att det påverkar den särskilda behandling (riskvikt) som varje enskild exponering ska få inom vald exponeringsklass. Den prioriteringsordning som anges i beslutsträdet nedan grundar sig dels på bedömningen av de villkor som enligt CRR ska vara uppfyllda för att en exponering ska tillhöra en viss exponeringsklass, dels (om så är fallet) på det rapporterade institutets eller tillsynsmyndighetens eventuella beslut om hur vissa exponeringsklasser ska tillämpas. Därför ska resultatet av indelningen i exponeringsklasser för rapporteringen vara förenligt med bestämmelserna i CRR. Detta hindrar inte att instituten tillämpar andra interna bedömningssätt som också kan vara förenliga med alla relevanta bestämmelser i CRR och de tolkningar av bestämmelserna som utfärdas av vederbörliga forum.



61. En exponeringsklass ska prioriteras framför andra vid rangordningen i beslutsträdet (dvs. man ska först bedöma om en exponering kan tilldelas en exponeringsklassen, utan att det påverkar resultatet av den bedömningen), om inga exponeringar annars eventuellt inte skulle placeras i den. Det är fallet om, i avsaknad av prioriteringsordning, en exponeringsklass är en undergrupp till andra. Därför skulle kriterierna i följande beslutsträd ge en grafisk bedömningsprocess i sekventiella steg.
62. Mot bakgrund av detta ska beslutsträdet nedan ges följande prioriteringsordning:
1. Positioner i värdepapperisering.
  2. Poster förknippade med särskilt hög risk.
  3. Aktieexponeringar
  4. Fallerande exponeringar.
  5. Exponeringar i form av aktier eller andelar i fondföretag (fonder)/ Exponeringar i form av säkerställda obligationer (uppdelade exponeringsklasser).
  6. Exponeringar säkrade genom panträtt i fast egendom.
  7. Övriga poster.
  8. Exponeringar mot institut och företag med kortfristig kreditvärdering.
  9. Alla övriga exponeringsklasser (uppdelade exponeringsklasser), som innefattar exponeringar mot nationella regeringar eller centralbanker. Exponeringar mot delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter Exponeringar mot offentliga organ Exponeringar mot multilaterala utvecklingsbanker Exponeringar mot internationella organisationer Exponeringar mot institut Exponeringar mot företag och hushåll
63. När det gäller exponeringar i form av andelar eller aktier i företag för kollektiva investeringar och där genomlysningmetoden eller den mandatbaserade metoden (artikel 132a.1 och 132a.2 i CRR) används, ska den underliggande enskilda exponeringen (vid genomlysningmetoden) och den enskilda gruppen av exponeringar (vid den mandatbaserade metoden) beaktas och ges den riskvikt som är förenad med respektive behandling. Alla enskilda exponeringar ska dock klassificeras inom exponeringsklassen Exponeringar i form av andelar eller aktier i företag för kollektiva investeringar (fond).
64. Sådana kreditderivat som förfaller på det n:te fallissemanget som anges i artikel 134.6 i CRR, och som har en kreditvärdering, ska direkt klassificeras som värdepapperiseringspositioner. Om de saknar kreditvärdering ska de räknas till exponeringsklassen "övriga poster". I det sistnämnda fallet ska kontraktets nominella värde rapporteras som den ursprungliga exponeringen före tillämpning av konverteringsfaktorer på raden för "övriga riskvikter" (riskvikten ska vara den summa som avses i artikel 134.6 i CRR).
65. Till följd av tillämpningen av metoder för kreditriskreducering med substitutionseffekter ska exponeringarna därefter omlaceras till den exponeringsklass som hör till utfärdaren av kreditriskskyddet.

BESLUTSTRÄD OM HUR DE URSPRUNGLIGA EXPONERINGARNA FÖRE TILLÄMPNING AV KONVERTERINGSFAKTORER SKA INDELAS I DE EXPONERINGSKLASSER SOM HÖR TILL SCHABLONMETODEN I ENLIGHET MED CRR

Ursprunglig exponering före tillämpning av konverteringsfaktorer		
Kan den hänföras till exponeringsklassen i artikel 112 m i CRR?	JA 	Positioner i värdepapperisering
NEJ 		

Ursprunglig exponering före tillämpning av konverteringsfaktorer		
Kan den hänföras till exponeringsklassen i artikel 112 k i CRR?	JA 	Poster som är förenade med särskilt hög risk (se även artikel 128 i CRR).
NEJ 		
Kan den hänföras till exponeringsklassen i artikel 112 p i CRR?	JA 	Aktieexponeringar (se även artikel 133 i CRR).
NEJ 		
Kan den hänföras till exponeringsklassen i artikel 112 j i CRR?	JA 	Fallerande exponeringar
NEJ 		
Kan den hänföras till exponeringsklasserna i artikel 112 l och o i CRR?	JA 	Exponeringar i form av andelar eller aktier i fondföretag (fonder). Exponeringar i form av säkerställda obligationer (se även artikel 129 i CRR). Dessa två exponeringsklasser är inbördes uppdelade (se kommentaren om genomlysningmetoden i svaret ovan). En exponering kan därför placeras direkt i en av de exponeringsklasserna.
NEJ 		
Kan den hänföras till exponeringsklassen i artikel 112 i i CRR?	JA 	Exponeringar säkrade genom panträtt i fastigheter (se även artikel 124 i CRR).
NEJ 		
Kan den hänföras till exponeringsklassen i artikel 112 q i CRR?	JA 	Övriga poster
NEJ 		



Ursprunglig exponering före tillämpning av konverteringsfaktorer		
Kan den hänföras till exponeringsklassen i artikel 112 n i CRR?	JA 	Exponeringar mot institut och företag med kortfristig kreditvärdering
NEJ 		

Nedanstående exponeringsklasser är inbördes uppdelade. En exponering kan därför placeras direkt i en av de exponeringsklasserna.

Exponeringar mot nationella regeringar eller centralbanker

Exponeringar mot delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter

Exponeringar mot offentliga organ

Exponeringar mot multilaterala utvecklingsbanker

Exponeringar mot internationella organisationer

Exponeringar mot institut

Exponeringar mot företag

Hushållsexponeringar

### 3.2.4 Förtydliganden om räckvidden för vissa av de exponeringsklasser som avses i artikel 112 i CRR

#### 3.2.4.1 Exponeringsklassen "institut"

66. Gruppinterna exponeringar som avses i artikel 113.6 och 113.7 i CRR ska rapporteras enligt följande:

67. Exponeringar som uppfyller kraven i artikel 113.7 i CRR ska rapporteras i den exponeringsklass som de skulle ha tillhört om motparten inte fanns inom gruppen.

68. Enligt artikel 113.6 och 113.7 i CRR får ett institut, efter förhandsgodkännande från de behöriga myndigheterna, besluta att inte tillämpa kraven i punkt 1 i den artikeln på institutets exponeringar mot en motpart som är dess moderföretag, dotterföretag, syskonföretag eller företag som står i ett sådant samband som avses i artikel 12.1 i direktiv 83/349/EEG. Det innebär att motparter inom gruppen inte nödvändigtvis är institut utan även kan vara företag som tillhör andra exponeringsklasser, t.ex. anknutna företag eller företag i den mening som avses i artikel 12.1 i rådets direktiv 83/349/EEG (7). Exponeringar mot en motpart inom gruppen ska därför rapporteras i respektive exponeringsklass.

#### 3.2.4.2 Exponeringsklassen "säkerställda obligationer"

69. Exponeringar enligt schablonmetoden ska hänföras till exponeringsklassen "säkerställda obligationer" enligt följande:

70. Obligationer som avses i artikel 52.4 i Europaparlamentets och rådets direktiv 2009/65/EG (8) ska uppfylla kraven i artikel 129.1–129.2 i CRR för att hänföras till exponeringsklassen "säkerställda obligationer". Att exponeringarna uppfyller dessa krav ska kontrolleras i varje enskilt fall. Obligationer som avses i artikel 52.4 i direktiv 2009/65/EG och som gavs ut före den 31 december 2007 ska också hänföras till exponeringsklassen "säkerställda obligationer" enligt artikel 129.6 i CRR.

(7) Rådets sjunde direktiv 83/349/EEG av den 13 juni 1983 grundat på artikel 54.3 g i fördraget om sammanställd redovisning (EGT L 193, 18.7.1983, s. 1).

(8) Europaparlamentets och rådets direktiv 2009/65/EG av den 13 juli 2009 om samordning av lagar och andra författningar som avser företag för kollektiva investeringar i överlåtbara värdepapper (fondföretag) (EUT L 302, 17.11.2009, s. 32).

## 3.2.4.3 Exponeringsklassen "företag för kollektiva investeringar (fond)"

71. Vid utnyttjandet av den möjlighet som avses i artikel 132a.2 i CRR ska exponeringar i form av aktier eller andelar i fondföretag rapporteras som posterna i balansräkningen i enlighet med artikel 111.1 första meningen i CRR.

## 3.2.5 Instruktioner för specifika positioner

Kolumn	
0010	<p><b>URSPRUNGLIG EXPONERING FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER</b></p> <p>Exponeringsvärdet som beräknats enligt artikel 111 i CRR utan hänsyn till värdejusteringar och avsättningar, avdrag, konverteringsfaktorer och effekten av metoder för kreditriskreducering med följande kvalifikationer som härrör från artikel 111.2 i CRR:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. För derivatinstrument, repor, värdepappers- eller råvarulån, transaktioner med lång avvecklingscykel och marginalutlåningstransaktioner som omfattas av motpartsrisk (del tre avdelning II kapitel 4 eller kapitel 6 i CRR) ska den ursprungliga exponeringen motsvara exponeringsvärdet för motpartsrisk (se instruktionerna till kolumn 0210).</li> <li>2. Exponeringsvärden för leasingavtal omfattas av artikel 134.7 i CRR. Framförallt ska restvärdet tas med i dess bokförda värde (dvs. det diskonterade uppskattade restvärdet i slutet av leasingperioden).</li> <li>3. Vid nettning av poster i balansräkningen enligt artikel 219 i CRR ska exponeringsvärdena rapporteras med beaktande av beloppet för mottagen kontant säkerhet.</li> </ol> <p>Om institut utnyttjar undantaget i artikel 473a.7a i CRR ska de rapportera det belopp <math>AB_{SA}</math> som är riskvägt till 100 % i exponeringsklassen "övriga poster" i denna kolumn.</p>
0030	<p><b>(-) Värdejusteringar och avsättningar avseende den ursprungliga exponeringen</b> <b>Artiklarna 24 och 111 i CRR.</b></p> <p>Värdejusteringar och avsättningar för kreditförluster (kreditriskjusteringar i enlighet med artikel 110) som görs i enlighet med de redovisningsregler som den rapporterade enheten omfattas av, samt justeringar för försiktig värdering (ytterligare värdejusteringar i enlighet med artikel 34 och 105, belopp som dragits av i enlighet med artikel 36.1 m och andra minskningar av kapitalbasen relaterade till tillgångsposten).</p>
0040	<p><b>Exponering netto efter värdejusteringar och avsättningar</b></p> <p>Summan av kolumnerna 0010 och 0030.</p>
0050 - 0100	<p><b>METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER PÅ EXPONERINGEN</b></p> <p>Metoder för kreditriskreducering enligt definitionen i artikel 4.1.57 i CRR vilka minskar kreditrisken för en exponering eller exponeringar genom substitution av exponeringarna i enlighet med vad som anges nedan under "Substitution av exponeringen till följd av kreditriskreducering".</p> <p>Säkerhet som påverkar exponeringsvärdet (t.ex. om den används för kreditriskreducering med substitutionseffekter på exponeringen) ska begränsas till exponeringsvärdet.</p> <p>Följande poster ska rapporteras här:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Säkerheter som inkluderas i enlighet med den förenklade metoden för finansiella säkerheter.</li> <li>— Godtagbart obetalt kreditriskskydd.</li> </ul> <p>Se även instruktionerna till punkt 3.1.1.</p>

Kolumn	
0050 - 0060	<p><b>Obetalt kreditriskskydd: Justerade värden (<math>G_A</math>)</b>            Artikel 235 i CRR            Artikel 239.3 i CRR innehåller formeln för beräkning av det justerade värdet <math>G_A</math> av obetalt kreditriskskydd.</p>
0050	<p><b>Garantier</b>            Artikel 203 i CRR            Obetalt kreditriskskydd enligt definitionen i artikel 4.1.59 i CRR, som inte omfattar kreditderivat.</p>
0060	<p><b>Kreditderivat</b>            Artikel 204 i CRR</p>
0070 – 0080	<p><b>Förbetalt kreditriskskydd</b>            Dessa kolumner avser förbetalt kreditriskskydd enligt definitionen i artikel 4.1.58 i CRR och omfattas av reglerna i artiklarna 196, 197 och 200 i CRR. Beloppen ska inte inkludera ramavtal om nettning (som redan ingår i ursprunglig exponering före tillämpning av konverteringsfaktorer).            Investeringar i kreditlänkade obligationer enligt artikel 218 i CRR och positioner som är föremål för nettning inom balansräkningen och som följer av godtagbara avtal om nettning inom balansräkningen i enlighet med artikel 219 i CRR behandlas som kontant säkerhet.</p>
0070	<p><b>Finansiell säkerhet: förenklad metod</b>            Artikel 222.1 och 222.2 i CRR</p>
0080	<p><b>Övrigt förbetalt kreditriskskydd</b>            Artikel 232 i CRR</p>
0090 - 0100	<p><b>SUBSTITUTION AV EXPONERINGEN TILL FÖLJD AV KREDITRISKREDUCERING</b>            Artikel 222.3, artikel 235.1 och 235.2 och artikel 236 CRR            Utflöden ska motsvara den täckta delen av den ursprungliga exponeringen före tillämpning av konverteringsfaktorer, vilka dras av från motpartens exponeringsklass och sedan hänförs till exponeringsklassen för utfärdaren av kreditriskskydd. Detta belopp räknas som ett inflöde till exponeringsklassen för utfärdaren av kreditriskskydd.            Inflöden och utflöden inom samma exponeringsklass ska också rapporteras.            Exponeringar som härrör från eventuella inflöden och utflöden från och till andra mallar ska beaktas.</p>

Kolumn	
0110	<p><b>EXPONERING NETTO EFTER KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER</b></p> <p>Exponeringsbeloppet efter värdejusteringar efter beaktande av utflöden och inflöden på grund av METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER PÅ EXPONERINGEN</p>
0120–0140	<p><b>METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING SOM PÅVERKAR EXPONERINGSBELOPPET: FÖRBETALT KREDITRISKSKYDD, FULLSTÄNDIG METOD FÖR FINANSIELLA SÄKERHETER</b></p> <p>Artiklarna 223–228 i CRR Även kreditlänkade obligationer ingår (artikel 218 i CRR). Kreditlänkade obligationer enligt artikel 218 i CRR och positioner som är föremål för nettning inom balansräkningen och som följer av godtagbara avtal om nettning inom balansräkningen i enlighet med artikel 219 i CRR behandlas som kontant säkerhet. Vid tillämpning av den fullständiga metoden för finansiella säkerheter på en exponering som är säkrad genom godtagbara finansiella säkerheter, beräknas effekten av de ställda säkerheterna i enlighet med artiklarna 223–228 i CRR.</p>
0120	<p><b>Volatilitetsjustering av exponeringen</b></p> <p>Artikel 223.2 och 223.3 i CRR Det belopp som ska rapporteras är volatilitetsjusteringens inverkan på exponeringen (Eva-E) = E*He.</p>
0130	<p><b>(-) Finansiell säkerhet: justerat värde (Cvam)</b></p> <p>Artikel 239.2 i CRR För transaktioner i handelslagret ska finansiella säkerheter och råvaror som får ingå som exponeringar i handelslagret i enlighet med artikel 299.2 c-f i CRR inkluderas. Det värde som ska rapporteras beräknas enligt formeln <math>C_{vam} = C * (1 - H_c - H_{fx}) * (t - t^*) / (T - t^*)</math>. C, H<sub>c</sub>, H<sub>fx</sub>, t, T och t* definieras i del tre avdelning II kapitel 4 avsnitten 4 och 5 i CRR.</p>
0140	<p><b>(-) Varav: Volatilitets- och löptidsjusteringar</b></p> <p>Artiklarna 223.1 och 239.2 i CRR Det belopp som ska rapporteras är den sammantagna effekten av volatilitets- och löptidsjusteringar <math>(C_{vam} - C) = C * [(1 - H_c - H_{fx}) * (t - t^*) / (T - t^*) - 1]</math>, där effekten av volatilitetsjusteringarna är <math>(C_{va} - C) = C * [(1 - H_c - H_{fx}) - 1]</math> och effekten av löptidsjusteringar är <math>(C_{vam} - C_{va}) = C * (1 - H_c - H_{fx}) * [(t - t^*) / (T - t^*) - 1]</math>.</p>
0150	<p><b>Fullständigt justerat exponeringsvärde (E*)</b></p> <p>Artikel 220.4, artikel 223.2–223.5 och artikel 228.1 i CRR</p>

Kolumn	
0160 - 0190	<p><b>Uppdelning av den fullständigt justerade exponeringen i poster utanför balansräkningen per konverteringsfaktor</b></p> <p>Artikel 111.1 och artikel 4.1.56 i CRR Se även artiklarna 222.3 och 228.1 i CRR.</p> <p>De siffror som rapporteras ska vara de fullständigt justerade exponeringsvärdena före tillämpning av konverteringsfaktorn.</p>
0200	<p><b>Exponeringsvärde</b></p> <p>Artikel 111 i CRR och del tre avdelning II kapitel 4 avsnitt 4 i CRR</p> <p>Exponeringsvärdet efter beaktande av värdejusteringar, all kreditriskreducering och alla kreditkonverteringsfaktorer som ska ges riskvikter i enlighet med artikel 113 och del tre avdelning II kapitel 2 avsnitt 2 i CRR.</p> <p>Exponeringsvärden för leasingavtal omfattas av artikel 134.7 i CRR. Framförallt ska restvärdet tas med i det diskonterade restvärdet efter beaktande av värdejusteringar, alla kreditriskreducerande åtgärder och kreditkonverteringsfaktorer.</p> <p>Exponeringsvärdena för motpartsriskverksamhet ska vara samma som de som rapporteras i kolumn 0210.</p>
0210	<p><b>Varav: Till följd av motpartsrisk</b></p> <p>Exponeringsvärde för motpartsriskverksamhet beräknat i enlighet med metoderna i del tre avdelning II kapitlen 4 och 6 i CRR, vilket är det relevanta beloppet för beräkning av riskvägda exponeringsbelopp, dvs. efter tillämpning av metoder för kreditriskreducering enligt vad som är tillämpligt i enlighet med del tre avdelning II kapitlen 4 och 6 i CRR och med beaktande av avdraget av den uppkomna kreditvärdighetsjusteringsförlusten enligt artikel 273.6 i CRR.</p> <p>Exponeringsvärdet för transaktioner där specifik korrelationsrisk har identifierats ska fastställas i enlighet med artikel 291 i CRR.</p> <p>I fall där mer än en motpartsriskmetod används för en enda motpart ska den uppkomna kreditvärdighetsjusteringsförlusten, som dras av på motpartsnivå, hänföras till exponeringsvärdet för de olika nettningsmängderna på raderna 0090–0130 som återspeglar andelen av exponeringsvärdet efter kreditriskreducering i respektive nettningsmängder i förhållande till det totala exponeringsvärdet efter kreditriskreducering för motparten. För detta ändamål ska exponeringsvärdet efter kreditriskreducering enligt instruktionerna i kolumn 0160 i mall C 34.02 användas.</p>
0211	<p><b>Varav: Till följd av motpartsrisk med undantag för exponeringar som clearats genom en central motpart</b></p> <p>Exponeringar som rapporteras i kolumn 0210 utom sådana som härrör från kontrakt och transaktioner som förtecknas i artikel 301.1 i CRR, så länge de är utestående hos en central motpart, inklusive motpartsrelaterade transaktioner enligt definitionen i artikel 300.2 i CRR.</p>
0215	<p><b>Riskvägt exponeringsbelopp före tillämpning av stödfaktorer</b></p> <p>Artikel 113.1–113.5 i CRR utan beaktande av stödfaktorerna för små och medelstora företag och infrastruktur som fastställs i artiklarna 501 och 501a i CRR.</p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för restvärdet av leasingtillgångar omfattas av artikel 134.7 femte meningen och beräknas enligt formeln <math>\frac{1}{t} * 100 \% * \text{restvärde}</math>. Framförallt är restvärdet odiskonterat uppskattat restvärde i slutet av leasingperioden, vilket regelbundet omvärderas för att säkerställa fortsatt lämplighet.</p>

Kolumn	
0216	<p><b>(-) Justering av riskvägt exponeringsbelopp till följd av stödfaktorn för små och medelstora företag</b></p> <p>Avdrag av skillnaden mellan de riskvägda exponeringsbeloppen (RWEA) för icke-fallerade exponeringar mot ett litet eller medelstort företag, vilka beräknas i enlighet med del tre avdelning II kapitel 2, om tillämpligt, och RWEA* i enlighet med artikel 501.1 i CRR.</p>
0217	<p><b>(-) Justering av riskvägt exponeringsbelopp till följd av stödfaktorn för infrastruktur</b></p> <p>Avdrag av skillnaden mellan de riskvägda exponeringsbelopp som beräknats i enlighet med del tre avdelning II i CRR och det justerade RWEA för kreditrisk för exponeringar mot enheter som driver eller finansierar fysiska strukturer eller faciliteter, system och nätverk som tillhandahåller eller stöder väsentliga offentliga tjänster i enlighet med artikel 501a i CRR.</p>
0220	<p><b>Riskvägt exponeringsbelopp efter tillämpning av stödfaktorer</b></p> <p>Artikel 113.1–113.5 i CRR med beaktande av stödfaktorerna för små och medelstora företag och infrastruktur som fastställs i artiklarna 501 och 501a i CRR.</p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för restvärdet av leasingtillgångar omfattas av artikel 134.7 femte meningen och beräknas enligt formeln "<math>1/t * 100 \% * \text{restvärde}</math>". Framförallt är restvärdet odiskonterat uppskattat restvärde i slutet av leasingperioden, vilket regelbundet omvärderas för att säkerställa fortsatt lämplighet.</p>
0230	<p><b>Varav: Med en kreditvärdering av ett utsett externt kreditvärderingsinstitut</b></p> <p>Artikel 112 a–d, f, g, l, n, o och q i CRR</p>
0240	<p><b>Varav: Med en kreditvärdering som härrör från staten</b></p> <p>Artikel 112 b–d, f, g, l, och o i CRR</p>
Rader	Instruktioner
0010	<b>Summa exponeringar</b>
0015	<p><b>Varav: Fallerade exponeringar i exponeringsklasserna "poster förknippade med särskild hög risk" och "aktieexponeringar"</b></p> <p>Artikel 127 i CRR.</p> <p>Denna rad ska endast rapporteras för exponeringsklasserna "Poster förknippade med särskilt hög risk" och "Aktieexponeringar".</p> <p>En exponering som antingen förtecknas i artikel 128.2 i CRR eller som uppfyller de kriterier som anges i artiklarna 128.3 eller 133 i CRR ska hänföras till exponeringsklassen "Poster förknippade med särskilt hög risk" eller "Aktieexponeringar". Följaktligen ska ingen annan allokering göras även om exponeringen är fallerande i enlighet med artikel 127 i CRR.</p>
0020	<p><b>Varav: Små och medelstora företag</b></p> <p>Alla exponeringar mot små och medelstora företag ska rapporteras här.</p>
0030	<p><b>Varav: Exponeringar som omfattas av stödfaktorn för små och medelstora företag</b></p> <p>Endast exponeringar som uppfyller villkoren i artikel 501 i CRR ska rapporteras här.</p>

Rader	Instruktioner
0035	<p><b>Varav: Exponeringar som omfattas av stödfaktorn för infrastruktur</b> Endast exponeringar som uppfyller villkoren i artikel 501a i CRR ska rapporteras här.</p>
0040	<p><b>Varav: Säkrade genom panträtt i fast egendom – bostadsfastigheter</b> Artikel 125 i CRR Rapporteringen avser endast exponeringsklassen "säkrade genom panträtt i fastigheter".</p>
0050	<p><b>Varav: Exponeringar enligt permanent partiell användning av schablonmetoden</b> Exponeringar för vilka schablonmetoden har tillämpats i enlighet med artikel 150.1 i CRR.</p>
0060	<p><b>Varav: Exponeringar enligt schablonmetoden med förhandstillstånd från tillsynsmyndigheten för att stegvis införa en internmetod</b> Artikel 148.1 i CRR</p>
0070–0130	<p><b>UPPDELNING AV SAMMANLAGDA EXPONERINGAR PER EXPONERINGSTYP</b> Det rapporterade institutets positioner utanför handelslagret ska delas upp enligt nedan angivna kriterier i exponeringar inom balansräkningen som är förenade med kreditrisk, exponeringar utanför balansräkningen som är förenade med kreditrisk och exponeringar som är förenade med motpartsrisk. Exponeringar mot motpartsrisk som härrör från institutets verksamhet inom handelslagret som avses i artikel 92.3 f och artikel 299.2 i CRR ska hänföras till exponeringar som är förenade med motpartsrisk. Institut som tillämpar artikel 94.1 i CRR ska även dela upp sina positioner i handelslagret enligt vad som avses i artikel 92.3 b i CRR och enligt nedan angivna kriterier, i exponeringar inom balansräkningen som omfattas av kreditrisk, exponeringar utanför balansräkningen som omfattas av kreditrisk och exponeringar som omfattas av motpartsrisk.</p>
0070	<p><b>Exponeringar i balansräkningen som omfattas av kreditrisk</b> De tillgångar som avses i artikel 24 i CRR och som inte ingår i någon annan kategori. Exponeringar som omfattas av motpartsrisk ska rapporteras på raderna 0090–0130 och ska därför inte rapporteras på denna rad. Transaktioner utan samtidig prestation som avses i artikel 379.1 i CRR utgör inte en post utanför balansräkningen (om de inte har dragits av), men ska ändå rapporteras på denna rad.</p>
0080	<p><b>Exponeringar utanför balansräkningen som omfattas av kreditrisk</b> Poster utanför balansräkningen omfattar de poster som räknas upp i bilaga I till CRR. Exponeringar som omfattas av motpartsrisk ska rapporteras på raderna 0090–0130 och ska därför inte rapporteras på denna rad.</p>
0090–0130	<p><b>Exponeringar/transaktioner som omfattas av motpartsrisk</b> Transaktioner som omfattas av motpartsrisk, dvs. derivatinstrument, repor, värdepappers- eller råvarulån, transaktioner med lång avvecklingscykel och marginalutlåningstransaktioner.</p>

Rader	Instruktioner
0090	<p><b>Nettningsmängder för transaktioner för värdepappersfinansiering</b></p> <p>Nettningsmängder där det enbart ingår transaktioner för värdepappersfinansiering enligt definitionen i artikel 4.1.139 i CRR.</p> <p>Transaktioner för värdepappersfinansiering som ingår i en nettningsmängd enligt ett avtal om produktövergripande nettning och därför rapporteras på rad 0130 ska inte rapporteras på denna rad.</p>
0100	<p><b>Varav: Clearade genom en kvalificerad central motpart</b></p> <p>Kontrakt och transaktioner som förtecknas i artikel 301.1 i CRR, så länge de är utestående hos en kvalificerad central motpart enligt definitionen i artikel 4.1.88 i CRR, inklusive kvalificerade motpartsrelaterade transaktioner, för vilka de riskvägda exponeringsbeloppen beräknas i enlighet med del tre avdelning II kapitel 6 avsnitt 9 i CRR. Kvalificerad motpartsrelaterad transaktion har samma innebörd som en motpartsrelaterad transaktion enligt artikel 300.2 i CRR, när den centrala motparten är en kvalificerad central motpart.</p>
0110	<p><b>Nettningsmängder för derivat och transaktioner med lång avvecklingscykel</b></p> <p>Nettningsmängder där det enbart ingår derivat som förtecknas i bilaga II till CRR och transaktioner med lång avvecklingscykel enligt definitionen i artikel 272.2 i CRR.</p> <p>Derivat och transaktioner med lång avvecklingscykel som ingår i en nettningsmängd enligt ett avtal om produktövergripande nettning och därför rapporteras på rad 0130 ska inte rapporteras på denna rad.</p>
0120	<p><b>Varav: Clearade genom en kvalificerad central motpart</b></p> <p>Se instruktionerna till rad 0100.</p>
0130	<p><b>Från nettningsmängder enligt avtal om produktövergripande nettning</b></p> <p>Nettningsmängder som innehåller transaktioner i olika produktkategorier (artikel 272.11 i CRR), dvs. derivat och transaktioner för värdepappersfinansiering, för vilka det finns ett avtal om produktövergripande nettning enligt definitionen i artikel 272.25 i CRR.</p>
0140–0280	<b>UPPDELNING AV EXPONERINGAR EFTER RISKVIKTER</b>
0140	<b>0 %</b>
0150	<b>2 %</b> Artikel 306.1 i CRR
0160	<b>4 %</b> Artikel 305.3 i CRR
0170	<b>10 %</b>
0180	<b>20 %</b>
0190	<b>35 %</b>
0200	<b>50 %</b>
0210	<b>70 %</b> Artikel 232.3 c i CRR



Rader	Instruktioner
0220	<b>75 %</b>
0230	<b>100 %</b>
0240	<b>150 %</b>
0250	<b>250 %</b> Artiklarna 133.2 och 48.4 i CRR
0260	<b>370 %</b> Artikel 471 i CRR
0270	<b>1 250 %</b> Artikel 133.2 och artikel 379 i CRR
0280	<b>Övriga riskvikter</b> Exponeringsklasserna regering, företag, institut och hushåll får inte tas upp på denna rad. För rapportering av de exponeringar som inte kan åsättas de riskvikter som räknas upp i mallen. Artikel 113.1–113.5 i CRR Kreditderivat på n:te förfall som saknar kreditvärdering och för vilka schablonmetoden tillämpas (artikel 134.6 i CRR) ska rapporteras på denna rad i exponeringsklassen "övriga poster". Se även artikel 124.2 och artikel 152.2 b i CRR.
0281–0284	<b>UPPDELNING AV SAMMANLAGDA EXPONERINGAR PER METOD (fondföretag)</b> Dessa rader ska endast rapporteras för exponeringsklassen företag för kollektiva investeringar (fondföretag), i enlighet med artiklarna 132, 132a, 132b och 132c i CRR.
0281	<b>Genomlysningsmetod</b> Artikel 132a.1 i CRR
0282	<b>Mandatbaserad metod</b> Artikel 132a.2 i CRR
0283	<b>Reservmetod</b> Artikel 132.2 i CRR
0290–0320	<b>Memorandumposter</b> För raderna 0290–0320, se även förklaringen om syftet med memorandumposter i det allmänna avsnittet i CR SA-mallen.

Rader	Instruktioner
0290	<p><b>Exponeringar säkrade genom panträtt i kommersiella fastigheter</b></p> <p>Artikel 112 i i CRR</p> <p>Detta är endast en memorandumpost. Oberoende av beräkningen av riskvägda exponeringsbelopp för exponeringar säkrade genom kommersiella fastigheter som avses i artiklarna 124 och 126 i CRR ska exponeringarna delas upp och rapporteras på denna rad om de är säkrade genom kommersiella fastigheter.</p>
0300	<p><b>Fallerande exponeringar som åsatts riskvikten 100 %</b></p> <p>Artikel 112 j i CRR</p> <p>Exponeringar inom exponeringsklassen "fallerande exponeringar", vilka ska ingå i denna exponeringsklass om de inte var fallerande.</p>
0310	<p><b>Exponeringar säkrade genom panträtt i bostadsfastigheter</b></p> <p>Artikel 112 i i CRR</p> <p>Detta är endast en memorandumpost. Oberoende av beräkningen av riskvägda exponeringsbelopp för exponeringar säkrade genom panträtt i bostadsfastigheter i enlighet med artiklarna 124 och 125 i CRR ska exponeringarna delas upp och rapporteras på denna rad om de är säkrade genom fastigheter.</p>
0320	<p><b>Fallerande exponeringar som åsatts riskvikten 150 %</b></p> <p>Artikel 112 j i CRR</p> <p>Exponeringar inom exponeringsklassen "fallerande exponeringar", vilka ska ingå i denna exponeringsklass om de inte var fallerande.</p>

### 3.3 KREDITRISK OCH MOTPARTSRISK OCH TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG PRESTATION: INTERNMETODEN FÖR KAPITALBASKRAV (CR IRB)

#### 3.3.1 CR IRB-mallens räckvidd

72. I CR IRB-mallens räckvidd ingår följande:

- i. Kreditrisk utanför handelslagret, inbegripet
  - motpartsrisk utanför handelslagret, och
  - utspädningsrisk för förvärvade fordringar.
- ii. Motpartsrisk i handelslagret.
- iii. Transaktioner utan samtidig prestation i samband med all affärsverksamhet.

73. Mallen avser exponeringar för vilka de riskvägda exponeringsbeloppen beräknas i enlighet med artiklarna 151–157 i del tre avdelning II kapitel 3 i CRR (internmetoden).

74. Följande uppgifter rapporteras inte i CR IRB-mallen:

- i. Aktieexponeringar, som rapporteras i CR EQU IRB-mallen.
- ii. Värdepapperiseringspositioner, som rapporteras i mallarna CR SEC och/eller CR SEC Details.
- iii. "Övriga motpartslösa tillgångar" som avses i artikel 147.2 g i CRR. Denna exponeringsklass måste alltid åsättas riskvikten 100 % utom för kassabehållning, likvärdiga poster och exponeringar som restvärden av leasade tillgångar i enlighet med artikel 156 i CRR. De riskvägda exponeringsbeloppen för denna exponeringsklass rapporteras direkt i CA-mallen.
- iv. Risker i samband med kreditvärdighetsjustering, som rapporteras i mallen för kreditvärdighetsjusteringsrisk (CVA).

I CR IRB-mallen behöver exponeringar som beräknats enligt internmetoden inte delas upp geografiskt efter motpartens säte. Denna uppdelning rapporteras i CR GB-mallen.

Posterna i och iii gäller inte mall CR IRB 7.

75. För att klargöra om institutet använder sina egna skattningar av LGD-värden och/eller kreditkonverteringsfaktorer ska följande uppgifter lämnas för varje rapporterad exponeringsklass:

”NEJ” = om man använder tillsynsmyndighetens skattning av LGD-värden och kreditkonverteringsfaktorer (grundläggande internmetod).

”JA” = om man använder egna skattningar av LGD-värden och kreditkonverteringsfaktorer (avancerad internmetod). Detta inkluderar alla portföljer för icke-professionella investerare.

Om ett institut använder egna skattningar av LGD-värden för att beräkna riskvägda exponeringsbelopp för en del av sina exponeringar enligt internmetoden samt använder tillsynsmyndighetens LGD-värden för att beräkna riskvägda exponeringsbelopp för den andra delen av sina exponeringar enligt internmetoden, ska institutet rapportera total kreditrisk enligt internmetoden (CR IRB) för positioner som behandlas enligt den grundläggande internmetoden (F-IRB) samt total kreditrisk enligt internmetoden för positioner som behandlas enligt den avancerade internmetoden (A-IRB).

### 3.3.2 Uppdelning av CR IRB-mallen

76. CR IRB är uppdelad i sju mallar. CR IRB 1 ger en allmän översikt över exponeringar enligt internmetoden och de olika metoderna för beräkning av riskvägda exponeringsbelopp samt en uppdelning av de totala exponeringarna efter exponeringsslag. CR IRB 2 innehåller en uppdelning av de totala exponeringar som åsatts motpartsriskklasser (exponeringar som rapporteras på rad 0070 i CR IRB 1). CR IRB 3 innehåller alla relevanta parametrar som används för beräkning av kapitalkrav för kreditrisk för IRB-modeller. CR IRB 4 innehåller en flödesanalys som förklarar förändringar i riskvägda exponeringsbelopp som fastställts enligt internmetoden för kreditrisk. CR IRB 5 innehåller information om resultaten av utfallstester av PD-värden för de rapporterade modellerna. CR IRB 6 innehåller alla relevanta parametrar som används för beräkning av kapitalkrav för kreditrisk i enlighet med klassificeringskriterierna för specialutlåning. CR IRB 7 ger en översikt över procentandelen exponeringsvärde som omfattas av schablonmetoden eller internmetoden för varje relevant exponeringsklass. Mallarna CR IRB 1, CR IRB 2, CR IRB 3 och CR IRB 5 ska rapporteras separat för följande exponeringsklasser och underordnade exponeringsklasser:

- 1) Totala exponeringar

(Mallen för totala exponeringar ska rapporteras vid tillämpning av den grundläggande internmetoden och separat vid tillämpning av den avancerade internmetoden.)

- 2) Nationella regeringar eller centralbanker

(artikel 147.2 a i CRR)

- 3) Institut

(artikel 147.2 b i CRR)

- 4.1) Företag – små och medelstora företag

(artikel 147.2 c i CRR) För klassificering till denna underordnade exponeringsklass ska de rapporterade enheterna använda sin interna definition av små och medelstora företag som tillämpas i interna riskhanteringsprocesser.

- 4.2) Företag – specialutlåning

(artikel 147.8 i CRR)

- 4.3) Företag – övrigt

(alla exponeringar mot företag enligt artikel 147.2 c i CRR, som inte rapporteras under 4.1 och 4.2)

- 5.1) Hushåll – säkrade genom små och medelstora företags fasta egendom.

(exponeringar mot hushåll enligt artikel 147.2 d i CRR jämförd med artikel 154.3 i CRR som är säkrade genom fast egendom) För klassificering till denna underordnade exponeringsklass ska de rapporterade enheterna använda sin interna definition av små och medelstora företag som tillämpas i interna riskhanteringsprocesser.

## 5.2) Hushåll – säkrade genom större företags fasta egendom.

(exponeringar mot hushåll enligt artikel 147.2 d i CRR som är säkrade genom fast egendom och som inte rapporteras under 5.1)

I punkterna 5.1 och 5.2 ska hushållsexponeringar som är säkrade genom fast egendom betraktas som hushållsexponeringar som är säkrade genom fast egendom som godtas som säkerhet, oavsett förhållandet mellan säkerhetens värde och exponeringen eller syftet med lånet.

## 5.3) Hushåll – Kvalificerad rullande exponering

(exponeringar mot hushåll enligt artikel 147.2 d i CRR jämförd med artikel 154.4 i CRR)

## 5.4) Hushåll – övriga små och medelstora företag

(exponeringar mot hushåll enligt artikel 147.2 d i CRR, som inte rapporteras under 5.1 och 5.3) För klassificering till denna underordnade exponeringsklass ska de rapporterade enheterna använda sin interna definition av små och medelstora företag som tillämpas i interna riskhanteringsprocesser.

## 5.5) Hushåll – övriga större företag

(exponeringar mot hushåll enligt artikel 147.2 d, som inte rapporteras under 5.2 och 5.3)

## 3.3.3 C 08.01 – Kreditrisk och motpartsrisk och transaktioner utan samtidig prestation: Intermetod för kapitalkrav (CR IRB 1)

## 3.3.3.1 Instruktioner för specifika positioner

Kolumn	Instruktioner
0010	<p><b>INTERN RISKKLASSKALA/PD SOM ÅSATTS MOTPARTSRISKKLASSEN (%)</b></p> <p>Den sannolikhet för obestånd (PD) som åsatts motpartsriskklassen och som ska rapporteras ska grunda sig på bestämmelserna i artikel 180 i CRR. Institutet ska rapportera det PD-värde som åsatts varje motpartsriskklass. När det gäller värden som avser sammanlagda motpartsris klasser (t.ex. totala exponeringar) ska instituten ange det exponeringsvägda genomsnittliga PD-värdet för de motpartsris klasser som ingår i summeringen. Det exponeringsvägda genomsnittliga PD-värdet ska beräknas utifrån exponeringsvärdet (kolumn 0110).</p> <p>Institutet ska rapportera det PD-värde som åsatts varje motpartsris klass. Alla rapporterade riskparametrar ska härröra från de riskparametrar som används i den interna riskklasskala som godkänts av respektive behörig myndighet.</p> <p>Avsikten är dock inte att tillsynsmyndigheten ska tillhandahålla en huvudskala, och detta är inte heller önskvärt. Om det rapporterade institutet tillämpar en unik riskklasskala eller kan rapportera i enlighet med en intern huvudskala, ska denna skala användas.</p> <p>I annat fall ska de olika riskklasskalorna slås ihop och ordnas enligt följande kriterier: Motpartsris klasserna i de olika riskklasskalorna ska grupperas och ordnas från det lägsta PD-värdet för varje motpartsris klass till det högsta. Om institutet använder många motpartsris klasser kan det komma överens med den behöriga myndigheten om att rapportera ett mindre antal klasser. Detsamma gäller för kontinuerliga riskklasskalor: ett mindre antal klasser för rapportering ska överenskommas med de behöriga myndigheterna.</p> <p>Institutet ska kontakta sina respektive behöriga myndigheter i förväg om de vill rapportera ett annat antal klasser än det interna antalet klasser.</p> <p>Den eller de sista riskklasserna ska användas för fallerade exponeringar med ett PD-värde på 100 %.</p> <p>Det exponeringsvägda genomsnittliga PD-värdet beräknas utifrån exponeringsvärdet i kolumn 110. Det exponeringsvägda genomsnittliga PD-värdet ska beräknas med beaktande av alla exponeringar som rapporteras på en given rad. På den rad där endast fallerade exponeringar rapporteras ska det genomsnittliga PD-värdet vara 100 %.</p>

Kolumn	Instruktioner
0020	<p><b>URSPRUNGLIG EXPONERING FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER</b></p> <p>Instituten ska rapportera exponeringsvärdet före eventuella värdejusteringar, avsättningar och effekter av kreditriskreducering eller kreditkonverteringsfaktorer.</p> <p>Det ursprungliga exponeringsvärdet ska rapporteras i enlighet med artiklarna 24, 166.1, 166.2, 166.4, 166.5, 166.6 och 166.7 i CRR.</p> <p>Effekten av artikel 166.3 i CRR (effekten av nettning i balansräkningen av lån och insättningar) ska rapporteras separat som förbetalt kreditriskskydd och ska därför inte minska de ursprungliga exponeringarna.</p> <p>För derivatinstrument, repor, värdepappers- eller råvarulån, transaktioner med lång avvecklingscykel och marginalutlåningstransaktioner som omfattas av motpartsrisk (del tre avdelning II kapitel 4 eller kapitel 6 i CRR) ska den ursprungliga exponeringen motsvara exponeringsvärdet för motpartsrisk (se instruktionerna till kolumn 0130).</p>
0030	<p><b>VARAV: STORA ENHETER I DEN FINANSIELLA SEKTORN OCH OREGLERADE FINANSIELLA ENHETER</b></p> <p>Uppdelning av de ursprungliga exponeringarna före tillämpning av konverteringsfaktorer för samtliga exponeringar mot enheter som avses i artikel 142.1.4 och 142.1.5 i CRR som är föremål för den högre korrelationskoefficienten fastställd i enlighet med artikel 153.2 i CRR.</p>
0040–0080	<p><b>METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER PÅ EXPONERINGEN</b></p> <p>Kreditriskreducering enligt definitionen i artikel 4.1.57 i CRR vilka minskar kreditrisken för en exponering eller exponeringar genom substitution av exponeringarna i enlighet med vad som anges nedan under ”substitution av exponering på grund av metoder för kreditriskreducering”.</p>
0040–0050	<p><b>OBETALT KREDITRISKSKYDD</b></p> <p>Obetalt kreditriskskydd enligt definitionen i artikel 4.1.59 i CRR.</p> <p>Obetalt kreditriskskydd som påverkar exponeringen (t.ex. om det används för kreditriskreducering med substitutionseffekter på exponeringen) ska begränsas till exponeringsvärdet.</p>
0040	<p><b>GARANTIER</b></p> <p>Institut som inte använder egna skattningar av LGD-värden ska ange det justerade värdet (<math>G_A</math>) i enlighet med definitionen i artikel 236.3 i CRR.</p> <p>Institut som använder egna skattningar av LGD-värden i enlighet med artikel 183 i CRR (utom punkt 3) ska rapportera det relevanta värde som används i institutets interna modell.</p> <p>Garantier ska rapporteras i kolumn 0040 om justeringen inte har gjorts i LGD-värdet. Om LGD-värdet har justerats ska garantibeloppet rapporteras i kolumn 0150.</p> <p>För exponeringar som är föremål för hantering av dubbla fallissemang ska värdet på obetalt kreditriskskydd rapporteras i kolumn 0220.</p>

Kolumn	Instruktioner
0050	<p><b>KREDITDERIVAT</b></p> <p>Institut som inte använder egna skattningar av LGD-värden ska ange det justerade värdet (<math>G_A</math>) i enlighet med definitionen i artikel 236.3 i CRR.</p> <p>Institut som använder egna skattningar av LGD-värden i enlighet med artikel 183.3 i CRR ska rapportera det relevanta värde som används i institutets interna modeller.</p> <p>Om LGD-värdet har justerats ska kreditderivatens belopp rapporteras i kolumn 0160.</p> <p>För exponeringar som är föremål för hantering av dubbla fallissemang ska värdet på obetalt kreditriskskydd rapporteras i kolumn 0220.</p>
0060	<p><b>ÖVRIGT FÖRBETALT KREDITRISKSKYDD</b></p> <p>Säkerheter som påverkar exponeringens PD-värde ska begränsas till värdet av den ursprungliga exponeringen före tillämpning av konverteringsfaktorer.</p> <p>Institut som inte använder egna skattningar av LGD-värden ska tillämpa artikel 232.1 i CRR.</p> <p>Institut som använder egna skattningar av LGD-värden ska rapportera de metoder för kreditriskreducering som påverkar PD-värdet. Relevant nominellt värde eller marknadsvärde ska rapporteras.</p> <p>Om LGD-värdet har justerats ska beloppet rapporteras i kolumn 170.</p>
0070–0080	<p><b>SUBSTITUTION AV EXPONERINGEN TILL FÖLJD AV KREDITRISKREDUCERING</b></p> <p>Utflöden som motsvarar den täckta delen av den ursprungliga exponeringen före tillämpning av konverteringsfaktorer, vilken dras av från motpartens exponeringsklass, och i förekommande fall från motpartsrisiklassen, och sedan hänförs till garantigivarens exponeringsklass, och i förekommande fall till motpartsrisiklassen. Detta belopp räknas som ett inflöde till garantigivarens exponeringsklass, och i förekommande fall till motpartsrisiklassen.</p> <p>Inflöden och utflöden inom samma exponeringsklass, och i förekommande fall motpartsrisiklass, ska också rapporteras.</p> <p>Exponeringar som härrör från eventuella inflöden och utflöden från och till andra mallar ska beaktas.</p> <p>Dessa kolumner ska endast användas om instituten har fått tillstånd från sin behöriga myndighet att behandla dessa säkrade exponeringar genom permanent partiell användning av schablonmetoden i enlighet med artikel 150 i CRR eller att klassificera exponeringarna mot exponeringsklasser i enlighet med garantigivarens egenskaper.</p>
0090	<p><b>EXPONERING EFTER KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER</b></p> <p>Den exponering som placerats i respektive motpartsrisiklass och exponeringsklass efter beaktande av utflöden och inflöden på grund av kreditriskreducering med substitutionseffekter på exponeringen.</p>
0100, 0120	<p><b>Varav: Poster utanför balansräkningen</b></p> <p>Se instruktionerna till CR SA-mallen.</p>
0110	<p><b>EXPONERINGSVÄRDE</b></p> <p>De exponeringsvärden som fastställs i enlighet med artikel 166 i CRR och artikel 230.1 andra meningen i CRR ska rapporteras.</p> <p>För de instrument som avses i bilaga I tillämpas kreditkonverteringsfaktorer och procentsatser enligt artikel 166.8, 166.9 och 166.10 i CRR, oberoende av vilken metod som institutet har valt.</p> <p>Exponeringsvärdena för motpartsriskverksamhet ska vara samma som de som rapporteras i kolumn 0130.</p>

Kolumn	Instruktioner
0130	<p><b>Varav: Till följd av motpartsrisk</b> Se motsvarande CR SA-instruktioner i kolumn 0210.</p>
0140	<p><b>VARAV: STORA ENHETER I DEN FINANSIELLA SEKTORN OCH OREGLERADE FINANSIELLA ENHETER</b> Uppdelning av exponeringsvärdet för samtliga exponeringar mot enheter som avses i artikel 142.1.4 och 142.1.5 i CRR som är föremål för den högre korrelationskoefficienten fastställd i enlighet med artikel 153.2 i CRR.</p>
0150–0210	<p><b>METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING SOM BEAKTATS I LGD-SKATTNINGAR EXKLUSIVE HANTERING AV DUBBLA FALLISSEMANG</b> Metoder för kreditriskreducering som påverkar LGD-skattningarna till följd av att kreditriskreduceringens substitutionseffekt tillämpas ska inte tas upp i dessa kolumner. Institut som inte använder egna skattningar av LGD-värden ska beakta artikel 228.2, artikel 230.1 och 230.2 och artikel 231 i CRR. Institut som använder egna skattningar av LGD-värden ska beakta följande: — För obetalt kreditriskskydd för exponeringar mot nationella regeringar och centralbanker, institut och företag: artikel 161.3 i CRR. För exponeringar mot hushåll ska artikel 164.2 i CRR beaktas. — För förbetalt kreditriskskydd ska LGD-skattningarna ta hänsyn till säkerhet i enlighet med artikel 181.1 e och f i CRR.</p>
0150	<p><b>GARANTIER</b> Se instruktionerna till kolumn 0040.</p>
0160	<p><b>KREDITDERIVAT</b> Se instruktionerna till kolumn 0050.</p>
0170	<p><b>EGNA SKATTNINGAR AV LGD ANVÄNDS: ÖVRIGT FÖRBETALT KREDITRISKS KYDD</b> Det relevanta värde som används i institutets interna modeller. De metoder för kreditriskreducering som uppfyller kriterierna i artikel 212 i CRR.</p>
0171	<p><b>KONTANTA MEDEL</b> Artikel 200 a i CRR Kontanta medel som är insatta hos eller kontantliknande instrument som innehas av ett institut som är tredje part på annan grund än ett depåförvaringsavtal och är pantsatta till förmån för det utlående institutet. Värdet på rapporterad säkerhet ska begränsas till exponeringsvärdet på enskild exponeringsnivå.</p>
0172	<p><b>LIVFÖRSÅKRINGAR</b> Artikel 200 b i CRR Värdet på rapporterad säkerhet ska begränsas till exponeringsvärdet på enskild exponeringsnivå.</p>

Kolumn	Instruktioner
0173	<p><b>INSTRUMENT SOM INNEHAS AV TREDJE PART</b></p> <p>Artikel 200 c i CRR</p> <p>Här ingår instrument som har getts ut av ett tredjepartsinstitut och som kommer att återköpas av detta institut på begäran. Värdet på rapporterad säkerhet ska begränsas till exponeringsvärdet på enskild exponeringsnivå. I denna kolumn ingår inte exponeringar som täcks av instrument som innehas av en tredje part där instituten i enlighet med artikel 232.4 i CRR behandlar instrument som återköpts på begäran och som är godtagbara enligt artikel 200 c i CRR som en garanti av det utgivande institutet.</p>
0180	<p><b>GODTAGBAR FINANSIELL SÄKERHET</b></p> <p>För transaktioner i handelslagret ska finansiella instrument och råvaror som får ingå som exponeringar i handelslagret i enlighet med artikel 299.2 c-f i CRR inkluderas. Kreditlänkade obligationer och nettning inom balansräkningen i enlighet med del tre avdelning II kapitel 4 avsnitt 4 i CRR behandlas som kontant säkerhet.</p> <p>Institut som inte använder egna skattningar av LGD-värden ska rapportera det justerade värdet (Cvam) enligt artikel 223.2 i CRR för godtagbara finansiella säkerheter i enlighet med artikel 197 i CRR.</p> <p>Om egna LGD-skattningar används ska skattningarna ta hänsyn till finansiell säkerhet i enlighet med artikel 181.1 e och f i CRR. Beloppet som rapporteras ska vara säkerheternas estimerade marknadsvärde.</p>
0190–0210	<p><b>ÖVRIGA GODTAGBARA SÄKERHETER</b></p> <p>Institut som inte använder egna skattningar av LGD-värden ska fastställa värden i enlighet med artikel 199.1–199.8 och artikel 229 i CRR.</p> <p>Om egna LGD-skattningar används ska skattningarna ta hänsyn till övrig säkerhet i enlighet med artikel 181.1 e och f i CRR.</p>
0190	<p><b>FAST EGENDOM</b></p> <p>Institut som inte använder egna skattningar av LGD-värden ska fastställa värden i enlighet med artikel 199.2, 199.3 och 199.4 i CRR och rapportera dem i denna kolumn. Leasing av fastigheter ska också tas med (se artikel 199.7 i CRR). Se även artikel 229 i CRR.</p> <p>Institut som använder egna skattningar av LGD-värden ska rapportera det belopp som motsvarar det estimerade marknadsvärdet.</p>
0200	<p><b>ÖVRIGA FYSISKA SÄKERHETER</b></p> <p>Institut som inte använder egna skattningar av LGD-värden ska fastställa värden i enlighet med artikel 199.6 och 199.8 i CRR och rapportera dem i denna kolumn. Leasing av annan egendom än fastigheter ska också tas med (se artikel 199.7 i CRR). Se även artikel 229.3 i CRR.</p> <p>Institut som använder egna skattningar av LGD-värden ska rapportera det belopp som motsvarar säkerhetens estimerade marknadsvärde.</p>
0210	<p><b>FORDRINGAR</b></p> <p>Institut som inte använder egna skattningar av LGD-värden ska fastställa värden i enlighet med artikel 199.5 och artikel 229.2 i CRR och rapportera dem i denna kolumn.</p> <p>Institut som använder egna skattningar av LGD-värden ska rapportera det belopp som motsvarar säkerhetens estimerade marknadsvärde.</p>



Kolumn	Instruktioner
0220	<p><b>OMFATTAS AV HANTERING AV DUBBLA FALLISSEMANG OBETALT KREDITRISKSKYDD</b></p> <p>Garantier och kreditderivat som täcker exponeringar som omfattas av hantering av dubbla fallissemang i enlighet med artikel 153.3 i CRR och med beaktande av artiklarna 202 och 217.1 i CRR.</p> <p>De värden som rapporteras får inte överstiga värdet av motsvarande exponeringar.</p>
0230	<p><b>EXPONERINGSVÄGT GENOMSNITTLIGT LGD (%)</b></p> <p>All inverkan av kreditriskreducering på de LGD-värden som anges i del tre avdelning II kapitlen 3 och 4 i CRR ska beaktas. Om det finns exponeringar som omfattas av hantering av dubbla fallissemang ska institutet rapportera det LGD-värde som valts i enlighet med artikel 161.4 i CRR.</p> <p>För fallerade exponeringar ska artikel 181.1 h i CRR beaktas.</p> <p>De exponeringsvägda genomsnittliga värdena ska beräknas utifrån exponeringsvärdet (kolumn 0110).</p> <p>Alla effekter ska beaktas (effekterna av det golv som är tillämpligt på exponeringar säkrade genom fast egendom i enlighet med artikel 164.4 i CRR ska alltså tas med i rapporteringen).</p> <p>För institut som tillämpar internmetoden men som inte använder egna skattningar av LGD-värden ska de finansiella säkerheternas kreditriskreduceringseffekter avspeglas i E*, exponeringens fullständigt justerade värde, och sedan i LGD* i enlighet med artikel 228.2 i CRR.</p> <p>Det exponeringsvägda genomsnittliga LGD-värdet för varje motpartsriskklass med sannolikhet för fallissemang (PD) ska härröra från genomsnittet av de försiktiga LGD-värden som åsatts exponeringarna i den PD-klassen, riskvägda med respektive exponeringsvärde i kolumn 0110.</p> <p>Institut som använder egna skattningar av LGD-värden ska beakta artikel 175, artikel 181.1 och 181.2 i CRR.</p> <p>Om det finns exponeringar som omfattas av hantering av dubbla fallissemang ska institutet rapportera det LGD-värde som valts i enlighet med artikel 161.4 i CRR.</p> <p>Beräkningen av det exponeringsvägda genomsnittliga LGD-värdet ska härröra från de riskparametrar som faktiskt används i den interna riskklasskala som godkänts av respektive behörig myndighet.</p> <p>Inga uppgifter ska rapporteras för exponeringar avseende specialutlåning som avses i artikel 153.5 i CRR. Om PD-värdet skattas för specialutlåningsexponeringar ska uppgifter rapporteras på grundval av egna skattningar av LGD-värden eller reglerade LGD-värden.</p> <p>Exponeringar och respektive LGD-värden för stora reglerade enheter i den finansiella sektorn och oreglerade finansiella enheter ska inte tas med i beräkningen för kolumn 0230, utan ska bara ingå i beräkningen för kolumn 0240.</p>
0240	<p><b>EXPONERINGSVÄGT GENOMSNITTLIGT LGD (%) FÖR STORA ENHETER I DEN FINANSIELLA SEKTORN OCH OREGLERADE FINANSIELLA ENHETER</b></p> <p>Exponeringsvägt genomsnittligt LGD (%) för alla exponeringar mot stora enheter i den finansiella sektorn enligt definitionen i artikel 142.1.4 i CRR och oreglerade enheter i den finansiella sektorn enligt definitionen i artikel 142.1.5 i CRR, som är föremål för den högre korrelationskoefficienten fastställd i enlighet med artikel 153.2 i CRR.</p>

Kolumn	Instruktioner
0250	<p><b>EXPONERINGSVÄGD GENOMSNITTLIG LÖPTID (DAGAR)</b></p> <p>Det rapporterade värdet ska fastställas i enlighet med artikel 162 i CRR. De exponeringsvägda genomsnittliga värdena ska beräknas utifrån exponeringsvärdet (kolumn 0110). Genomsnittlig löptid rapporteras i dagar.</p> <p>Denna uppgift ska inte rapporteras för de exponeringsvärden vars löptid inte ingår i beräkningen av riskvägda exponeringsbelopp. Detta innebär att denna kolumn inte ska fyllas i för exponeringsklassen "hushåll".</p>
0255	<p><b>RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP FÖRE TILLÄMPNING AV STÖDFAKTORER</b></p> <p>För nationella regeringar och centralbanker, företag och institut, se artikel 153.1, 153.2, 153.3 och 153.4 i CRR. För hushåll, se artikel 154.1 i CRR.</p> <p>Stödfaktorerna för små och medelstora företag och infrastruktur som fastställs i artiklarna 501 och 501a i CRR ska inte beaktas.</p>
0256	<p><b>(-) JUSTERING AV RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP TILL FÖLJD AV STÖDFAKTORN FÖR SMÅ OCH MEDELSTORA FÖRETAG</b></p> <p>Avdrag av skillnaden mellan de riskvägda exponeringsbeloppen (RWEA) för icke-fallerade exponeringar mot ett litet eller medelstort företag, vilka beräknas i enlighet med del tre avdelning II kapitel 3, om tillämpligt, och RWEA* i enlighet med artikel 501 i CRR.</p>
0257	<p><b>(-) JUSTERING AV RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP TILL FÖLJD AV STÖDFAKTORN FÖR INFRASTRUKTUR</b></p> <p>Avdrag av skillnaden mellan de riskvägda exponeringsbelopp som beräknats i enlighet med del tre avdelning II i CRR och det justerade RWEA för kreditrisk för exponeringar mot enheter som driver eller finansierar fysiska strukturer eller faciliteter, system och nätverk som tillhandahåller eller stöder väsentliga offentliga tjänster i enlighet med artikel 501a i CRR.</p>
0260	<p><b>RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP EFTER TILLÄMPNING AV STÖDFAKTORER</b></p> <p>För nationella regeringar och centralbanker, företag och institut, se artikel 153.1, 153.2, 153.3 och 153.4 i CRR. För hushåll, se artikel 154.1 i CRR.</p> <p>Stödfaktorerna för små och medelstora företag och infrastruktur som fastställs i artiklarna 501 och 501a i CRR ska beaktas.</p>
0270	<p><b>VARAV: STORA ENHETER I DEN FINANSIELLA SEKTORN OCH OREGLERADE FINANSIELLA ENHETER</b></p> <p>Uppdelning av det riskvägda exponeringsbeloppet efter tillämpning av stödfaktorn för små och medelstora företag för alla exponeringar mot stora enheter i den finansiella sektorn enligt definitionen i artikel 142.1.4 i CRR och oreglerade enheter i den finansiella sektorn enligt definitionen i artikel 142.1.5 i CRR, som är föremål för den högre korrelationskoefficienten fastställd i enlighet med artikel 153.2 i CRR.</p>
0280	<p><b>FÖRVÄNTAT FÖRLUSTBELOPP</b></p> <p>Förväntad förlust definieras i artikel 5.3 i CRR och det förväntade förlustbeloppet beräknas i enlighet med artikel 158 i CRR. För fallerade exponeringar, se artikel 181.1 h i CRR. Det förväntade förlustbelopp som ska rapporteras ska grunda sig på de riskparametrar som faktiskt används i den interna riskklasskala som godkänts av respektive behörig myndighet.</p>

Kolumn	Instruktioner
0290	<p><b>(-) VÄRDEJUSTERINGAR OCH AVSÄTTNINGAR</b></p> <p>Värdejusteringar samt specifika och allmänna kreditriskjusteringar i enlighet med artikel 159 i CRR ska rapporteras. Som allmänna kreditriskjusteringar ska ett belopp rapporteras som är proportionellt baserat på de förväntade förlusterna i de olika motpartsriskklasserna.</p>
0300	<p><b>ANTAL GÄLDENÄRER</b></p> <p>Artikel 172.1 och 172.2 i CRR</p> <p>För alla exponeringsklasser utom hushåll och de fall som avses i artikel 172.1 e andra meningen i CRR ska institutet rapportera antalet juridiska personer/gäldenärer som bedömts individuellt, oavsett hur många olika lån eller exponeringar som beviljats.</p> <p>Inom exponeringsklassen hushåll eller om separata exponeringar mot samma gäldenär hänförs till olika motpartsriskklasser i enlighet med artikel 172.1 e andra meningen i CRR i andra exponeringsklasser ska institutet rapportera antalet exponeringar som var för sig placerades i en viss riskklass. Om artikel 172.2 i CRR är tillämplig kan en gäldenär placeras i mer än en klass.</p> <p>Denna kolumn rör en del av riskklasskalans struktur, och därmed beaktas de ursprungliga exponeringar före tillämpning av konverteringsfaktorer som placeras i varje motpartsriskklass utan hänsyn till effekten av kreditriskreducering (särskilt omplaceringseffekter).</p>
0310	<p><b>RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP FÖRE KREDITDERIVAT</b></p> <p>Institutet ska rapportera hypotetiskt riskvägt exponeringsbelopp beräknat som det riskvägda exponeringsbeloppet utan redovisning av det godtagbara kreditderivatet som en metod för kreditriskreducering i enlighet med artikel 204 i CRR. Beloppen ska redovisas i de exponeringsklasser som är relevanta för exponeringar mot den ursprungliga gäldenären.</p>
Rad	Instruktioner
0010	<b>SUMMA EXPONERINGAR</b>
0015	<p><b>Varav: Exponeringar som omfattas av stödfaktorn för små och medelstora företag</b></p> <p>Endast exponeringar som uppfyller villkoren i artikel 501 i CRR ska rapporteras här.</p>
0016	<p><b>Varav: Exponeringar som omfattas av stödfaktorn för infrastruktur</b></p> <p>Endast exponeringar som uppfyller villkoren i artikel 501a i CRR ska rapporteras här.</p>
0020–0060	UPPDELNING AV SAMMANLAGDA EXPONERINGAR PER EXPONERINGSTYP:
0020	<p><b>Poster i balansräkningen som omfattas av kreditrisk</b></p> <p>De tillgångar som avses i artikel 24 i CRR ska inte ingå i någon annan kategori.</p> <p>Exponeringar som omfattas av motpartsrisk ska rapporteras på raderna 0040–0060 och ska därför inte rapporteras på denna rad.</p> <p>Transaktioner utan samtidig prestation som avses i artikel 379.1 i CRR utgör inte en post utanför balansräkningen (om de inte har dragits av), men ska ändå rapporteras på denna rad.</p>

Rad	Instruktioner
0030	<p><b>Poster utanför balansräkningen som omfattas av kreditrisk</b></p> <p>Poster utanför balansräkningen omfattar poster i enlighet med artikel 166.8 i CRR samt även de poster som förtecknas i bilaga I till CRR.</p> <p>Exponeringar som omfattas av motpartsrisk ska rapporteras på raderna 0040–0060 och ska därför inte rapporteras på denna rad.</p>
0040–0060	<p><b>Exponeringar/transaktioner som omfattas av motpartsrisk</b></p> <p>Se motsvarande CR SA-instruktioner i raderna 0090–0130.</p>
0040	<p><b>Nettningsmängder för transaktioner för värdepappersfinansiering</b></p> <p>Se motsvarande CR SA-instruktioner i rad 0090.</p>
0050	<p><b>Nettningsmängder för derivat och transaktioner med lång avvecklingscykel</b></p> <p>Se motsvarande CR SA-instruktioner i rad 0110.</p>
0060	<p><b>Från nettningsmängder enligt avtal om produktövergripande nettning</b></p> <p>Se motsvarande CR SA-instruktioner i rad 0130.</p>
0070	<p><b>EXPONERINGAR SOM ÅSATTS RISKKLASSER: SUMMA</b></p> <p>För exponeringar mot företag, institut och nationella regeringar eller centralbanker, se artikel 142.1.6 och artikel 170.1 c i CRR.</p> <p>För exponeringar mot hushåll, se artikel 170.3 b i CRR. För exponeringar som härrör från förvärvade fordringar, se artikel 166.6 i CRR.</p> <p>Exponeringar på grund av utspädningsrisken för förvärvade fordringar ska rapporteras på rad 0180 och ska inte rapporteras för varje motpartsriskklass.</p> <p>Om institutet använder många motpartsriskklasser kan det komma överens med den behöriga myndigheten om att rapportera ett mindre antal klasser.</p> <p>Huvudskala från tillsynsmyndigheten används inte. I stället ska instituten själva bestämma skalan.</p>
0080	<p><b>KLASSIFICERINGSMETOD FÖR SPECIALUTLÅNING: SUMMA</b></p> <p>Artikel 153.5 i CRR Detta gäller endast för exponeringsklassen företag – specialutlåning.</p>
0160	<p><b>ALTERNATIVT TILLVÄGAGÅNGSSÄTT: SÄKERHET I FASTIGHETER</b></p> <p>Artikel 193.1 och 193.2, artikel 194.1–194.7 och artikel 230.3 i CRR</p> <p>Detta alternativ kan endast användas av institut som använder den grundläggande internmetoden.</p>
0170	<p><b>EXPONERINGAR FRÅN TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG PRESTATION MED TILLÄMPNING AV RISKVIKTER ENLIGT DET ALTERNATIVA TILLVÄGAGÅNGSSÄTTET ELLER 100 % SAMT ÖVRIGA EXPONERINGAR SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER</b></p> <p>Exponeringar som härrör från transaktioner utan samtidig prestation för vilka man använder den alternativa behandling som avses i artikel 379.2 första stycket sista meningen i CRR eller vilka har fått riskvikten 100 % i enlighet med artikel 379.2 sista stycket i CRR. På denna rad ska instituten rapportera kreditderivat på n:te förfall som saknar kreditvärdering i enlighet med artikel 153.8 i CRR samt alla övriga exponeringar som fått riskvikter men som inte ingår på någon annan rad.</p>

Rad	Instruktioner
0180	<b>UTSPÄDNINGSRISK: SUMMA FÖRVÄRVADE FORDRINGAR</b> Utspänningsrisk definieras i artikel 4.1.53 i CRR. Hur riskvägda exponeringsbelopp beräknas för utspänningsrisk beskrivs i artikel 157 i CRR. Utspänningsrisk ska rapporteras för förvärvade företags- och hushållsfordringar.

3.3.4 C 08.02 – Kreditrisk och motpartsrisk och transaktioner utan samtidig prestation: Internmetod för kapitalkrav: uppdelning per motpartsriskklass (mall CR IRB 2)

Kolumn	Instruktioner
0005	<b>Motpartsriskklass (radidentifierare)</b> Detta är en radidentifierare och ska vara unik för varje rad på ett särskilt mallblad. Den ska följa en numerisk ordning 1, 2, 3 osv. Den bästa riskklassen ska rapporteras som nummer ett, därefter den näst bästa och så vidare. Den sista klassen som rapporteras ska vara den med fallerande exponeringar.
0010–0300	För dessa kolumner gäller samma instruktioner som för kolumnerna med motsvarande nummer i mall CR IRB 1.

Rad	Instruktioner
0010–0001 – 0010–NNNN	Värdena på dessa rader ska fyllas i en ordning som motsvarar PD-värdet för motpartsriskklassen. PD-värdet för fallerande gäldenärer ska vara 100 %. Exponeringar som är föremål för alternativ behandling för säkerheter i form av fastigheter (endast möjligt om institutet inte använder egna skattningar av LGD-värden) ska inte ordnas efter gäldenärens PD-värde och inte rapporteras i denna mall.

3.3.1 C 08.03 - Kreditrisk och transaktioner utan samtidig prestation: Intermetod för kapitalkrav (uppdelning på PD-intervall) (CR IRB 3))

3.3.1.1 Allmänna kommentarer

77. Institutet ska rapportera de uppgifter som ingår i denna mall med tillämpning av artikel 452 g i-v i CRR för att tillhandahålla information om huvudparametrarna som används för att beräkna kapitalkraven enligt internmetoden. Den information som rapporteras i denna mall ska inte omfatta uppgifter om specialutlåning som avses i artikel 153.5 i CRR, vilka ingår i mall C 08.06. I denna mall ingår inte motpartsriskeponeringar (del tre avdelning II kapitel 6 i CRR).

3.3.1.2 Instruktioner för specifika positioner

Kolumn	Instruktioner
0010	<b>EXPONERINGAR I BALANSRÄKNINGEN</b> Exponeringsvärde beräknat i enlighet med artikel 166.1–166.7 i CRR utan beaktande av eventuella kreditriskjusteringar.

Kolumn	Instruktioner
0020	<p><b>EXPONERINGAR UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER</b></p> <p>Exponeringsvärde i enlighet med artikel 166.1–166.7 i CRR, utan beaktande av eventuella kreditriskjusteringar och konverteringsfaktorer, eller egna skattningar eller konverteringsfaktorer som anges i artikel 166.8 i CRR eller procentsatser som anges i artikel 166.10 i CRR. Exponeringar utanför balansräkningen ska omfatta alla åtagna men ej utnyttjade belopp och alla poster utanför balansräkningen, enligt förteckningen i bilaga I till kapitalkravsförordningen.</p>
0030	<p><b>EXPONERINGSVÄGDA GENOMSNITTLIGA KONVERTERINGSFAKTORER</b></p> <p>För alla exponeringar i varje undergrupp inom det fasta PD-intervallet – den genomsnittliga konverteringsfaktor som instituten använder vid beräkningen av riskvägda exponeringsbelopp, viktad med den exponering utanför balansräkningen före kreditkonverteringsfaktorer som rapporteras i kolumn 0020.</p>
0040	<p><b>EXPONERINGSVÄRDE EFTER KONVERTERINGSFAKTORER OCH EFTER KREDITRISKREDUCERING</b></p> <p>Exponeringsvärde i enlighet med artikel 166 i CRR.</p> <p>I denna kolumn ingår summan av exponeringsvärdet av exponeringar i balansräkningen och exponeringar utanför balansräkningen efter konverteringsfaktorer i enlighet med artikel 166.8–166.10 i CRR och efter kreditriskreduceringsmetoder.</p>
0050	<p><b>EXPONERINGSVÄGT GENOMSNITTLIGT PD (%)</b></p> <p>För alla exponeringar i varje undergrupp inom det fasta PD-intervallet – den genomsnittliga PD-skattningen för varje gäldenär, viktad med exponeringsvärdet efter konverteringsfaktorer och kreditriskreducering enligt vad som rapporteras i kolumn 0040.</p>
0060	<p><b>ANTAL GÄLDENÄRER</b></p> <p>Antalet juridiska personer eller gäldenärer som hänförs till varje undergrupp i det fasta PD-intervallet.</p> <p>Antalet gäldenärer ska räknas i enlighet med instruktionerna i kolumn 0300 i mall C 08.01. Medgäldenärer ska behandlas på samma sätt som vid PD-kalibrering.</p>
0070	<p><b>EXPONERINGSVÄGT GENOMSNITTLIGT LGD (%)</b></p> <p>För alla exponeringar i varje undergrupp inom det fasta PD-intervallet – genomsnittet av LGD-skattningarna för varje exponering, viktad med exponeringsvärdet efter konverteringsfaktorer och kreditriskreducering enligt vad som rapporteras i kolumn 0040.</p> <p>Det rapporterade LGD-värdet ska motsvara den slutliga LGD-skattning som används vid beräkningen av riskvägda belopp som erhålls efter beaktande av alla eventuella effekter av kreditriskreducering och konjunkturnedgångar i tillämpliga fall. För hushållsexponeringar säkrade genom fast egendom ska det rapporterade LGD-värdet ta hänsyn till de golv som anges i artikel 164.4 i CRR.</p> <p>Om det finns exponeringar som omfattas av hantering av dubbla fallissemang ska institutet rapportera det LGD-värde som valts i enlighet med artikel 161.4 i CRR.</p> <p>För fallerade exponeringar enligt den avancerade internmetoden ska bestämmelserna i artikel 181.1 h i CRR beaktas. Det rapporterade LGD-värdet ska motsvara skattningen av LGD vid fallissemang i enlighet med tillämpliga skattningsmetoder.</p>

Kolumn	Instruktioner
0080	<p><b>EXPONERINGSVÄGD GENOMSNITTLIG LÖPTID (ÅR)</b></p> <p>För alla exponeringar i varje undergrupp inom det fasta PD-intervallet – den genomsnittliga löptiden för varje exponering, viktad med exponeringsvärdet efter konverteringsfaktorer enligt vad som rapporteras i kolumn 0040.</p> <p>Det rapporterade löptidsvärdet ska fastställas i enlighet med artikel 162 i CRR.</p> <p>Genomsnittlig löptid rapporteras i år.</p> <p>Denna uppgift ska inte rapporteras för de exponeringsvärden vars löptid inte ingår i beräkningen av riskvägda exponeringsbelopp i enlighet med del tre avdelning II kapitel 3 i CRR. Detta innebär att denna kolumn inte ska fyllas i för exponeringsklassen 'hushåll'.</p>
0090	<p><b>RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP EFTER TILLÄMPNING AV STÖDFAKTORER</b></p> <p>För exponeringar mot nationella regeringar och centralbanker, institut och företag – riskvägt exponeringsbelopp beräknat i enlighet med artikel 153.1–153.4, för hushållsexponeringar – riskvägt exponeringsbelopp beräknat i enlighet med artikel 154 i CRR.</p> <p>Stödfaktorerna för små och medelstora företag och infrastruktur som fastställs i artiklarna 501 och 501a i CRR ska beaktas.</p>
0100	<p><b>FÖRVÄNTAT FÖRLUSTBELOPP</b></p> <p>Förväntat förlustbelopp beräknat i enlighet med artikel 158 i CRR.</p> <p>Det förväntade förlustbelopp som ska rapporteras ska grunda sig på de riskparametrar som faktiskt används i den interna riskklasskala som godkänts av respektive behörig myndighet.</p>
0110	<p><b>VÄRDEJUSTERINGAR OCH AVSÄTTNINGAR</b></p> <p>Specifika och allmänna kreditriskjusteringar i enlighet med kommissionens delegerade förordning (EU) nr 183/2014, ytterligare värdejusteringar i enlighet med artiklarna 34 och 110 i CRR samt andra reduceringar av kapitalbasen kopplade till exponeringar som hänförs till varje undergrupp inom det fasta PD-intervallet.</p> <p>Dessa värdejusteringar och avsättningar ska vara de som beaktas för tillämpningen av artikel 159 i CRR.</p> <p>Som allmänna avsättningar ska pro rata-belopp anges – i enlighet med förväntad förlust i olika motpartsriskklasser.</p>
Rad	Instruktioner
PD-INTERVALL	<p>Exponeringar ska hänföras till en lämplig undergrupp inom det fasta PD-intervallet baserat på det PD-värde som skattats för varje gäldenär som tillhör denna exponeringsklass (utan beaktande av eventuella substitutionseffekter till följd av kreditriskreducering). Instituterna ska placera in exponering för exponering i det PD-intervall som anges i mallen, även med beaktande av kontinuerliga skalor. Alla fallerade exponeringar ska ingå i den undergrupp som motsvarar ett PD-värde på 100 %.</p>

3.3.2 C 08.04 - Kreditrisk och transaktioner utan samtidig prestation: Intermetod för kapitalkrav (flödesanalys för riskvägda exponeringsbelopp (CR IRB 4))

3.3.2.1 Allmänna kommentarer

78. Instituterna ska rapportera de uppgifter som ingår i denna mall med tillämpning av artikel 438 h i CRR. I denna mall ingår inte motpartsriskexponeringar (del tre avdelning II kapitel 6 i CRR).



79. Instituterna ska rapportera flödena för riskvägda exponeringsbelopp som förändringarna mellan de riskvägda exponeringsbeloppen på referensdagen och de riskvägda exponeringsbeloppen på den föregående referensdagen. Vid kvartalsrapportering ska kvartalsslutet före kvartalet för rapporteringsreferensdatumet rapporteras.

### 3.3.2.2 Instruktioner för specifika positioner

Kolumn	Instruktioner
0010	<p><b>RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP</b></p> <p>Totalt riskvägt exponeringsbelopp för kreditrisk beräknat enligt internmetoden, med beaktande av stödfaktorer i enlighet med artikel 501 och 501a i CRR.</p>
Rad	Instruktioner
0010	<p><b>RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP VID SLUTET AV FÖREGÅENDE RAPPORTERINGSPERIOD</b></p> <p>Riskvägt exponeringsbelopp vid utgången av föregående rapporteringsperiod efter tillämpning av de stödfaktorer för små och medelstora företag och infrastruktur som fastställs i artiklarna 501 och 501a i CRR</p>
0020	<p><b>TILLGÅNGSSTORLEK (+/-)</b></p> <p>Förändring av det riskvägda exponeringsbeloppet mellan slutet av föregående rapporteringsperiod och slutet av den aktuella rapporteringsperioden, på grund av tillgångarnas storlek, dvs. organiska förändringar i bokförd storlek och sammansättning (inklusive ny verksamhet och utlöpande lån), men exklusive förändringar i den bokförda storleken till följd av förvärv och avyttring av enheter.</p> <p>Ökningar av riskvägda exponeringsbelopp ska rapporteras som ett positivt belopp och minskningar av riskvägda exponeringsbelopp ska rapporteras som ett negativt belopp.</p>
0030	<p><b>TILLGÅNGSKVALITET (+/-)</b></p> <p>Förändring av det riskvägda exponeringsbeloppet mellan slutet av föregående rapporteringsperiod och slutet av den aktuella rapporteringsperioden, på grund av tillgångskvalitet, dvs. förändringar av den bedömda kvaliteten för ett instituts tillgångar på grund av förändringar i låntagarrisk, såsom kreditvärderingsmigration eller liknande effekter.</p> <p>Ökningar av riskvägda exponeringsbelopp ska rapporteras som ett positivt belopp och minskningar av riskvägda exponeringsbelopp ska rapporteras som ett negativt belopp.</p>
0040	<p><b>MODELLUPPDATERINGAR (+/-)</b></p> <p>Förändring av det riskvägda exponeringsbeloppet mellan slutet av föregående rapporteringsperiod och slutet av den aktuella rapporteringsperioden, på grund av modelluppdateringar, dvs. förändringar till följd av tillämpning av nya modeller, ändringar av modellerna, ändringar av modellernas räckvidd eller andra ändringar för att förbättra modellerna.</p> <p>Ökningar av riskvägda exponeringsbelopp ska rapporteras som ett positivt belopp och minskningar av riskvägda exponeringsbelopp ska rapporteras som ett negativt belopp.</p>
0050	<p><b>METODOLOGI OCH REGLERING (+/-)</b></p> <p>Förändring av det riskvägda exponeringsbeloppet mellan slutet av föregående rapporteringsperiod och slutet av den aktuella rapporteringsperioden, på grund av metodologi och reglering, dvs. förändringar på grund av metodologiska förändringar av beräkningar till följd av ändrad regleringspolitik, inbegripet både översyn av befintliga bestämmelser och nya bestämmelser, exklusive ändringar av modellerna, som tas upp på rad 0040.</p> <p>Ökningar av riskvägda exponeringsbelopp ska rapporteras som ett positivt belopp och minskningar av riskvägda exponeringsbelopp ska rapporteras som ett negativt belopp.</p>



Rad	Instruktioner
0060	<p><b>FÖRVÄRV OCH AVYTTRINGAR (+/-)</b> Förändring av det riskvägda exponeringsbeloppet mellan slutet av föregående rapporteringsperiod och slutet av den aktuella rapporteringsperioden, på grund av förvärv och avyttringar, dvs. förändringar av storleken på det bokförda värdet på grund av förvärv och avyttringar av enheter. Ökningar av riskvägda exponeringsbelopp ska rapporteras som ett positivt belopp och minskningar av riskvägda exponeringsbelopp ska rapporteras som ett negativt belopp.</p>
0070	<p><b>VÄXELKURSFÖRÄNDRINGAR (+/-)</b> Förändring av det riskvägda exponeringsbeloppet mellan slutet av föregående rapporteringsperiod och slutet av den aktuella rapporteringsperioden, på grund av växelkursförändringar, dvs. förändringar som uppstår genom rörelser av växelkurser för utländska valutor. Ökningar av riskvägda exponeringsbelopp ska rapporteras som ett positivt belopp och minskningar av riskvägda exponeringsbelopp ska rapporteras som ett negativt belopp.</p>
0080	<p><b>ÖVRIGT (+/-)</b> Förändring av det riskvägda exponeringsbeloppet mellan slutet av föregående rapporteringsperiod och slutet av den aktuella rapporteringsperioden, på grund av andra faktorer. Denna kategori ska användas för att fånga upp ändringar som inte kan hänföras till någon annan kategori. Ökningar av riskvägda exponeringsbelopp ska rapporteras som ett positivt belopp och minskningar av riskvägda exponeringsbelopp ska rapporteras som ett negativt belopp.</p>
0090	<p><b>RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP VID SLUTET AV RAPPORTERINGSPERIODEN</b> Riskvägt exponeringsbelopp under rapporteringsperioden efter tillämpning av de stödfaktorer för små och medelstora företag och infrastruktur som fastställs i artiklarna 501 och 501a i CRR.</p>

3.3.3 C 08.05 - Kreditrisk och transaktioner utan samtidig prestation: Intermetod för kapitalkrav (Utfallstest för PD (CR IRB 5))

3.3.3.1 Allmänna kommentarer

80. Instituterna ska rapportera de uppgifter som ingår i denna mall med tillämpning av artikel 452 h i CRR. Instituterna ska beakta de modeller som används inom varje exponeringsklass och förklara procentandelen riskvägda exponeringsbelopp för den relevanta exponeringsklass som omfattas av de modeller för vilka utfallstestresultat rapporteras här. I denna mall ingår inte motpartsriskeponeringar (del tre avdelning II kapitel 6 i CRR).

3.3.3.2 Instruktioner för specifika positioner

Kolumn	Instruktioner
0010	<p><b>ARITMETISKT GENOMSNITTLIGT PD-VÄRDE (%)</b> Aritmetiskt genomsnittligt PD-värde i början av rapporteringsperioden för de gäldenärer som omfattas av undergruppen inom det fasta PD-intervallet och som räknas i kolumn 0020 (genomsnitt viktat med antalet gäldenärer).</p>
0020	<p><b>ANTAL GÄLDENÄRER I SLUTET AV FÖREGÅENDE ÅR</b> Antal gäldenärer i slutet av föregående år som omfattas av rapportering. Alla gäldenärer med en kreditförpliktelse vid den relevanta tidpunkten ska tas med. Antalet gäldenärer ska räknas i enlighet med instruktionerna i kolumn 0300 i mall C 08.01. Medgäldenärer ska behandlas på samma sätt som vid PD-kalibrering.</p>

Kolumn	Instruktioner
0030	<p><b>VARAV: FALLERADE UNDER ÅRET</b></p> <p>Antal gäldenärer som fallerat under året (dvs. observationsperioden för beräkningen av fallissemangskvot).</p> <p>Fallissemang ska fastställas i enlighet med artikel 178 i CRR.</p> <p>Varje fallerad gäldenär räknas endast en gång i täljaren och nämnaren i beräkningen av den ettåriga fallissemangskvoten, även om gäldenären fallerade mer än en gång under den relevanta ettårsperioden.</p>
0040	<p><b>OBSERVERAD GENOMSNITTLIG FALLISSEMANGSKVOT (%)</b></p> <p>Ettårig fallissemangskvot som avses i artikel 4.1.78 i CRR.</p> <p>Instituten ska se till:</p> <p>a) Att nämnaren utgörs av antalet icke-fallerade gäldenärer med kreditförpliktelser som observerats i början av den ettåriga observationsperioden (dvs. början av det år som föregår rapporteringsreferensdatumet). I detta sammanhang avser en kreditförpliktelse båda följande: i) Poster i balansräkningen, inklusive kapitalbelopp, ränta och avgifter. ii) Poster utanför balansräkningen, inklusive garantier som institutet utfärdat som garant.</p> <p>b) Att täljaren inkluderar alla de gäldenärer som ingår i nämnaren och som hade minst en fallissemangshändelse under den ettåriga observationsperioden (året som föregår rapporteringsreferensdatumet).</p> <p>När det gäller beräkningen av antalet gäldenärer, se kolumn 0300 i mall C 08.01.</p>
0050	<p><b>GENOMSNITTLIG HISTORISK ÅRLIG FALLISSEMANGSKVOT (%)</b></p> <p>Det enkla genomsnittet av den årliga fallissemangskvoten för de fem senaste åren (gäldenärer i början av varje år som fallerar under det året/totalt antal gäldenärer i början av året) är ett minimum. Institutet kan använda en längre historisk period i enlighet med sin faktiska riskhanteringspraxis.</p>

Rad	Instruktioner
PD-INTERVALL	<p>Exponeringar ska hänföras till en lämplig undergrupp inom det fasta PD-intervallet baserat på det PD-värde som skattats i början av rapporteringsperioden för varje gäldenär som tillhör denna exponeringsklass (utan beaktande av eventuella substitutionseffekter till följd av kreditriskreducering). Institutet ska placera in exponering för exponering i det PD-intervall som anges i mallen, även med beaktande av kontinuerliga skalor. Alla fallerade exponeringar ska ingå i den undergrupp som motsvarar ett PD-värde på 100 %.</p>

3.3.4 C 08.05.1 – Kreditrisk och transaktioner utan samtidig prestation: Internmetod för kapitalkrav: Utfallstest av PD (CR IRB 5B)

3.3.4.1 Instruktioner för specifika positioner

81. Utöver mall C 08.05 ska instituten rapportera information i mall C 08.05.1 om de tillämpar artikel 180.1 f i CRR för PD-skattning, och endast för PD-skattningar i enlighet med samma artikel. Instruktionerna är desamma som för mall C 08.05, med följande undantag:

Kolumn	Instruktioner
0005	<p><b>PD-INTERVALL</b></p> <p>Instituten ska rapportera PD-intervallen i enlighet med sina interna riskklasser som de placerar in i den skala som används av det externa kreditvärderingsinstitutet, i stället för ett fast externt PD-intervall.</p>

Kolumn	Instruktioner
0006	<b>MOTSVARANDE EXTERN KREDITVÄRDERING</b> Instituten ska rapportera en kolumn för varje externt kreditvärderingsinstitut som avses i artikel 180.1 f i CRR. Instituten ska i dessa kolumner ange den externa kreditvärdering som deras interna PD-intervall har placerats in i.

3.3.5 C 08.06 - Kreditrisk och transaktioner utan samtidig prestation: Intermetod för kapitalkrav (Klassificeringsmetod för specialutlåning (CR IRB 6))

3.3.5.1 Allmänna kommentarer

82. Instituten ska rapportera de uppgifter som ingår i denna mall med tillämpning av artikel 438 e i CRR. Instituten ska rapportera uppgifter om följande typer av specialutlåningsexponeringar som avses i tabell 1 i artikel 153.5:

- a) Projektfinansiering
- b) Inkomstbringande fastigheter och affärsfastigheter med hög volatilitet
- c) Objektfinansiering
- d) Råvarufinansiering

3.3.5.2 Instruktioner för specifika positioner

Kolumn	Instruktioner
0010	<b>URSPRUNGLIG EXPONERING FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER</b> Se instruktionerna till CR IRB-mallen.
0020	<b>EXPONERING EFTER KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER</b> Se instruktionerna till CR IRB-mallen.
0030, 0050	<b>VARAV: POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN</b> Se instruktionerna till CR SA-mallen.
0040	<b>EXPONERINGSVÄRDE</b> Se instruktionerna till CR IRB-mallen.
0060	<b>VARAV: TILL FÖLJD AV MOTPARTSRISK</b> Se instruktionerna till CR SA-mallen.
0070	<b>RISKVIKT</b> Artikel 153.5 i CRR Detta är en fast kolumn för informationssyfte. Den ska inte ändras.
0080	<b>RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP EFTER TILLÄMPNING AV STÖDFAKTORER</b> Se instruktionerna till CR IRB-mallen.
0090	<b>FÖRVÄNTAT FÖRLUSTBELOPP</b> Se instruktionerna till CR IRB-mallen.

Kolumn	Instruktioner
0100	<b>(-) VÄRDEJUSTERINGAR OCH AVSÄTTNINGAR</b> Se instruktionerna till CR IRB-mallen.

Rad	Instruktioner
0010–0120	Exponeringar ska hänföras till lämplig kategori och löptid i enlighet med tabell 1 i artikel 153.5 i CRR.

3.3.6 C 08.07 - Kreditrisk och transaktioner utan samtidig prestation: Internmetod för kapitalkrav (Räckvidd för användning av internmetoden och schablonmetoden (CR IRB 7))

3.3.6.1 Allmänna kommentarer

83. I denna mall ska institut som beräknar riskvägda exponeringsbelopp enligt internmetoden för kreditrisk dela upp sina exponeringar som är föremål för schablonmetoden i del tre avdelning II kapitel 2 i CRR eller för internmetoden i del tre avdelning II kapitel 3 i CRR samt den del av varje exponeringsklass som omfattas av en genomförandeplan. Instituterna ska ange uppgifter i denna mall per exponeringsklass, i enlighet med uppdelningen av exponeringsklasser i mallens rader.

84. Kolumnerna 0020–0040 ska omfatta samtliga exponeringar, så summan av varje rad för dessa tre kolumner ska vara 100 % av alla exponeringsklasser förutom värdepapperiseringspositioner och avdragna positioner.

3.3.6.2 Instruktioner för specifika positioner

Kolumn	Instruktioner
0010	<b>TOTALT EXPONERINGSVÄRDE ENLIGT DEFINITIONEN I ARTIKEL 166 I CRR.</b> Instituterna ska använda exponeringsvärde före kreditriskreducering i enlighet med artikel 166 i CRR.
0020	<b>TOTALT EXPONERINGSVÄRDE SOM ÄR FÖREMÅL FÖR SCHABLONMETODEN OCH INTERNMETODEN</b> Instituterna ska använda exponeringsvärdet före kreditriskreducering i enlighet med artikel 429.4 i CRR för att rapportera det totala exponeringsvärdet, inklusive exponeringarna både enligt schablonmetoden och enligt internmetoden.
0030	<b>PROCENTANDEL AV DET TOTALA EXPONERINGSVÄRDET SOM ÄR FÖREMÅL FÖR PERMANENT PARTIELL ANVÄNDNING AV SCHABLONMETODEN (%)</b> Del av exponeringen för varje exponeringsklass som är föremål för schablonmetoden (exponeringar som är föremål för schablonmetoden före kreditriskreducering i förhållande till den totala exponeringen i den exponeringsklassen i kolumn 0020), med beaktande av räckvidden för det tillstånd för permanent partiell användning av schablonmetoden som erhållits från en behörig myndighet i enlighet med artikel 150 i CRR.

Kolumn	Instruktioner
0040	<p><b>PROCENTANDEL AV DET TOTALA EXPONERINGSVÄRDET SOM ÄR FÖREMÅL FÖR EN GENOMFÖRANDEPLAN (%)</b></p> <p>Del av exponeringen för varje exponeringsklass som är föremål för det sekventiella genomförandet av internmetoden i enlighet med artikel 148 i CRR. Detta ska innefatta</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— både exponeringar där instituten planerar att tillämpa internmetoden med eller utan egen skattning av LGD- och konverteringsfaktorer (F IRB och A IRB),</li> <li>— oväsentliga aktieexponeringar som inte ingår i kolumn 0020 eller 0040,</li> <li>— exponeringar som redan omfattas av F IRB om ett institut planerar att tillämpa A IRB i framtiden,</li> <li>— specialutlåningsexponeringar enligt tillsynsklassificeringsmetoden som inte ingår i kolumn 0040.</li> </ul>
0050	<p><b>PROCENTANDEL AV DET TOTALA EXPONERINGSVÄRDET SOM ÄR FÖREMÅL FÖR INTERNMETODEN (%)</b></p> <p>Del av exponeringen för varje exponeringsklass som är föremål för internmetoden (exponeringar som är föremål för internmetoden före kreditriskreducering i förhållande till den totala exponeringen i den exponeringsklassen), med beaktande av räckvidden för det tillstånd att använda internmetoden som erhållits från en behörig myndighet i enlighet med artikel 143 i CRR. Detta ska innefatta både exponeringar där instituten har tillstånd att använda sin egen skattning av LGD- och konverteringsfaktorer och där de inte har det (F IRB och A IRB), inklusive tillsynsklassificeringsmetoden för specialutlåningsexponeringar och aktieexponeringar enligt den förenklade riskviktmetoden, samt de exponeringar som rapporteras på rad 0170 i mall C 08.01.</p>
Rad	Instruktioner
EXPONERINGSKLASSER	Instituten ska ange uppgifter i denna mall per exponeringsklass, i enlighet med uppdelningen av exponeringsklasser i mallens rader.

#### 3.4 KREDITRISK OCH MOTPARTSRISK OCH TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG PRESTATION: GEOGRAFISKT UPPDELAD INFORMATION

85. Alla institut ska lämna information som är aggregerad på total nivå. Dessutom ska institut som når den gräns som anges i artikel 5.5 i denna genomförandeförordning lämna uppdelade uppgifter avseende såväl det egna landet som eventuella andra länder. Gränsen ska endast beaktas för mallarna CR GB 1 och CR GB 2. Exponeringar mot överstatliga organisationer ska hänföras till det geografiska området "övriga länder".
86. Termen "motpartens säte" avser det land där motparten är etablerad. Tillämpningen av detta koncept kan grunda sig på direkt motpart och på slutlig risk. CRM-metoder med substitutionseffekt kan alltså ändra allokeringen av en exponering mot ett land. Exponeringar mot överstatliga organisationer ska inte hänföras till det land där organisationen har sitt säte utan till det geografiska området "övriga länder" oberoende av den exponeringsklass till vilken exponeringen mot överstatliga organisationer är hänförlig.
87. Uppgifter om "ursprunglig exponering före tillämpning av konverteringsfaktorer" ska rapporteras avseende det land där den direkta motparten har sitt säte. Uppgifter om "exponeringsvärde" och "riskvägda exponeringsbelopp" ska rapporteras avseende det land där den slutliga motparten har sitt säte.

3.4.1 C 09.01 – Geografisk uppdelning av exponering efter gäldenärens hemvist Exponeringar enligt schablonmetoden (CR GB 1)

3.4.1.1 Instruktioner för specifika positioner

Kolumn	
0010	<b>URSPRUNGLIG EXPONERING FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER</b> Samma definition som för kolumn 0010 i CR SA-mallen.
0020	<b>Fallerade exponeringar</b> Ursprungliga exponeringar före tillämpning av konverteringsfaktorer för de exponeringar som har klassificerats som "fallerande exponeringar, och för fallerade exponeringar som hör till exponeringsklasserna "exponeringar förknippade med särskilt hög risk" eller "aktieexponeringar". Denna "memorandumpost" ska ge ytterligare information om motpartsstrukturen för fallerade exponeringar. Exponeringar som klassificeras som "fallerande exponeringar" enligt artikel 112 j i CRR ska rapporteras där gäldenärerna skulle ha rapporterat om dessa exponeringar inte hade klassificerats som "fallerande exponeringar". Denna uppgift är en 'memorandumpost' och påverkar alltså inte beräkningen av riskvägda exponeringsbelopp för exponeringsklasserna "fallerande exponeringar", "exponeringar som är förenade med särskilt hög risk" eller "aktieexponeringar" enligt artikel 112 j, k och p i CRR.
0040	<b>Observerade nya fallissemang för perioden</b> Det belopp för ursprungliga exponeringar som har flyttats till exponeringsklassen "fallerande exponeringar" under tremånadersperioden efter den senaste rapporteringsreferensdatumet ska rapporteras mot gäldenärens ursprungliga exponeringsklass.
0050	<b>Allmänna kreditriskjusteringar</b> Kreditriskjusteringar som avses i artikel 110 i CRR och i förordning (EU) nr 183/2014. Denna post ska innefatta de allmänna kreditriskjusteringar som får inräknas i supplementärkapitalet före tillämpning av det tak som avses i artikel 62 c i CRR. Beloppet ska rapporteras brutto exklusive skatteeffekter.
0055	<b>Specifika kreditriskjusteringar</b> Kreditriskjusteringar som avses i artikel 110 i CRR och i förordning (EU) nr 183/2014.
0060	<b>Bortskrivningar</b> Bortskrivningar som avses i IFRS 9.5.4.4 och B5.4.9.
0061	<b>Ytterligare värdejusteringar samt andra reduceringar av kapitalbasen</b> Enligt artikel 111 i CRR.
0070	<b>Kreditriskjusteringar/bortskrivningar för observerade nya fallissemang</b> Summan av kreditriskjusteringar och bortskrivningar för de exponeringar som klassificerats som "fallerade exponeringar" under tremånadersperioden efter den senaste uppgiftsrapporteringen.

Kolumn	
0075	<b>Exponeringsvärde</b> Samma definition som för kolumn 0200 i CR SA-mallen.
0080	<b>RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP FÖRE TILLÄMPNING AV STÖDFAKTORER</b> Samma definition som för kolumn 0215 i CR SA-mallen.
0081	<b>(-) JUSTERING AV RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP TILL FÖLJD AV STÖDFAKTORN FÖR SMÅ OCH MEDELSTORA FÖRETAG</b> Samma definition som för kolumn 0216 i CR SA-mallen.
0082	<b>(-) JUSTERING AV RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP TILL FÖLJD AV STÖDFAKTORN FÖR INFRASTRUKTUR</b> Samma definition som för kolumn 0217 i CR SA-mallen.
0090	<b>RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP EFTER TILLÄMPNING AV STÖDFAKTORER</b> Samma definition som för kolumn 0220 i CR SA-mallen.
Rad	
0010	<b>Nationella regeringar eller centralbanker</b> Artikel 112 a i CRR
0020	<b>Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter</b> Artikel 112 b i CRR
0030	<b>Offentliga organ</b> Artikel 112 c i CRR
0040	<b>Multilaterala utvecklingsbanker</b> Artikel 112 d i CRR
0050	<b>Internationella organisationer</b> Artikel 112 e i CRR
0060	<b>Institut</b> Artikel 112 f i CRR
0070	<b>Företag</b> Artikel 112 g i CRR
0075	<b>Varav: Små och medelstora företag</b> Samma definition som för rad 0020 i CR SA-mallen.

Rad	
0080	<b>Hushåll</b> Artikel 112 h i CRR
0085	<b>Varav: Små och medelstora företag</b> Samma definition som för rad 0020 i CR SA-mallen.
0090	<b>Säkrade genom panträtt i fastigheter</b> Artikel 112 i i CRR
0095	<b>Varav: Små och medelstora företag</b> Samma definition som för rad 0020 i CR SA-mallen.
0100	<b>Fallerande exponeringar</b> Artikel 112 j i CRR
0110	<b>Poster förknippade med särskilt hög risk</b> Artikel 112 k i CRR
0120	<b>Säkerställda obligationer</b> Artikel 112 l i CRR
0130	<b>Fordringar på institut och företag med kortfristigt kreditbetyg</b> Artikel 112 n i CRR
0140	<b>Företag för kollektiva investeringar (fond)</b> Artikel 112 o i CRR Summa raderna 0141–0143
0141	<b>Genomlysningmetod</b> Samma definition som för rad 0281 i CR SA-mallen.
0142	<b>Mandatbaserad metod</b> Samma definition som för rad 0282 i CR SA-mallen.
0143	<b>Reservmetod</b> Samma definition som för rad 0283 i CR SA-mallen.
0150	<b>Aktieexponeringar</b> Artikel 112 p i CRR



Rad	
0160	<b>Övriga exponeringar</b> Artikel 112 q i CRR
0170	<b>Summa exponeringar</b>

3.4.2 Tabell 09.02 – Geografisk uppdelning av exponering efter gäldenärens hemvist Exponeringar enligt internmetoden (CR GB 2)

3.4.2.1 Instruktioner för specifika positioner

Kolumn	
0010	<b>URSPRUNGLIG EXPONERING FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER</b> Samma definition som för kolumn 0020 i CR IRB-mallen.
0030	<b>Varav fallerade</b> Ursprungligt exponeringsvärde för de exponeringar som har klassificerats som fallerade exponeringar i enlighet med artikel 178 i CRR.
0040	<b>Observerade nya fallissemang för perioden</b> Ursprungligt exponeringsvärde för de exponeringar som har klassificerats som fallerade exponeringar i enlighet med artikel 178 i CRR under tremånadersperioden efter den senaste rapporteringsreferensdatumet ska rapporteras mot gäldenärens exponeringsklass.
0050	<b>Allmänna kreditriskjusteringar</b> Kreditriskjusteringar som avses i artikel 110 i CRR och i förordning (EU) nr 183/2014.
0055	<b>Specifika kreditriskjusteringar</b> Kreditriskjusteringar som avses i artikel 110 i CRR och i förordning (EU) nr 183/2014.
0060	<b>Bortskrivningar</b> Bortskrivningar som avses i IFRS 9.5.4.4 och B5.4.9.
0070	<b>Kreditriskjusteringar/bortskrivningar för observerade nya fallissemang</b> Summan av kreditriskjusteringar och bortskrivningar för de exponeringar som klassificerats som "fallerade exponeringar" under tremånadersperioden efter den senaste uppgiftsrapporteringen.
0080	<b>INTERN RISKKLASSKALA/PD SOM ÅSATT MOTPARTSRISKKLASSEN (%)</b> Samma definition som för kolumn 0010 i CR IRB-mallen.
0090	<b>EXPONERINGSVÄGT GENOMSNITTLIGT LGD (%)</b> Samma definition som för kolumnerna 0230 och 0240 i CR IRB-mallen. Exponeringsvägt genomsnittligt LGD (%) avser alla exponeringar, inklusive exponeringar mot stora enheter i den finansiella sektorn och oreglerade finansiella enheter. Artikel 181.1 h i CRR ska tillämpas. För specialutlåningsexponeringar där PD skattas ska det rapporterade värdet vara antingen det skattade eller det reglerade LGD-värdet. För specialutlåningsexponeringar som avses i artikel 153.5 i CRR kan uppgifter inte rapporteras eftersom de inte är tillgängliga.

Kolumn	
0100	<b>Varav: fallerade</b> Exponeringsvägt LGD för de exponeringar som har klassificerats som fallerade exponeringar i enlighet med artikel 178 i CRR.
0105	<b>Exponeringsvärde</b> Samma definition som för kolumn 0110 i CR IRB-mallen.
0110	<b>RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP FÖRE TILLÄMPNING AV STÖDFAKTORER</b> Samma definition som för kolumn 0255 i CR IRB-mallen.
0120	<b>Varav fallerade</b> Riskvägt exponeringsbelopp för de exponeringar som har klassificerats som fallerade exponeringar i enlighet med artikel 178.1 i CRR.
0121	<b>(-) JUSTERING AV RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP TILL FÖLJD AV STÖDFAKTORN FÖR SMÅ OCH MEDELSTORA FÖRETAG</b> Samma definition som för kolumn 0256 i CR IRB-mallen.
0122	<b>(-) JUSTERING AV RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP TILL FÖLJD AV STÖDFAKTORN FÖR INFRASTRUKTUR</b> Samma definition som för kolumn 0257 i CR IRB-mallen.
0125	<b>RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP EFTER TILLÄMPNING AV STÖDFAKTORER</b> Samma definition som för kolumn 0260 i CR IRB-mallen.
0130	<b>FÖRVÄNTAT FÖRLUSTBELOPP</b> Samma definition som för kolumn 0280 i CR IRB-mallen.
Rad	
0010	<b>Nationella regeringar och centralbanker</b> Artikel 147.2 a i CRR
0020	<b>Institut</b> Artikel 147.2 b i CRR
0030	<b>Företag</b> Alla exponeringar mot företag enligt artikel 147.2 c i CRR
0042	<b>Varav: Specialutlåning (exklusive specialutlåning som omfattas av klassificeringsmetoden)</b> Artikel 147.8 a i CRR Inga uppgifter ska rapporteras för exponeringar avseende specialutlåning som avses i artikel 153.5 i CRR.

Rad	
0045	<b>Varav: Specialutlåning som omfattas av klassificeringsmetoden</b> Artikel 147.8 a och artikel 153.5 i CRR
0050	<b>Varav: Små och medelstora företag</b> Artikel 147.2 c i CRR Inom ramen för internmetoden ska de rapporterade enheterna använda sin interna definition av små och medelstora företag som tillämpas i interna riskhanteringsprocesser.
0060	<b>Hushåll</b> Alla exponeringar mot hushåll enligt artikel 147.2 d i CRR
0070	<b>Hushåll – säkrade genom fast egendom</b> Exponeringar mot hushåll enligt artikel 147.2 d i CRR som är säkrade genom fastigheter. Hushållsexponeringar som är säkrade genom fast egendom betraktas som hushållsexponeringar som är säkrade genom fast egendom som godtas som säkerhet, oavsett förhållandet mellan säkerhetens värde och exponeringen eller syftet med lånet.
0080	<b>Små och medelstora företag</b> Exponeringar mot hushåll enligt artikel 147.2 d jämförd med artikel 154.3 i CRR som är säkrade genom fastigheter.
0090	<b>Ej små och medelstora företag</b> Exponeringar mot hushåll enligt artikel 147.2 d i CRR som är säkrade genom fastigheter.
0100	<b>Hushåll – kvalificerade rullande exponeringar</b> Exponeringar mot hushåll enligt artikel 147.2 d jämförd med artikel 154.4 i CRR.
0110	<b>Övrigt hushåll</b> Övriga exponeringar mot hushåll enligt artikel 147.2 d i CRR som inte rapporteras i raderna 0070–0100.
0120	<b>Små och medelstora företag</b> Övriga hushållsexponeringar mot små och medelstora företag enligt artikel 147.2 d i CRR.
0130	<b>Ej små och medelstora företag</b> Övriga hushållsexponeringar mot enskilda enligt artikel 147.2 d i CRR.
0140	<b>Aktier</b> Alla aktieexponeringar enligt artikel 147.2 e i CRR
0150	<b>Summa exponeringar</b>

3.4.3 Tabell C 09.04 – Uppdelning av kreditexponeringar som är relevanta för beräkningen av den kontracykliska bufferten per land och institutspecifikt kontracykliskt buffertvärde (CCB)

3.4.3.1 Allmänna kommentarer

88. Syftet med denna mall är att få mer information om de olika delarna av den institutspecifika kontracykliska kapitalbufferten. De nödvändiga uppgifterna rör kapitalbaskrav fastställda i enlighet med del tre avdelningarna II och IV i CRR och det geografiska området för kreditexponeringar, värdepapperiseringsexponeringar och exponeringar i handelslager som är relevanta för beräkningen av den institutspecifika kontracykliska kapitalbufferten (CCB) i enlighet med artikel 140 i CRD (berörda kreditexponeringar).

89. Uppgifterna i mall C 09.04 ska rapporteras för totala berörda kreditexponeringar inom alla jurisdiktioner där dessa exponeringar finns och individuellt för var och en av de jurisdiktioner i vilka berörda kreditexponeringar finns. Såväl de totala beloppen som uppgifterna för varje jurisdiktion ska rapporteras separat.

90. Den gräns som anges i artikel 5.5 i denna genomförandeförordning är inte relevant för rapporteringen av denna uppdelning.

91. För att fastställa den geografiska platsen ska exponeringarna allokeras på grundval av direkt gäldenär i enlighet med kommissionens delegerade förordning (EU) nr 1152/2014<sup>(9)</sup>. Metoder för kreditriskreduktion ändrar därför inte allokeringen av en exponering till dess geografiska område när det gäller uppgifter som ska rapporteras i denna mall.

3.4.3.2 Instruktioner för specifika positioner

Kolumn	
0010	<b>Belopp</b> Värdet av berörda kreditexponeringar och tillhörande kapitalbaskrav fastställda i enlighet med anvisningarna för de olika raderna.
0020	<b>Procent</b>
0030	<b>Kvalitativ information</b> Denna information ska endast rapporteras för institutets hemviststat (den jurisdiktion som motsvarar dess hemmedlemsstat) och totalt för alla länder. Instituten ska rapportera antingen y eller n i enlighet med instruktionerna för den aktuella raden.
Rad	
0010–0020	<b>Berörda kreditexponeringar – kreditrisk</b> Berörda kreditexponeringar enligt artikel 140.4 a i CRD
0010	<b>Exponeringsvärde enligt schablonmetoden</b> Exponeringsvärde beräknat i enlighet med artikel 111 i CRR för berörda kreditexponeringar enligt artikel 140.4 a i CRD. Exponeringsvärde för positioner i värdepapperisering utanför handelslagret ska undantas från denna rad och rapporteras på rad 0055.
0020	<b>Exponeringsvärde enligt internmetoden</b> Exponeringsvärde beräknat i enlighet med artikel 166 i CRR för berörda kreditexponeringar enligt artikel 140.4 a i CRD. Exponeringsvärde för positioner i värdepapperisering utanför handelslagret ska undantas från denna rad och rapporteras på rad 0055.

<sup>(9)</sup> Kommissionens delegerade förordning (EU) nr 1152/2014 av den 4 juni 2014 om komplettering av Europaparlamentets och rådets direktiv 2013/36/EU vad gäller tekniska tillsynsstandarder för fastställande av den geografiska platsen för berörda kreditexponeringar för beräkning av institutspecifika kontracykliska kapitalbuffertar (EUT L 309, 30.10.2014, s. 5)

Rad	
0030-0040	<p><b>Berörda kreditexponeringar – marknadsrisk</b> Berörda kreditexponeringar enligt artikel 140.4 b i CRD</p>
0030	<p><b>Summan av långa och korta positioner för exponeringar i handelslagret för schablonmetoden</b> Summan av långa och korta nettopositioner i enlighet med artikel 327 i CRR för berörda kreditexponeringar enligt artikel 140.4 b i CRD som omfattas av kapitalbaskrav enligt del tre avdelning IV kapitel 2 i CRR:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Exponeringar mot skuldinstrument förutom värdepapperisering,</li> <li>— exponeringar mot positioner i värdepapperisering i handelslagret,</li> <li>— exponeringar mot korrelationshandelsportföljer,</li> <li>— exponeringar mot aktierelaterade värdepapper, och</li> <li>— exponeringar mot fonder om kapitalkraven beräknas i enlighet med artikel 348 i CRR.</li> </ul>
0040	<p><b>Värde för exponeringar i handelslagret enligt interna modeller</b> För berörda kreditexponeringar enligt artikel 140.4 b i CRD som omfattas av kapitalbaskraven i del tre avdelning IV kapitlen 2 och 5 i CRR ska summan av följande rapporteras:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Verkligt värde av andra positioner än derivat som utgör berörda kreditexponeringar enligt artikel 140.4 b i CRD, bestämt i enlighet med artikel 104 i CRR.</li> <li>— Teoretiskt värde av derivat som utgör berörda kreditexponeringar enligt artikel 140.4 b i CRD.</li> </ul>
0055	<p><b>Berörda kreditexponeringar – positioner i värdepapperisering utanför handelslagret</b> Exponeringsvärde beräknat i enlighet med artikel 248 i CRR för berörda kreditexponeringar enligt artikel 140.4 c i CRD.</p>
0070-0110	<p><b>Kapitalbaskrav och vikter</b></p>
0070	<p><b>Sammanlagda kapitalbaskrav för CCB</b> Summan av raderna 0080, 0090 och 0100.</p>
0080	<p><b>Kapitalbaskrav för berörda kreditexponeringar – kreditrisk</b> Kapitalbaskrav beräknat i enlighet med del tre avdelning II kapitlen 1–4 och 6 i CRR för berörda kreditexponeringar enligt artikel 140.4 a i CRD, i det berörda landet. Kapitalbaskrav för positioner i värdepapperisering i handelslagret ska undantas från denna rad och rapporteras på rad 0100. Kapitalbaskraven är 8 % av det riskvägda exponeringsbeloppet fastställt i enlighet med del tre avdelning II kapitlen 1–4 och 6 i CRR.</p>

Rad	
0090	<p><b>Kapitalbaskrav för berörda kreditexponeringar – marknadsrisk</b></p> <p>Kapitalbaskrav beräknade i enlighet med del tre avdelning IV kapitel 2 i CRR för specifik risk, eller i enlighet med del tre avdelning IV kapitel 5 i CRR för tillkommande fallissemangs- och migrationsrisk för berörda kreditexponeringar enligt artikel 140.4 b i CRD, i det berörda landet.</p> <p>Kapitalbaskrav för berörda kreditexponeringar inom ramen för marknadsrisker ska bland annat inbegripa kapitalbaskrav för positioner i värdepapperisering beräknade i enlighet med del tre avdelning IV kapitel 2 i CRR och kapitalbaskrav för exponeringar mot företag för kollektiva investeringar fastställda i enlighet med artikel 348 i CRR.</p>
0100	<p><b>Kapitalbaskrav för berörda kreditexponeringar – positioner i värdepapperisering utanför handelslagret</b></p> <p>Kapitalbaskrav beräknat i enlighet med del tre avdelning II kapitel 5 i CRR för berörda kreditexponeringar enligt artikel 140.4 c i CRD, i det berörda landet.</p> <p>Kapitalbaskraven är 8 % av det riskvägda exponeringsbeloppet beräknat i enlighet med del tre avdelning II kapitel 5 i CRR.</p>
0110	<p><b>Kapitalbaskravsvikter</b></p> <p>Den vikt som tillämpas på det kontracykliska buffertvärdet i varje land ska beräknas som en andel av kapitalbaskraven, fastställd enligt följande:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Täljare: De totala kapitalbaskrav som avser de berörda kreditexponeringarna i landet i fråga [r0070; c0010; rapporteringsblad per land].</li> <li>2. Nämnare: De totala kapitalbaskrav som avser alla kreditexponeringar som är relevanta för beräkningen av den kontracykliska bufferten enligt artikel 140.4 i CRD [r0070; c0010; totalt]</li> </ol> <p>Uppgifter om kapitalbaskravsvikter ska inte rapporteras totalt för alla länder.</p>
0120–0140	<p><b>Kontracykliskt kapitalbuffertvärde</b></p>
0120	<p><b>Kontracykliskt kapitalbuffertvärde som fastställts av den utsedda myndigheten</b></p> <p>Kontracykliskt kapitalbuffertvärde som fastställts för landet i fråga av den utsedda myndigheten i det landet i enlighet med artikel 136, 137, 139, artikel 140.2 a och c och artikel 140.3 b i CRD.</p> <p>Denna rad ska lämnas tom om inget kontracykliskt buffertvärde har fastställts för landet i fråga av den utsedda myndigheten i det landet.</p> <p>Kontracykliska kapitalbuffertvärden som fastställts av den utsedda myndigheten, men som ännu inte är tillämpliga i landet i fråga vid rapporteringsreferensdatumet, ska inte rapporteras.</p> <p>Uppgifter om det kontracykliska kapitalbuffertvärde som fastställts av den utsedda myndigheten ska inte rapporteras totalt för alla länder.</p>

Rad	
0130	<p><b>Kontracykliskt kapitalbuffertvärde som gäller för landet där institutet har sitt säte</b></p> <p>Kontracykliskt kapitalbuffertvärde som gäller för landet i fråga och som fastställts av den utsedda myndigheten i det land där institutet har sitt säte, i enlighet med artiklarna 137, 138, 139, artikel 140.2 b och artikel 140.3 a i CRD. Kontracykliska kapitalbuffertvärden som ännu inte är tillämpliga vid rapporteringsreferensdatumet ska inte rapporteras.</p> <p>Uppgifter om det kontracykliska kapitalbuffertvärde som gäller i det land där institutet har sitt säte ska inte rapporteras totalt för alla länder.</p>
0140	<p><b>Institutspecifikt kontracykliskt kapitalbuffertvärde</b></p> <p>Institutspecifikt kontracykliskt kapitalbuffertvärde beräknat i enlighet med artikel 140.1 i CRD.</p> <p>Det institutspecifika kontracykliska kapitalbuffertvärdet ska beräknas som det viktade genomsnittet av de kontracykliska buffertvärden som gäller i de jurisdiktioner där institutets berörda kreditexponeringar finns, eller som gäller vid tillämpningen av artikel 140 i enlighet med artikel 139.2 eller 139.3 i CRD. Det aktuella kontracykliska buffertvärdet ska rapporteras i [r0120; c0020; rapporteringsblad per land], eller [r0130; c0020; rapporteringsblad per land] i tillämpliga fall.</p> <p>Den vikt som gäller för det kontracykliska buffertvärdet i varje land ska vara andelen kapitalbaskrav av de totala kapitalbaskraven, och ska rapporteras i [r0110; c0020; rapporteringsblad per land].</p> <p>Uppgifter om det institutspecifika kontracykliska kapitalbuffertvärdet ska endast rapporteras totalt för alla länder och inte för varje land separat.</p>
0150 - 0160	<p><b>Användning av tröskelvärdet på 2 %</b></p>
0150	<p><b>Användning av tröskelvärdet på 2 % för allmänna kreditexponeringar</b></p> <p>I enlighet med artikel 2.5 b i kommissionens delegerade förordning (EU) nr 1152/2014 kan allmänna kreditexponeringar mot utlandet, som tillsammans inte överstiger 2 % av den sammanlagda allmänna kreditexponeringen, exponeringen i handelslager och värdepapperiseringsexponeringen i institutet, fördelas till institutets hemmedlemsstat. Den sammanlagda allmänna kreditexponeringen, exponeringen i handelslager och värdepapperiseringsexponeringen ska beräknas genom att man undantar allmänna kreditexponeringar lokaliserade i enlighet med artikel 2.5 a och artikel 2.4 i kommissionens delegerade förordning (EU) nr 1152/2014.</p> <p>Om institutet tillämpar detta undantag ska "y" anges i mallen för den jurisdiktion som utgör dess hemmedlemsstat och totalt för alla länder.</p> <p>Om ett institut inte utnyttjar detta undantag ska "n" anges i respektive cell.</p>
0160	<p><b>Användning av tröskelvärdet på 2 % för exponeringar i handelslagret</b></p> <p>I enlighet med artikel 3.3 i kommissionens delegerade förordning (EU) nr 1152/2014 får institutet fördela exponeringar i handelslager till sin hemmedlemsstat om totala exponeringar i handelslagret inte överstiger 2 % av deras totala allmänna kreditexponeringar, exponeringar i handelslager och värdepapperiseringsexponeringar.</p> <p>Om institutet tillämpar detta undantag ska "y" anges i mallen för den jurisdiktion som utgör dess hemmedlemsstat och totalt för alla länder.</p> <p>Om ett institut inte utnyttjar detta undantag ska "n" anges i respektive cell.</p>

### 3.5 C 10.01 OCH C 10.02 – AKTIEEXPONERINGAR ENLIGT INTERNMETODEN (CR EQU IRB 1 OCH CR EQU IRB 2)

#### 3.5.1 Allmänna kommentarer

92. CR EQU IRB är uppdelad i två mallar. CR EQU IRB 1 ger en allmän översikt över exponeringar enligt internmetoden i exponeringsklassen aktier och över de olika metoderna för beräkning av totala riskvägda exponeringsbelopp. CR EQU IRB 2 innehåller en indelning av de totala exponeringarna i motpartsriskklasser i samband med PD/LGD-metoden. I följande instruktioner avser "CR EQU IRB" både mallen "CR EQU IRB 1" och mallen "CR EQU IRB 2", beroende på vad som är tillämpligt.

93. CR EQU IRB-mallen ger information om beräkningen av riskvägda exponeringsbelopp för kreditrisk (artikel 92.3 a i CRR) i enlighet med del tre avdelning II kapitel 3 i CRR för aktieexponeringar som avses i artikel 147.2 e i CRR.

94. I enlighet med artikel 147.6 i CRR ska följande exponeringar åsättas klassen aktieexponeringar:

a) Icke-räntebärande exponeringar som medför en efterställd återstående fordran på emittentens tillgångar eller intäkter.

b) Räntebärande exponeringar och andra värdepapper, partnerskap, derivat eller andra instrument som till sin ekonomiska substans är likartade med de exponeringar som avses i led a.

95. Fondföretag som behandlas enligt den förenklade riskviktmetoden i artikel 152 i CRR ska även rapporteras i CR EQU IRB-mallen.

96. I enlighet med artikel 151.1 i CRR ska instituten lämna in CR EQU IRB-mallen om de tillämpar en av de tre metoder som avses i artikel 155 i CRR:

— Den förenklade riskviktmetoden.

— PD/LGD-metoden.

— Metoden med interna modeller.

Institut som tillämpar internmetoden ska i CR EQU IRB-mallen dessutom rapportera de riskvägda exponeringsbeloppen för de aktieexponeringar som behandlas med fast riskvikt (dock utan att de uttryckligen behandlas enligt den förenklade riskviktmetoden eller med (tillfällig eller permanent) partiell användning av schablonmetoden för kreditrisk), dvs. aktieexponeringar med riskvikten 250 % i enlighet med artikel 48.4 i CRR, respektive riskvikten 370 % i enlighet med artikel 471.2 i CRR.

97. Följande aktiefordringar ska inte rapporteras i CR EQU IRB-mallen:

— Aktieexponeringar i handelslagret (om instituten inte är undantagna från beräkning av kapitalbaskrav för positioner i handelslagret (artikel 94 i CRR)).

— Aktieexponeringar som är föremål för partiell användning av schablonmetoden (artikel 150 i CRR), bl.a.:

— Aktieexponeringar för vilka äldre regler får tillämpas i enlighet med artikel 495.1 i CRR;

— Aktieexponeringar mot enheter vilkas kreditåtaganden åsätts riskvikten 0 % enligt schablonmetoden, inbegripet offentligt stödda enheter på vilka riskvikten 0 % kan tillämpas (artikel 150.1 g i CRR),

— Aktieexponeringar som uppstår inom ramen för lagstiftningsprogram för främjande av särskilda sektorer av näringslivet som i betydande grad subventionerar institutets investering och som är förenade med någon form av offentlig tillsyn och begränsningar av investeringarna i värdepapper (artikel 150.1 h i CRR),

— Aktieexponeringar mot anknutna företag där de riskvägda exponeringsbeloppen kan beräknas i enlighet med behandlingen av "övriga motpartslösa tillgångar" (i enlighet med artikel 155.1 i CRR),



— Aktiefordringar som har dragits av från kapitalbasen i enlighet med artiklarna 46 och 48 i CRR.

### 3.5.2 Instruktioner avseende särskilda positioner (tillämpliga för både CR EQU IRB 1 och CR EQU IRB 2)

Kolumn	
0005	<p><b>MOTPARTSRISKKLASS (RADIDENTIFIERARE)</b></p> <p>Motpartsrisken är en radidentifierare och ska vara unik för varje rad i tabellen. Den ska följa en numerisk ordning 1, 2, 3 osv.</p>
0010	<p><b>INTERN RISKKLASSKALA</b></p> <p><b>PD SOM ÅSATTS RISKKLASSEN (%)</b></p> <p>Institut som tillämpar PD/LGD-metoden ska i kolumn 0010 rapportera sannolikheten för fallissemang (PD) beräknad i enlighet med artikel 165.1 i CRR.</p> <p>PD-värdet för den motpartsriskklass som ska rapporteras ska uppfylla de minimikrav som fastställs i del tre avdelning II kapitel 3 avsnitt 6 i CRR. Institutet ska rapportera det PD-värde som åsatts varje motpartsriskklass. Alla rapporterade riskparametrar ska härröra från de riskparametrar som används i den interna riskklasskala som godkänts av respektive behörig myndighet.</p> <p>När det gäller värden som avser sammanlagda motpartsriskklasser (t.ex. totala exponeringar) ska instituten ange det exponeringsvägda genomsnittliga PD-värdet för de motpartsriskklasser som ingår i summeringen. Alla exponeringar, inbegripet fallerade exponeringar, ska ingå i beräkningen av det exponeringsvägda genomsnittliga PD-värdet. Vid beräkning av det exponeringsvägda genomsnittliga PD-värdet ska vikterna för exponeringsvärdet fastställas med beaktande av obetalt kreditriskskydd (kolumn 0060).</p>
0020	<p><b>URSPRUNGLIG EXPONERING FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER</b></p> <p>I kolumn 0020 ska instituten rapportera det ursprungliga exponeringsvärdet (före tillämpning av konverteringsfaktorer). I enlighet med bestämmelserna i artikel 167 i CRR ska exponeringsvärdet för aktieexponeringar vara det redovisade värdet efter särskilda kreditriskjusteringar. Exponeringsvärdet för aktieexponeringar utanför balansräkningen ska vara det nominella värdet efter specifika kreditriskjusteringar.</p> <p>I kolumn 0020 ska instituten också ta upp de poster utanför balansräkningen som avses i bilaga I till CRR och som hör till klassen aktieexponeringar (t.ex. "obetald del av betalning för aktier och andra värdepapper").</p> <p>Institut som tillämpar den förenklade riskviktmetoden eller PD/LGD-metoden (i enlighet med artikel 165.1) ska även beakta sådan balansering som avses i artikel 155.2 andra stycket i CRR.</p>
0030–0040	<p><b>METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER PÅ EXPONERINGEN</b></p> <p><b>OBETALT KREDITRISKSkyDD</b></p> <p><b>GARANTIER</b></p> <p><b>KREDITDERIVAT</b></p> <p>Oavsett vilken metod som tillämpas för beräkningen av riskvägda exponeringsbelopp för aktieexponeringar får instituten ta hänsyn till obetalt kreditriskskydd som erhållits för aktieexponeringar (artiklarna 155.2–155.4 i CRR). Institut som tillämpar den förenklade riskviktmetoden eller PD/LGD-metoden ska i kolumnerna 0030 och 0040 rapportera beloppet för obetalt kreditriskskydd enligt den garantiform (kolumn 0030) eller de kreditderivat (kolumn 0040) som erkänns i enlighet med de metoder som anges i del tre avdelning II kapitel 4 i CRR.</p>

Kolumn	
0050	<p><b>METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER PÅ EXPONERINGEN</b></p> <p><b>SUBSTITUTION AV EXPONERINGEN TILL FÖLJD AV KREDITRISKREDUCERING</b></p> <p><b>(-) SUMMA UTFLODEN</b></p> <p>I kolumn 0050 ska instituten rapportera den del av de ursprungliga exponeringarna före tillämpning av konverteringsfaktorer som täcks av godtagbart obetalt kreditriskskydd i enlighet med de metoder som anges i del tre avdelning II kapitel 4 i CRR.</p>
0060	<p><b>EXPONERINGSVÄRDE</b></p> <p>Institut som tillämpar den förenklade riskviktmetoden eller PD/LGD-metoden ska i kolumn 0060 rapportera exponeringsvärdet med beaktande av substitutionseffekter som härrör från obetalt kreditriskskydd (artiklarna 155.2, 155.3 och 167 i CRR).</p> <p>Exponeringsvärdet för aktieexponeringar utanför balansräkningen ska vara det nominella värdet efter specifika kreditriskjusteringar (artikel 167 CRR).</p>
0061	<p><b>VARAV: POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN</b></p> <p>Se instruktionerna till CR SA-mallen.</p>
0070	<p><b>EXPONERINGSVÄGT GENOMSnittligt LGD (%)</b></p> <p>De institut som tillämpar PD/LGD-metoden ska rapportera det exponeringsvägda genomsnittet av LGD-värdena för de motpartsriskklasser som ingår i summeringen.</p> <p>Det exponeringsvägda genomsnittliga LGD-värdet ska beräknas utifrån exponeringsvärdet med beaktande av obetalt kreditriskskydd (kolumn 0060).</p> <p>Instituten ska ta hänsyn till artikel 165.2 i CRR.</p>
0080	<p><b>RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP</b></p> <p>Instituten ska rapportera riskvägda exponeringsbelopp för aktieexponeringar, beräknade i enlighet med artikel 155 i CRR.</p> <p>Om institut som tillämpar PD/LGD-metoden inte har tillräckligt med information för att kunna använda definitionen av obestånd i artikel 178 i CRR, ska riskvikterna räknas upp med faktorn 1,5 vid beräkningen av riskvägda exponeringsbelopp (artikel 155.3 i CRR).</p> <p>När det gäller parametern M (löptid) för riskviktfunktionen ska löptiden för aktieexponeringar vara fem år (artikel 165.3 i CRR).</p>
0090	<p><b>MEMORANDUMPOST: FÖRVÄNTAD FÖRLUST</b></p> <p>I kolumn 0090 ska instituten rapportera det förväntade förlustbeloppet för aktieexponeringar beräknat i enlighet med artikel 158.4, 158.7, 158.8 och 158.9 i CRR.</p>

98. I enlighet med artikel 155 i CRR får instituten tillämpa olika metoder (den förenklade riskviktmetoden, PD/LGD-metoden eller metoden med interna modeller) för olika portföljer om de använder dessa olika metoder internt. I CR EQU IRB 1-mallen ska instituten dessutom rapportera de riskvägda exponeringsbeloppen för de aktieexponeringar som behandlas med fast riskvikt (dock utan att de uttryckligen behandlas enligt den förenklade riskviktmetoden eller med (tillfällig eller permanent) partiell användning av schablonmetoden för kreditrisk).

Rad	
CR EQU IRB 1 – rad 0020	<b>PD/LGD-METOD: SUMMA</b> Institut som tillämpar PD/LGD-metoden (artikel 155.3 i CRR) ska rapportera de nödvändiga uppgifterna på rad 0020 i CR EQU IRB 1-mallen.
CR EQU IRB 1 – raderna 0050–0090	<b>FÖRENKLAD RISKVIKTMETOD: SUMMA</b> <b>UPPDELNING AV SAMMANLAGDA EXPONERINGAR ENLIGT DEN FÖRENKLADE RISKVIKTMETODEN PER RISKKLASS:</b> På raderna 0050–0090 ska institut som tillämpar den förenklade riskviktmetoden (artikel 155.2 i CRR) rapportera de nödvändiga uppgifterna i enlighet med de underliggande exponeringarnas egenskaper.
CR EQU IRB 1 – rad 0100	<b>METOD MED INTERNA MODELLER</b> Institut som tillämpar metoden med interna modeller (artikel 155.4. i CRR) ska rapportera de nödvändiga uppgifterna på rad 0100.
CR EQU IRB 1 – rad 0110	<b>AKTIEEXPONERINGAR SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER</b> Institut som tillämpar internmetoden ska rapportera de riskvägda exponeringsbeloppen för de aktieexponeringar som behandlas med fast riskvikt (dock utan att de uttryckligen behandlas enligt den förenklade riskviktmetoden eller med (tillfällig eller permanent) partiell användning av schablonmetoden för kreditrisk). Till exempel: — riskvägda exponeringsbelopp för sådana aktiepositioner i enheter i den finansiella sektorn som behandlas i enlighet med artikel 48.4 i CRR, och — aktiepositioner med riskvikten 370 % i enlighet med artikel 471.2 i CRR ska rapporteras i rad 0110.
CR EQU IRB 2	<b>UPPDELNING AV SAMMANLAGDA EXPONERINGAR ENLIGT PD/LGD-METODEN PER RISKKLASS</b> Institut som tillämpar PD/LGD-metoden (artikel 155.3 i CRR) ska rapportera de nödvändiga uppgifterna i CR EQU IRB 2-mallen. Institut som använder PD/LGD-metoden och som tillämpar en egen riskklasskala eller som kan rapportera i enlighet med en intern huvudskala ska i CR EQU IRB 2-mallen rapportera de motpartsriskklasser som hör till denna egna riskklasskala/interna huvudskala. I annat fall ska de olika riskklasskalorna slås ihop och ordnas enligt följande kriterier: Motpartsriskklasserna i de olika riskklasskalorna ska grupperas och ordnas från det lägsta PD-värdet för varje motpartsriskklass till det högsta.

### 3.6 C 11.00 – AVVECKLINGS-/LEVERANSRISK (CR SETT)

#### 3.6.1 Allmänna kommentarer

99. I denna mall ska instituten lämna uppgifter om de transaktioner, både inom och utanför handelslagret, som inte är avvecklade efter den överenskomna leveransdagen och respektive kapitalbaskrav för avvecklingsrisk i enlighet med artiklarna 92.3 c ii och 378 i CRR.

100. I CR SETT-mallen ska instituten rapportera uppgifter om avvecklings-/leveransrisken i samband med skuldinstrument, aktier, utländsk valuta och råvaror inom eller utanför handelslagret.

101. Repor, värdepappers- eller råvarulån i samband med skuldinstrument, aktier, utländsk valuta och råvaror omfattas inte av avvecklings-/leveransrisk i enlighet med artikel 378 i CRR. Observera dock att de derivat och de transaktioner med lång avvecklingscykel som inte är avvecklade efter den överenskomna leveransdagen ändå ska omfattas av kapitalbaskraven för avvecklings-/leveransrisk i enlighet med artikel 378 i CRR.
102. För transaktioner som inte är avvecklade efter den överenskomna leveransdagen ska instituten beräkna vilken prisskillnad de är exponerade för. Prisskillnaden är skillnaden mellan överenskommet pris för det räntebärande instrumentet, aktien, den utländska valutan eller råvaran i fråga och dess aktuella marknadsvärde, om skillnaden skulle kunna medföra en förlust för institutet.
103. Institutet ska multiplicera denna skillnad med tillämplig faktor i artikel 378 tabell 1 i CRR för att beräkna respektive kapitalbaskrav.
104. I enlighet med artikel 92.4 b beräknas det riskvägda exponeringsbeloppet genom att kapitalbaskraven för avvecklings-/leveransrisk multipliceras med 12,5.
105. Observera att CR SETT-mallen inte omfattar kapitalbaskrav för transaktioner utan samtidig prestation i enlighet med artikel 379 i CRR. För de kapitalbaskraven används mallarna för kreditrisk (CR SA, CR IRB).

### 3.6.2 Instruktioner för specifika positioner

Kolumn	
0010	<p><b>EJ AVVECKLADE TRANSAKTIONER TILL AVVECKLINGSPRIS</b></p> <p>Institutet ska rapportera de transaktioner som inte är avvecklade efter den överenskomna leveransdagen till respektive överenskommet avvecklingspris i enlighet med artikel 378 i CRR. Alla transaktioner som inte är avvecklade ska tas upp i denna kolumn, oavsett om de innebär vinst eller förlust efter den överenskomna avvecklingsdagen.</p>
0020	<p><b>EXPONERING FÖR PRISSKILLNADER TILL FÖLJD AV EJ AVVECKLADE TRANSAKTIONER</b></p> <p>Institutet ska rapportera skillnaden mellan överenskommet avvecklingspris för skuldinstrumentet, aktien, den utländska valutan eller råvaran i fråga och dess aktuella marknadsvärde, om skillnaden skulle kunna innebära en förlust för institutet i enlighet med artikel 378 i CRR. Det är bara ej avvecklade transaktioner som innebär en förlust efter den överenskomna avvecklingsdagen som ska rapporteras i denna kolumn.</p>
0030	<p><b>KAPITALBASKRAV</b></p> <p>Institutet ska rapportera de kapitalbaskrav som beräknas i enlighet med artikel 378 i CRR.</p>
0040	<p><b>SUMMA EXPONERINGSBELOPP FÖR AVVECKLINGSRISK</b></p> <p>I enlighet med artikel 92.4 b i CRR ska instituten multiplicera de kapitalbaskrav som rapporteras i kolumn 0030 med 12,5 för att beräkna det riskvägda exponeringsbeloppet för avvecklingsrisken.</p>

Rad	
0010	<p><b>Summa ej avvecklade transaktioner utanför handelslagret</b></p> <p>Instituten ska rapportera aggregerade uppgifter om avvecklings-/leveransrisk för positioner utanför handelslagret (enligt artikel 92.3 c ii och artikel 378 i CRR).</p> <p>På {r0010;c0010} ska instituten rapportera totalsumman av transaktioner som inte avvecklats efter respektive överenskommen leveransdag till respektive överenskommet avvecklingspris.</p> <p>På {r0010;c0020} ska instituten rapportera aggregerade uppgifter om prisskillnadsexponering på grund av ej avvecklade transaktioner som innebär en förlust.</p> <p>På {r0010;c0030} ska instituten rapportera sammantagna kapitalbaskrav som härrör från summeringen av kapitalbaskrav för ej avvecklade transaktioner genom att multiplicera prisskillnaden från kolumn 0020 med tillämplig faktor baserat på antalet arbetsdagar efter överenskommen avvecklingsdag (enligt de kategorier som anges i artikel 378 tabell 1 i CRR).</p>
0020 till 0060	<p><b>Ej avvecklade transaktioner upp till 4 dagar (faktor 0 %)</b></p> <p><b>Ej avvecklade transaktioner 5–15 dagar (faktor 8 %)</b></p> <p><b>Ej avvecklade transaktioner 16–30 dagar (faktor 50 %)</b></p> <p><b>Ej avvecklade transaktioner 31–45 dagar (faktor 75 %)</b></p> <p><b>Ej avvecklade transaktioner 46 dagar eller mer (faktor 100 %)</b></p> <p>På raderna 0020–0060 ska instituten rapportera information om avvecklings-/leveransrisk för positioner utanför handelslagret enligt de kategorier som anges i artikel 378 tabell 1 i CRR. Kapitalbaskrav för avvecklings-/leveransrisk tillämpas inte för transaktioner som avvecklas tidigare än 5 arbetsdagar efter överenskommen avvecklingsdag.</p>
0070	<p><b>Summa ej avvecklade transaktioner i handelslagret</b></p> <p>Instituten ska rapportera aggregerade uppgifter om avvecklings-/leveransrisk för positioner i handelslagret (enligt artikel 92.3 c ii och artikel 378 i CRR).</p> <p>På {r0070;c0010} ska instituten rapportera totalsumman av transaktioner som inte avvecklats efter respektive överenskommen leveransdag till respektive överenskommet avvecklingspris.</p> <p>På {r0070;c0020} ska instituten rapportera aggregerade uppgifter om prisskillnadsexponering på grund av ej avvecklade transaktioner som innebär en förlust.</p> <p>På {r0070;c0030} ska instituten rapportera sammantagna kapitalbaskrav som härrör från summeringen av kapitalbaskrav för ej avvecklade transaktioner genom att multiplicera prisskillnaden från kolumn 0020 med tillämplig faktor baserat på antalet arbetsdagar efter överenskommen avvecklingsdag (enligt de kategorier som anges i artikel 378 tabell 1 i CRR).</p>
0080 till 0120	<p><b>Ej avvecklade transaktioner upp till 4 dagar (faktor 0 %)</b></p> <p><b>Ej avvecklade transaktioner 5–15 dagar (faktor 8 %)</b></p> <p><b>Ej avvecklade transaktioner 16–30 dagar (faktor 50 %)</b></p> <p><b>Ej avvecklade transaktioner 31–45 dagar (faktor 75 %)</b></p> <p><b>Ej avvecklade transaktioner 46 dagar eller mer (faktor 100 %)</b></p> <p>På raderna 0080–0120 ska instituten rapportera information om avvecklings-/leveransrisk för positioner i handelslagret enligt de kategorier som anges i artikel 378 tabell 1 i CRR. Kapitalbaskrav för avvecklings-/leveransrisk tillämpas inte för transaktioner som avvecklas tidigare än 5 arbetsdagar efter överenskommen avvecklingsdag.</p>

## 3.7 C 13.01 – KREDITRISK – VÄRDEPAPPERISIERING (CR SEC)

## 3.7.1 Allmänna kommentarer

106. Om institutet är agerar som originator ska uppgifter i denna mall krävas för alla värdepapperiseringar för vilka en betydande risköverföring har erkänts. Om institutet agerar som investerare ska alla exponeringar rapporteras.

107. Vilka uppgifter som ska rapporteras beror på institutets roll i värdepapperiseringsprocessen. Det innebär att specifika rapporteringsposter är tillämpliga för originatorer, medverkande institut och investerare.

108. Genom denna mall samlas gemensamma uppgifter in om både traditionella och syntetiska värdepapperiseringar i handelslagret.

## 3.7.2 Instruktioner för specifika positioner

Kolumn	
0010	<p><b>TOTALT BELOPP FÖR VÄRDEPAPPERISERADE EXPONERINGAR (ORIGINERING)</b></p> <p>Ett institut som är originator ska rapportera det utestående beloppet på rapporteringsdagen för alla aktuella värdepapperiseringsexponeringar som originerats i värdepapperiseringstransaktionen, oavsett vem som innehar positionerna. Detta innebär att instituten även ska rapportera värdepapperiseringsexponeringar i balansräkningen (t.ex. obligationer och efterställda lån) och likaså de exponeringar utanför balansräkningen och derivat (t.ex. efterställda låneramar, likviditetsfaciliteter, ränteswappar, kreditswappar etc.) som originerats i värdepapperiseringen.</p> <p>En originator ska inte beakta traditionella värdepapperiseringar i vilka originatorn inte innehar någon position vid rapporteringen i denna mall. För detta ändamål ska de värdepapperiseringspositioner som innehas av originatorn inkludera bestämmelser om förtida amortering enligt definitionen i artikel 242.16 i CRR i en värdepapperisering av rullande exponeringar.</p>
0020–0040	<p><b>SYNETISK VÄRDEPAPPERISERING: KREDITRISKSKYDD FÖR VÄRDEPAPPERISERADE EXPONERINGAR</b></p> <p>Artiklarna 251 och 252 i CRR</p> <p>Löptidsobalanser ska inte beaktas i det justerade värdet för kreditriskreduceringen i samband med värdepapperiseringsstrukturen.</p>
0020	<p><b>(-) FÖRBETALT KREDITRISKSKYDD (<math>C_{VA}</math>)</b></p> <p>Det detaljerade förfarandet för beräkning av säkerhetens volatilitetsjusterade värde (<math>C_{VA}</math>) som ska rapporteras i denna kolumn fastställs i artikel 223.2 i CCR.</p>
0030	<p><b>(-) SUMMA UTFLÖDEN OBETALT KREDITRISKSKYDD, JUSTERADE VÄRDEN (<math>G^*</math>)</b></p> <p>Enligt den allmänna regeln för "inflöden" och "utflöden" ska de belopp som rapporteras i denna kolumn anges som "inflöden" i motsvarande kreditriskmall (CR SA eller CR IRB) och exponeringsklass till vilken den rapporterade enheten allokerar utfärdaren av kreditriskskyddet (dvs. den tredje part till vilken tranchen överförs genom obetalt kreditriskskydd).</p> <p>Förfarandet för beräkning av kreditriskskyddets nominella värde efter justering för "valutakursrisk" (<math>G^*</math>) fastställs i artikel 233.3 i CRR.</p>

Kolumn	
0040	<p><b>TEORETISKT BELOPP SOM BEHÅLLS ELLER ÅTERKÖPS AV KREDITRISKSKYDD</b></p> <p>För alla trancher som har bibehållits eller återköpts, t.ex. innehållna förstaförlustpositioner, ska det nominella beloppet rapporteras.</p> <p>Effekten av schabloniserade nedsättningar av kreditriskskyddet ska inte beaktas vid beräkningen av det kreditriskskyddsbelopp som bibehålls eller återköps.</p>
0050	<p><b>POSITIONER I VÄRDEPAPPERISERING: URSPRUNGLIG EXPONERING FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER</b></p> <p>Denna kolumn ska innehålla exponeringsvärden för värdepapperiseringspositioner som innehas av det rapporterade institutet, beräknade i enlighet med artikel 248.1 och 248.2 i CRR, utan tillämpning av kreditkonverteringsfaktorer, brutto exklusive kreditriskjusteringar och avsättningar, och alla icke återbetalningsbara anskaffningsprisavdrag för de värdepapperiserade exponeringarna enligt vad som avses i artikel 248.1 d i CRR, och brutto exklusive värdejusteringar och avsättningar för värdepapperiseringspositionen.</p> <p>Nettning är endast relevant om flera derivatkontrakt tillhandahålls till samma specialföretag för värdepapperisering och omfattas av ett godtagbart nettningssavtal.</p> <p>I syntetiska värdepapperiseringar ska de positioner som innehas av originatorn i form av poster i balansräkningen och/eller investerarens andel vara summan av kolumnerna 0010–040.</p>
0060	<p><b>(-) VÄRDEJUSTERINGAR OCH AVSÄTTNINGAR</b></p> <p>Artikel 248 i CRR De värdejusteringar och avsättningar som rapporteras i denna kolumn ska endast avse värdepapperiseringspositioner. Värdejusteringar av värdepapperiserade exponeringar ska inte beaktas.</p>
0070	<p><b>EXPONERING NETTO EFTER VÄRDEJUSTERINGAR OCH AVSÄTTNINGAR</b></p> <p>Denna kolumn ska innehålla exponeringsvärden för värdepapperiseringspositioner, beräknade i enlighet med artikel 248.1 och 248.2 i CRR, netto efter värdejusteringar och avsättningar, utan tillämpning av kreditkonverteringsfaktorer och brutto exklusive icke återbetalningsbara anskaffningsprisavdrag för de värdepapperiserade exponeringarna enligt vad som avses i artikel 248.1 d i CRR, och netto efter värdejusteringar och avsättningar för värdepapperiseringspositionen.</p>
0080–0110	<p><b>METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER PÅ EXPONERINGEN</b></p> <p>Artikel 4.1.57, del tre avdelning II kapitel 4 och artikel 249 i CRR</p> <p>I dessa kolumner ska instituten rapportera uppgifter om metoder för kreditriskreducering som minskar kreditrisken för en eller flera exponeringar genom substitution av exponeringarna (som beskrivs nedan för inflöden och utflöden).</p> <p>Säkerhet som påverkar exponeringsvärdet (t.ex. om den används för kreditriskreducering med substitutionseffekter på exponeringen) ska begränsas till exponeringsvärdet.</p> <p>Följande poster ska rapporteras här:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Säkerheter som inkluderas i enlighet med artikel 222 (förenklad metod för finansiella säkerheter).</li> <li>2. Godtagbart obetalt kreditriskskydd.</li> </ol>
0080	<p><b>(-) OBETALT KREDITRISKS KYDD: JUSTERADE VÄRDEN (<math>G_A</math>)</b></p> <p>Obetalt kreditriskskydd enligt vad som definieras i artikel 4.1.59 och artikel 234–236 i CRR.</p>



Kolumn	
0090	<p><b>(-) FÖRBETALT KREDITRISKSkyDD</b></p> <p>Förbetalt kreditriskskydd enligt definitionen i artikel 4.1.58 i CRR, enligt vad som avses i artikel 249.2 första stycket i CRR och som regleras i artiklarna 195, 197 och 200 i CRR. Kreditlänkade obligationer och nettning inom balansräkningen i enlighet med artiklarna 218 och 219 i CRR ska behandlas som kontant säkerhet.</p>
0100–0110	<p><b>SUBSTITUTION AV EXPONERINGEN TILL FÖLJD AV KREDITRISKREDUCERING</b></p> <p>Inflöden och utflöden inom samma exponeringsklass, och i förekommande fall riskvikt eller motpartsriskklass, ska rapporteras.</p>
0100	<p><b>(-) SUMMA UTFLÖDEN</b></p> <p>Artikel 222.3, artikel 235.1 och 235.2 och artikel 236 CRR</p> <p>Utflöden ska motsvara den täckta delen av "exponering netto efter värdejusteringar och avsättningar", vilken dras av från gäldenärens exponeringsklass, och i tillämpliga fall från riskvikten eller motpartsriskklassen, och sedan hänförs till exponeringsklassen för utfärdaren av kreditriskskydd, och i tillämpliga fall till riskvikten eller motpartsriskklassen.</p> <p>Detta belopp ska räknas som ett inflöde till exponeringsklassen för utfärdaren av kreditriskskydd, och i tillämpliga fall till riskvikten eller motpartsriskklassen.</p>
0110	<p><b>SUMMA INFLÖDEN</b></p> <p>Värdepapperiseringspositioner som är räntebärande värdepapper och används som godtagbar finansiell säkerhet i enlighet med artikel 197.1 i CRR och för vilka man tillämpar den förenklade metoden för finansiella säkerheter ska rapporteras som inflöden i denna kolumn.</p>
0120	<p><b>EXPONERING NETTO EFTER KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER</b></p> <p>Denna kolumn ska innehålla exponeringar som åsatts respektive riskvikt och exponeringsklass efter beaktande av utflöden och inflöden på grund av "metoder för kreditriskreducering med substitutionseffekter på exponeringen".</p>
0130	<p><b>(-) METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING SOM PÅVERKAR EXPONERINGSBELOPPET: FÖRBETALT KREDITRISKSkyDD, FULLSTÄNDIG METOD FÖR FINANSIELLA SÄKERHETER JUSTERAT VÄRDE (CVAM)</b></p> <p>Artiklarna 223–228 i CRR</p> <p>Det rapporterade beloppet ska även inkludera kreditlänkade obligationer (artikel 218 i CRR).</p>
0140	<p><b>FULLSTÄNDIGT JUSTERAT EXPONERINGSVÄRDE (E*)</b></p> <p>Exponeringsvärdet för värdepapperiseringspositioner som beräknas i enlighet med artikel 248 i CRR, men utan tillämpning av de konverteringsfaktorer som anges i artikel 248.1 b i CRR.</p>



Kolumn	
0150	<p><b>VARAV: MED EN KREDITKONVERTERINGSFAKTOR PÅ 0 %</b>  Artikel 248.1 b i CRR  Konverteringsfaktor definieras i artikel 4.1.56.  För rapporteringssyften ska fullständigt justerade exponeringsvärden (E*) rapporteras för konverteringsfaktorn 0 %.</p>
0160	<p><b>(-) ICKE-ÅTERBETALNINGSBARA ANSKAFFNINGSPRISAVDRAG</b>  I enlighet med artikel 248.1 d i CRR får ett institut som är originator från exponeringsvärdet för en värdepapperiseringsposition som tilldelas riskvikten 1 250 % dra av alla icke återbetalningspliktiga anskaffningsprisavdrag som är förknippade med sådana underliggande exponeringar i den utsträckning sådana avdrag har orsakat minskningen av kapitalbasen.</p>
0170	<p><b>(-) SPECIFIKA KREDITRISKJUSTERINGAR AV UNDERLIGGANDE EXPONERINGAR</b>  I enlighet med artikel 248.1 d i CRR får ett institut som är originator från exponeringsvärdet för en värdepapperiseringsposition som tilldelas riskvikten 1 250 % eller som dras av från kärnprimärkapitalet, dra av beloppet för de specifika kreditriskjusteringarna för de underliggande exponeringarna i enlighet med artikel 110 i CRR.</p>
0180	<p><b>EXPONERINGSVÄRDE</b>  Värdepapperiseringspositionens exponeringsvärde beräknat i enlighet med artikel 248 i CRR.</p>
0190	<p><b>(-) EXPONERINGSVÄRDE AVDRAGET FRÅN KAPITALBASEN</b>  I enlighet med artikel 244.1 b, artikel 245.1 b och artikel 253.1 i CRR får institut, när det gäller en värdepapperiseringsposition med riskvikten 1 250 %, dra av positionens exponeringsvärde från kapitalbasen i stället för att ta med positionen i sin beräkning av riskvägda exponeringsbelopp.</p>
0200	<p><b>EXPONERINGSVÄRDE SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER</b>  Exponeringsvärdet minus det exponeringsvärde som dras av från kapitalbasen.</p>
0210	<p><b>SEC-IRBA</b>  Artikel 254.1 a i CRR</p>
0220–0260	<p><b>UPPDELNING EFTER RISKVIKTSINTERVALL</b>  Exponeringar enligt SEC-IRBA fördelat på riskviktsintervaller.</p>
0270	<p><b>VARAV: BERÄKNAT ENLIGT ARTIKEL 255.4 (FÖRVÄRVADE FORDRINGAR)</b>  Artikel 255.4 i CRR  I denna kolumn ska hushållsexponeringar behandlas som förvärvade hushållsfordringar och icke-hushållsexponeringar som förvärvade företagsfordringar.</p>
0280	<p><b>SEC-SA</b>  Artikel 254.1 b i CRR</p>

Kolumn	
0290–0340	<p><b>UPPDELNING EFTER RISKVIKTSINTERVALL</b>            Exponeringar enligt SEC-SA fördelat på riskviktsintervaller.            För RW = 1 250 % (W okänt), anges i artikel 261.2 b fjärde stycket i CRR att positionen i värdepapperiseringen ska riskviktsas med 1 250 % om institutet inte känner till graden av misskötsel för mer än 5 % av de underliggande exponeringarna i gruppen.</p>
0350	<p><b>SEC-ERBA</b>            Artikel 254.1 c i CRR</p>
0360–0570	<p><b>UPPDELNING EFTER KREDITKVALITETSSTEG (KORTFRISTIGA/LÅNGFRISTIGA)</b>            Artikel 263 i CRR            Värdepapperiseringspositioner enligt SEC-ERBA med en härledd kreditvärdering enligt artikel 254.2 i CRR ska rapporteras som positioner med kreditvärdering.            Exponeringsvärden som omfattas av riskvikter ska delas upp i kort- och långfristiga kreditkvalitetssteg (CQS) enligt vad som fastställs i tabellerna 1 och 2 i artikel 263 och i tabellerna 3 och 4 i artikel 264 i CRR.</p>
0580–0630	<p><b>UPPDELNING EFTER GRUND FÖR TILLÄMPNINGEN AV SEC-ERBA</b>            För varje värdepapperiseringsposition ska instituten beakta ett av följande alternativ i kolumnerna 0580–0620.</p>
0580	<p><b>BILLÅN, BILLEASINGAVTAL OCH LEASINGAVTAL FÖR UTRUSTNING</b>            Artikel 254.2 c i CRR            Alla billån, billeasingavtal och leasingavtal för utrustning ska rapporteras i denna kolumn, även om de uppfyller villkoren för artikel 254.2 a eller b i CRR.</p>
0590	<p><b>SEC-ERBA-ALTERNATIVET</b>            Artikel 254.3 i CRR</p>
0600	<p><b>POSITIONER SOM OMFATTAS AV ARTIKEL 254.2 a I CRR</b>            Artikel 254.2 a i CRR</p>
0610	<p><b>POSITIONER SOM OMFATTAS AV ARTIKEL 254.2 b I CRR</b>            Artikel 254.2 b i CRR</p>
0620	<p><b>POSITIONER SOM OMFATTAS AV ARTIKEL 254.4 ELLER 258.2 I CRR</b>            Värdepapperiseringspositioner som omfattas av SEC-ERBA, om de behöriga myndigheterna har utslutit tillämpning av SEC-IRBA eller SEC-SA i enlighet med artiklarna 254.4 eller 258.2 i CRR.</p>
0630	<p><b>I ENLIGHET MED METODHIERARKIN</b>            Värdepapperiseringspositioner där SEC-ERBA tillämpas genom att den rangordning av metoder som anges i artikel 254.1 i CRR följs.</p>

Kolumn	
0640	<b>INTERNMETOD</b> Artikel 254.5 i CRR om internbedömningsmetoden (IAA) för positioner i program för tillgångsbaserade certifikat (ABCP).
0650–0690	<b>UPPDELNING EFTER RISKVIKTSINTERVALL</b> Exponeringar enligt internbedömningsmetoden fördelat på riskviktsintervaller.
0700	<b>ANNAN (RW = 1 250 %)</b> Om ingen av de föregående metoderna tillämpas ska värdepapperiseringspositioner tilldelas riskvikten 1 250 % i enlighet med artikel 254.7 i CRR.
0710–0860	<b>RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP</b> Det totala riskvägda exponeringsbeloppet beräknas i enlighet med del tre avdelning II kapitel 5 avsnitt 3 i CRR, före justeringar på grund av löptidsobalans eller överträdelser av bestämmelserna om tillbörlig aktsamhet, och utan beaktande av eventuella riskvägda exponeringsbelopp för exponeringar som via utflöden har omplacerats till en annan mall.
0840	<b>IAA: GENOMSNITTLIG RISKVIKT (%)</b> De exponeringsvägda genomsnittliga riskvikterna för värdepapperiseringspositionerna ska rapporteras i denna kolumn.
0860	<b>VARAV: SYNTETISK VÄRDEPAPPERISERING</b> När det gäller syntetiska värdepapperiseringar med löptidsobalans ska löptidsobalansen inte beaktas i det belopp som rapporteras i denna kolumn.
0870	<b>JUSTERING AV DET RISKVÄGDA EXPONERINGSBELOPPET PÅ GRUND AV LÖPTIDSOBALANSER</b> Löptidsobalanser i syntetiska värdepapperiseringar $RW^* - RW(SP)$ , beräknade i enlighet med artikel 252 i CRR, ska tas med, utom när det gäller trancher med riskvikten 1 250 % då beloppet noll ska rapporteras. $RW(SP)$ ska inte enbart omfatta de riskvägda exponeringsbelopp som rapporteras enligt kolumn 0650 utan även de riskvägda exponeringsbeloppen för exponeringar som via utflöden omplacerats till andra mallar.
0880	<b>SAMLAD EFFEKT (JUSTERING) PÅ GRUND AV BRISTANDE ÖVERENSSTÄMMELSE MED KAPITEL 2 I FÖRORDNING (EU) 2017/2402 <sup>(10)</sup></b> I enlighet med artikel 270a i CRR ska de behöriga myndigheterna, så snart vissa krav inte uppfylls av institutet, påföra en proportionell extra riskvikt på minst 250 % av den riskvikt (maximerad till 1 250 %) som skulle tillämpas på de relevanta värdepapperiseringspositionerna enligt del tre avdelning II kapitel 5 avsnitt 3 i CRR.
0890	<b>FÖRE TAK</b> Det totala riskvägda exponeringsbeloppet beräknat i enlighet med del tre avdelning II kapitel 5 avsnitt 3 i CRR före tillämpning av de gränsvärden som anges i artiklarna 267 och 268 i CRR.

<sup>(10)</sup> Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2017/2402 av den 12 december 2017 om ett allmänt ramverk för värdepapperisering och om inrättande av ett särskilt ramverk för enkel, transparent och standardiserad värdepapperisering samt om ändring av direktiven 2009/65/EG, 2009/138/EG och 2011/61/EU och förordningarna (EG) nr 1060/2009 och (EU) nr 648/2012 (EUT L 347, 28.12.2017, s. 35).

Kolumn	
0900	<p><b>(-) REDUCERING PÅ GRUND AV RISKVIKTSTAK</b></p> <p>Ett institut som har kontinuerlig kunskap om de underliggande exponeringarnas sammansättning får i enlighet med artikel 267 i CRR tilldelas den prioriterade värdepapperiseringspositionen en högsta riskvikt som är lika med den exponeringsvägda genomsnittliga riskvikt som skulle tillämpas på de underliggande exponeringarna, som om de underliggande exponeringarna inte hade värdepapperiserats.</p>
0910	<p><b>(-) REDUCERING PÅ GRUND AV SAMLAT TAK</b></p> <p>Ett institut som är originator, ett medverkande institut eller ett annat institut som använder SEC-IRBA eller ett institut som är originator eller ett medverkande institut som använder SEC-SA eller SEC-ERBA får i enlighet med artikel 268 i CRR tillämpa ett högsta kapitalkrav för den värdepapperiseringsposition som det innehar som är lika med de kapitalkrav som skulle beräknas enligt del tre avdelning II kapitel 2 eller 3 i CRR för de underliggande exponeringarna, om dessa inte hade värdepapperiserats.</p>
0920	<p><b>SUMMA RISKVÄGDA EXPONERINGSBELOPP</b></p> <p>Det totala riskvägda exponeringsbeloppet beräknat i enlighet med del tre avdelning II kapitel 5 avsnitt 3 i CRR med beaktande av den totala riskvikten enligt 247.6 i CRR.</p>
0930	<p><b>MEMORANDUMPOST: RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP SOM MOTSVARAR UTFLÖDENA FRÅN VÄRDEPAPPERISERING TILL ÖVRIGA EXPONERINGSKLASSER</b></p> <p>Riskvägt exponeringsbelopp som härrör från exponeringar som omplacerats till utfärdaren av riskreducering och som därför beräknas i motsvarande mall och beaktas vid beräkningen av taket för värdepapperiseringspositioner.</p>

109. Mallens rader är indelade i tre huvudgrupper, där uppgifter lämnas om de exponeringar som originatorer, investerare och medverkande institut har gett upphov till, medverkat i, bibehållit eller förvärvat. Informationen i varje grupp ska delas upp i poster i balansräkningen och poster utanför balansräkningen och derivat, samt efter om differentierad kapitalbehandling gäller eller inte.

110. Positioner som behandlas enligt SEC-ERBA och positioner utan kreditvärdering (exponeringar på rapporteringsdagen) ska delas upp i enlighet med de kreditkvalitetssteg som gällde vid ingåendet (sista radgruppen). Såväl originatorer och medverkande institut som investerare ska rapportera denna information.

Rad	
0010	<p><b>SUMMA EXPONERINGAR</b></p> <p>Summa exponeringar avser det totala beloppet för utestående värdepapperiseringar och återvärdepapperiseringar. På denna rad summeras alla uppgifter som rapporteras av originatorer, medverkande institut och investerare på de rader som följer.</p>
0020	<p><b>POSITIONER I VÄRDEPAPPERISERING</b></p> <p>Det totala beloppet för utestående värdepapperiseringspositioner, enligt definitionen i artikel 4.1.62 i CRR, som inte är återvärdepapperisering enligt definitionen i artikel 4.1.63 i CRR.</p>
0030	<p><b>UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING</b></p> <p>Totala belopp för värdepapperiseringspositioner som uppfyller kriterierna i artikel 243 eller 270 i CRR och därmed kraven för differentierad kapitalbehandling.</p>

Rad	
0040	<p><b>STS-EXPONERINGAR</b> Totalt belopp för STS-värdepapperiseringspositioner som uppfyller kraven i artikel 243 i CRR.</p>
0050	<p><b>PRIORITERADE VÄRDEPAPPERISERINGSPOSITIONER I SMÅ OCH MEDELSTORA FÖRETAG</b> Totalt belopp för värdepapperiseringspositioner i små och medelstora företag som uppfyller kraven i artikel 270 i CRR.</p>
0060, 0120, 0170, 0240, 0290, 0360 och 0410	<p><b>UPPFYLLER INTE KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING</b> Artikel 254.1, 254.4, 254.5 och 254.6 och artiklarna 259, 261, 263, 265, 266 och 269 i CRR Totalt belopp för värdepapperiseringspositioner som inte uppfyller kraven för differentierad kapitalbehandling.</p>
0070, 0190, 0310 och 0430	<p><b>ÅTERVÄRDEPAPPERISERINGSPOSITIONER</b> Totalt belopp för utestående positioner i återvärdepapperisering i enlighet med definitionen i artikel 4.1.64 i CRR.</p>
0080	<p><b>ORIGINATOR: SUMMA EXPONERINGAR</b> På denna rad summeras uppgifterna om poster i balansräkningen och poster utanför balansräkningen och derivat avseende de värdepapperiseringspositioner och återvärdepapperiseringspositioner för vilka institutet är originator enligt definitionen i artikel 4.1.13 i CRR.</p>
0090–0130, 0210–0250 och 0330–0370	<p><b>POSITIONER I VÄRDEPAPPERISERING: POSTER I BALANSRÄKNINGEN</b> I enlighet med artikel 248.1 a i CRR ska exponeringsvärdet för en i balansräkningen upptagen värdepapperiseringsposition vara dess bokförda värde efter eventuella relevanta specifika kreditriskjusteringar av värdepapperiseringspositionen i enlighet med artikel 110 i CRR. Poster i balansräkningen ska delas upp för att avspegla information om tillämpning av differentierad kapitalbehandling, som avses i artikel 243 i CRR, på raderna 0100 och 0120, och på det totala beloppet för prioriterade värdepapperiseringspositioner, enligt definitionen i artikel 242.6 i CRR, på raderna 0110 och 0130.</p>
0100, 0220 och 0340	<p><b>UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING</b> Totala belopp för värdepapperiseringspositioner som uppfyller kriterierna i artikel 243 i CRR och därmed kraven för differentierad kapitalbehandling.</p>

Rad	
0110, 0130, 0160, 0180, 0230, 0250, 0280, 0300, 0350, 0370, 400 och 420.	<p><b>VARAV: PRIORITERADE EXPONERINGAR</b></p> <p>Totalt belopp för prioriterade positioner i återvärdepapperisering i enlighet med definitionen i artikel 242.6 i CRR.</p>
0140–0180, 0260–0300 och 0380–0420	<p><b>POSITIONER I VÄRDEPAPPERISERING: POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT</b></p> <p>På dessa rader ska uppgifter lämnas om värdepapperiseringspositioner som utgör poster utanför balansräkningen och derivat, för vilka en konverteringsfaktor tillämpas i enlighet med bestämmelserna om värdepapperisering. Exponeringsvärdet för en värdepapperiseringsposition utanför balansräkningen ska vara dess nominella värde, minus eventuella specifika kreditriskjusteringar för denna värdepapperiseringsposition, multiplicerat med konverteringsfaktorn 100 % om inget annat anges.</p> <p>De värdepapperiseringspositioner utanför balansräkningen som härrör från ett derivatinstrument som förtecknas i bilaga II till CRR ska fastställas i enlighet med del tre avdelning II kapitel 6 i CRR. Exponeringsbeloppet för motpartsrisken i samband med ett derivatinstrument som förtecknas i bilaga II till CRR ska fastställas i enlighet med del tre avdelning II kapitel 6 i CRR.</p> <p>För likviditetsfaciliteter, kreditfaciliteter och förskottsbetalningar från serviceföretag ska institutet rapportera det outnyttjade beloppet.</p> <p>För ränte- och valutaswappar ska exponeringsvärdet (beräknat i enlighet med artikel 248.1 i CRR) uppges.</p> <p>Poster utanför balansräkningen och derivat ska delas upp för att avspegla information om tillämpning av differentierad kapitalbehandling, som avses i artikel 270 i CRR, på raderna 0150 och 0170, och på det totala beloppet för prioriterade värdepapperiseringspositioner, enligt definitionen i artikel 242.6 i CRR, på raderna 0160 och 0180. Samma rättsliga hänvisningar gäller som för raderna 0100–0130.</p>
0150, 0270 och 0390	<p><b>UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING</b></p> <p>Totala belopp för värdepapperiseringspositioner som uppfyller kriterierna i artikel 243 eller artikel 270 i CRR och därmed kraven för differentierad kapitalbehandling.</p>
0200	<p><b>INVESTERARE: SUMMA EXPONERINGAR</b></p> <p>På denna rad summeras uppgifterna om poster utanför balansräkningen och derivat för de värdepapperiseringspositioner och återvärdepapperiseringspositioner där institutet är investerare.</p> <p>Med investerare avses i samband med denna mall ett institut som innehar en värdepapperiseringsposition i en värdepapperiseringstransaktion för vilken det varken är originator eller medverkande institut.</p>
0320	<p><b>MEDVERKANDE INSTITUT: SUMMA EXPONERINGAR</b></p> <p>På denna rad summeras uppgifterna om poster utanför balansräkningen och derivat avseende de värdepapperiseringspositioner och återvärdepapperiseringspositioner för vilka institutet är medverkande institut enligt definitionen i artikel 4.1.14 i CRR. Om ett medverkande institut också värdepapperiserar sina egna tillgångar ska det institutet fylla i den information som avser de egna värdepapperiserade tillgångarna på originatorraderna.</p>

Rad	
0440–0670	<p><b>UPPDELNING AV UTESTÅENDE POSITIONER PER KREDITKVALITETSSTEG (CQS) VID INGÅENDE:</b></p> <p>På dessa rader lämnas uppgifter om utestående positioner (vid rapporteringsdatum) för vilka ett kreditkvalitetssteg (enligt tabellerna 1 och 2 i artikel 263 och tabellerna 3 och 4 i artikel 264 i CRR) har fastställts vid ursprungstidpunkten (datum för ingåendet). För värdepapperiseringspositioner som behandlas enligt IAA ska kreditkvalitetssteget vara det som gällde då ett IAA-kreditbetyg först tilldelades. Om dessa uppgifter saknas ska instituten rapportera den tidigaste uppgift man har som är likvärdig med kreditkvalitetssteget.</p> <p>Dessa rader ska endast rapporteras i kolumnerna 0180–0210, 0280, 0350–0640, 0700–0720, 0740, 0760–0830 och 0850.</p>

### 3.8 DETALJERAD INFORMATION OM VÄRDEPAPPERISERING (SEC DETAILS)

#### 3.8.1 SEC DETAILS-mallens räckvidd

111. I denna mall lämnas uppgifter baserade på transaktioner (i motsats till den sammantagna information som rapporteras i mallarna CR SEC, MKR SA SEC, MKR SA CTP, CA1 och CA2) för alla värdepapperiseringar som det rapporterade institutet deltar i. Här rapporteras de huvudsakliga egenskaperna hos varje värdepapperisering, såsom hur den underliggande poolen och kapitalbaskraven ska rapporteras.

112. Följande ska rapporteras i dessa mallar:

- a. Värdepapperiseringar för vilka det rapporterade institutet är originator eller medverkande institut, även där det inte innehar någon position i värdepapperiseringen. Om institut innehar minst en position i värdepapperiseringen, oavsett om en betydande risköverföring har ägt rum eller inte, ska de rapportera information om alla positioner som de innehar (utanför eller inom handelslagret). Positioner som innehas inbegriper de positioner som bibehålls på grund av artikel 6 i förordning (EU) 2017/2402 och, om artikel 43.6 i den förordningen är tillämplig, artikel 405 i CRR i den version som var tillämplig den 31 december 2018.
- b. Värdepapperiseringar vars yttersta underliggande tillgång är finansiella skuldförpliktelser som ursprungligen emitterats av det rapporterade institutet och (delvis) förvärvats av ett specialföretag för värdepapperiseringar. Denna underliggande tillgång kan inkludera säkerställda obligationer eller andra skuldförpliktelser och ska identifieras som sådan i kolumn 0160.
- c. Positioner som innehas i värdepapperiseringar där det rapporterade institutet varken är originator eller medverkande institut (dvs. investerare och ursprungliga långgivare).

113. Dessa mallar ska rapporteras av konsoliderade grupper och självständiga institut<sup>(1)</sup> som är lokaliserade i samma land där de omfattas av kapitalbaskraven. Om mer än en enhet i samma konsoliderade grupp deltar i en värdepapperisering ska de tillhandahålla den detaljerade uppdelningen enhet för enhet.

114. På grund av artikel 5 i förordning (EU) 2017/2402, enligt vilken institut som investerar i värdepapperiseringspositioner måste skaffa anseilig information om dessa för att uppfylla kraven om tillbörlig akt-samhet, ska rapporteringen enligt mallen endast ske i begränsad omfattning för investerare. De ska särskilt rapportera kolumnerna 0010–0040; 0070–0110; 0160; 0190; 0290–0300; 0310–0470.

115. Institut som är ursprungliga långgivare (och inte samtidigt är originatorer eller medverkande institut i samma värdepapperisering) ska generellt sett rapportera samma delar av mallen som investerare.

#### 3.8.2 Uppdelning i SEC DETAILS-mallen

116. SEC DETAILS är uppdelad i två mallar. SEC DETAILS ger en allmän översikt över värdepapperiseringarna och SEC DETAILS 2 ger en uppdelning av samma värdepapperiseringar enligt tillämpad metod.

<sup>(1)</sup> "Självständiga institut" ingår inte i någon grupp och konsoliderar sig heller inte i samma land där de omfattas av kapitalbaskraven.

117. Positioner i värdepapperisering i handelslagret ska endast rapporteras i kolumnerna 0005–0020, 0420, 0430, 0431, 0432, 0440 och 0450–0470. För kolumnerna 0420, 0430 och 0440 ska instituten beakta den riskvikt som motsvarar kapitalbaskravet för nettopositionen.

### 3.8.3 C 14.00 – Detaljerad information om värdepapperiseringar (SEC DETAILS)

Kolumn	
0010	<p><b>INTERN KOD</b></p> <p>Den interna (alfanumeriska) kod som institutet använder för att identifiera värdepapperiseringen.</p> <p>Den interna koden ska vara anknuten till värdepapperiseringens identifieringskod.</p>
0020	<p><b>IDENTIFIERINGSKOD FÖR VÄRDEPAPPERISERINGEN (kod/namn)</b></p> <p>Den kod som används för officiell registrering av värdepapperiseringstransaktionen eller, om det inte finns en sådan kod, det namn som värdepapperiseringstransaktionen har på marknaden eller inom institutet om det rör sig om en intern eller privat värdepapperisering.</p> <p>Om det finns ett internationellt standardnummer för värdepapper (ISIN) (dvs. för offentliga transaktioner) ska de tecken som är gemensamma för alla trancher i värdepapperiseringen rapporteras i denna kolumn.</p>
0021	<p><b>GRUPPINTERN, PRIVAT ELLER OFFENTLIG VÄRDEPAPPERISERING?</b></p> <p>I denna kolumn anges huruvida värdepapperiseringen är en gruppintern, privat eller offentlig. Följande förkortningar ska användas vid rapporteringen:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— "PRI" för privat,</li> <li>— "INT" för gruppintern,</li> <li>— "PUB" för offentlig.</li> </ul>
0110	<p><b>INSTITUTETS ROLL: (ORIGINATOR/ MEDVERKANDE INSTITUT/ URSPRUNGLIG LÅNGGIVARE/ INVESTERARE)</b></p> <p>Följande förkortningar ska användas vid rapporteringen:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— "O" för originator,</li> <li>— "S" för medverkande institut,</li> <li>— "I" för investerare,</li> <li>— "L" för ursprunglig långgivare.</li> </ul> <p>Originator enligt definitionen i artikel 4.1.13 i CRR och medverkande institut enligt definitionen i artikel 4.1.14 i CRR. Investerare antas vara de institut som omfattas av artikel 5 i förordning (EU) 2017/2402. Om artikel 43.5 i förordning (EU) 2017/2402 är tillämplig ska artiklarna 406 och 407 i CRR i den version som är tillämplig den 31 december 2018 tillämpas.</p>



Kolumn	
0030	<p><b>IDENTIFIERINGSKOD FÖR ORIGINATOR (kod/namn)</b></p> <p>I denna kolumn rapporteras den LEI-kod som gäller för originatorn eller, om det inte finns en sådan kod, den kod som originatorn har fått från tillsynsmyndigheten eller, om det inte finns en sådan kod, institutets namn.</p> <p>Vid värdepapperiseringar med flera partner, där det rapporterade institutet deltar som originator, medverkande institut eller ursprunglig långgivare, ska det rapporterade institutet ange benämningen på alla de enheter inom dess konsoliderade grupp som deltar i transaktionen (som originator, medverkande institut eller ursprunglig långgivare). Om det rapporterade institutet inte känner till koden eller om det inte finns någon kod, ska institutets namn rapporteras.</p> <p>När det gäller värdepapperiseringar med flera partner, där det rapporterade institutet innehar en position i värdepapperiseringen som investerare, ska det rapporterade institutet uppge identifieringskod för alla olika originatorer som deltar i värdepapperiseringen, eller, om detta inte är möjligt, namnen på de olika originatorerna. Om namnen inte är kända av det rapporterade institutet ska det rapportera värdepapperiseringen som värdepapperisering med "flera partner".</p>
0040	<p><b>TYP AV VÄRDEPAPPERISERING: (TRADITIONELL /SYNTETISK /ABCP-PROGRAM/ABCP-TRANSAKTION)</b></p> <p>Följande förkortningar ska användas vid rapporteringen:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— "AP" för ABCP-program,</li> <li>— "AT" för ABCP-transaktion,</li> <li>— "T" för traditionell,</li> <li>— "S" för syntetisk.</li> </ul> <p>Definitionerna av "program för tillgångsbaserade certifikat", "transaktion med tillgångsbaserade certifikat", "traditionell värdepapperisering" och "syntetisk värdepapperisering" ges i artikel 242.11–14 i CRR.</p>
0051	<p><b>REDOVISNINGSBEHANDLING: BEHÅLLS VÄRDEPAPPERISERADE EXPONERINGAR I BALANSRÄKNINGEN ELLER TAS DE BORT?</b></p> <p>Institut som är originatorer, medverkande institut och ursprungliga långgivare ska rapportera en av följande förkortningar:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— "K" om de beaktas fullständigt,</li> <li>— "P" om de är delvis borttagna,</li> <li>— "R" om de är helt och hållet borttagna,</li> <li>— "N" om ej tillämpligt.</li> </ul> <p>I denna kolumn summeras hur transaktionen behandlas i redovisningen. Betydande risköverföring (SRT) enligt artiklarna 244 och 245 i CRR ska inte påverka redovisningen av transaktionen enligt tillämpliga redovisningsregler.</p> <p>Vid värdepapperiseringar av skulder ska originatorerna inte rapportera i denna kolumn.</p> <p>Alternativet "P" (delvis borttagna) ska rapporteras om de värdepapperiserade tillgångarna beaktas i balansräkningen i en omfattning motsvarande den rapporterade enhetens fortsatta deltagande i enlighet med IFRS 9.3.2.16 – 3.2.21.</p>

Kolumn	
0060	<p><b>SOLVENSBEHANDLING: OMFATTAS VÄRDEPAPPERISERINGSPOSITIONERNA AV KAPITALBASKRAVEN?</b></p> <p>Artiklarna 109, 244 och 245 i CRR</p> <p>Endast originatorer ska rapportera följande förkortningar:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— "N" för poster som inte omfattas av kapitalbaskraven,</li> <li>— "B" för poster utanför handelslagret,</li> <li>— "T" för poster i handelslagret,</li> <li>— "A" för poster delvis inom och delvis utanför handelslagret.</li> </ul> <p>I denna kolumn ska originatorns solvenshantering av värdepapperiseringsprogrammet summeras. Den ska visa huruvida kapitalbaskraven beräknats utifrån värdepapperiserade exponeringar eller värdepapperiserade positioner (inom eller utanför handelslagret).</p> <p>Om kapitalbaskraven baseras på värdepapperiserade exponeringar (eftersom ingen betydande risköverföring har uppnåtts) ska beräkningen av kapitalbaskraven för kreditrisken rapporteras i mall CR SA för de värdepapperiserade exponeringar där schablonmetoden används, eller i mall CR IRB för de värdepapperiserade exponeringar där institutet använder internmetoden.</p> <p>Omvänt gäller att när kapitalbaskraven baseras på <i>värdepapperiseringspositioner i handelslagret</i> (eftersom en betydande risköverföring har uppnåtts) ska informationen om beräkningen av kapitalbaskraven för kreditrisk rapporteras i CR SEC-mallen. För <i>värdepapperiseringspositioner i handelslagret</i> ska information om beräkningen av kapitalbaskrav för marknadsrisken rapporteras i mall MKR SA TDI (generell positionsrisk enligt schablonmetoden) och i mall MKR SA SEC eller mall MKR SA CTP (specifik positionsrisk enligt schablonmetoden) eller i mallarna MKR IM (interna modeller).</p> <p>För värdepapperiseringar av skulder ska originatorerna inte rapportera i denna kolumn.</p>
0061	<p><b>BETYDANDE RISKÖVERFÖRING</b></p> <p>Endast originatorer ska rapportera följande förkortningar:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— "N" Ej tillämplig för betydande risköverföring och institutet riskviktat sina värdepapperiserade exponeringar,</li> <li>— "A" Uppnådd betydande risköverföring enligt artikel 244.2 a eller artikel 245.2 a i CRR,</li> <li>— "B" Uppnådd betydande risköverföring enligt artikel 244.2 b eller artikel 245.2 b i CRR,</li> <li>— "C" Uppnådd betydande risköverföring enligt artikel 244.3 a eller artikel 245.3 a i CRR,</li> <li>— "D" Tillämpar en riskvikt på 1 250 % eller drar av bibehållna positioner i enlighet med artikel 244.1 b eller artikel 245.1 b i CRR.</li> </ul> <p>I denna kolumn ska det sammanfattas huruvida en betydande överföring har uppnåtts och i så fall på vilket sätt. Uppnåendet av betydande risköverföring bestämmer lämplig solvensbehandling för originatorn.</p>
0070	<p><b>VÄRDEPAPPERISERING ELLER ÅTERVÄRDEPAPPERISERING?</b></p> <p>I enlighet med definitionen av värdepapperisering i artikel 4.1.61 i CRR och definitionen av återvärdepapperisering i artikel 4.1.63 i CRR, ska typen av värdepapperisering rapporteras med följande förkortningar:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— "S" för värdepapperisering.</li> <li>— "R" för återvärdepapperisering.</li> </ul>

Kolumn	
0075	<p><b>STS-VÄRDEPAPPERISERINGAR</b>  Artikel 18 i förordning (EU) 2017/2402  Följande förkortningar ska användas vid rapporteringen:  Y – Ja  N – Nej</p>
0446	<p><b>VÄRDEPAPPERISERINGAR SOM UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING</b>  Artiklarna 243 och 270 i CRR  Följande förkortningar ska användas vid rapporteringen:  Y – Ja  N – Nej  "Ja" ska rapporteras både för STS-värdepapperiseringar som uppfyller kraven för differentierad kapitalbehandling enligt artikel 243 i CRR och prioriterade värdepapperiseringspositioner (ej STS) i små och medelstora företag som uppfyller kraven för differentierad kapitalbehandling enligt artikel 270 i CRR.</p>
0080-0100	<p><b>BIBEHÅLLANDE</b>  Artikel 6 i delegerad förordning (EU) 2017/2402, om artikel 43.6 i förordning (EU) 2017/2402 är tillämplig, artikel 405 i CRR i tillämplig version per den 31 december 2018.</p>
0080	<p><b>TYP AV BIBEHÅLLANDE SOM TILLÄMPAS</b>  För varje värdepapperiseringsprogram där institutet agerar som originator ska det rapportera den relevanta typen av ekonomiskt intresse netto som bibehålls i enlighet med artikel 6 i förordning (EU) 2017/2402:  A – Vertikal andel (värdepapperiseringspositioner): "bibehållande av minst 5 % av det nominella värdet av varje tranch som sålts eller överförs till investerare".  V – Vertikal andel (värdepapperiserade exponeringar): bibehållande av minst 5 % av kreditrisken för var och en av de värdepapperiserade exponeringarna, om den bibehållna kreditrisken avseende sådana värdepapperiserade exponeringar alltid likställs med eller efterställs den kreditrisk som har värdepapperiserats för samma exponeringar.  B – Rullande exponeringar: "vid värdepapperisering av revolverande exponeringar, bibehållande av originatorns andel på minst 5 % av det nominella värdet av de värdepapperiserade exponeringarna".  C – Inom balansräkningen: "bibehållande av slumpvis utvalda exponeringar som motsvarar minst 5 % av det nominella värdet av de värdepapperiserade exponeringarna, vilka annars skulle ha värdepapperiserats i den aktuella transaktionen, förutsatt att antalet potentiella värdepapperiserade exponeringar ursprungligen inte understiger 100".  D – Förstaförlustläge: "bibehållande av tranchen i första-förlustläge och vid behov andra trancher med samma eller högre riskprofil än de som överförs eller sålts till investerare, vilka inte har kortare löptid än de som överförs eller sålts till investerare, så att bibehållandet totalt motsvarar minst 5 % av det nominella värdet av de värdepapperiserade exponeringarna".  E – Undantagna: Denna kod ska rapporteras för de värdepapperiseringar som berörs av tillämpningen av artikel 6.6 i förordning (EU) 2017/2402.  U – Föremål för överträdelse eller okänt: Denna kod ska rapporteras om institutet vid rapporteringen inte med säkerhet vet vilken typ av bibehållande som gäller, eller om bestämmelserna inte efterlevs.</p>

Kolumn	
0090	<p><b>BIBEHÅLLANDE (%) PÅ RAPPORTERINGSDATUMET</b></p> <p><i>Originatorn, det medverkande institutet eller den ursprungliga långgivaren ska bibehålla ett väsentligt ekonomiskt intresse netto på minst 5 % av värdepapperiseringen (vid ursprungstidpunkten).</i></p> <p>Denna kolumn ska inte rapporteras om kod "E" (undantagna) eller "N" (ej tillämpligt) rapporteras i kolumn 0080 (typ av bibehållande som tillämpas).</p>
0100	<p><b>UPPFYLLS BIBEHÅLLANDEKRAVET?</b></p> <p>Följande förkortningar ska användas vid rapporteringen:</p> <p>Y - Ja</p> <p>N - Nej</p> <p>Denna kolumn ska inte rapporteras om kod "E" (undantagna) eller "N" (ej tillämpligt) rapporteras i kolumn 0080 (typ av bibehållande som tillämpas).</p>
0120–0130	<p><b>ICKE-ABCP-PROGRAM</b></p> <p>Eftersom program för tillgångsbaserade certifikat (ABCP-program) har särskilda egenskaper, i och med att de består av flera enskilda värdepapperiseringspositioner (enligt definition i artikel 242.11 i CRR), ska de undantas från rapporteringen i kolumnerna 0120, 0121 och 0130.</p>
0120	<p><b>URSPRUNGSTIDPUNKT (åååå-mm-dd)</b></p> <p>Månad och år för värdepapperiseringen ursprungstidpunkt (dvs. tidpunkten för avslutande eller stängning av gruppen) ska rapporteras i följande format: "mm/åååå".</p> <p>Ursprungstidpunkten för respektive värdepapperiseringsprogram kan inte ändras mellan rapporteringstillfällena. I det särskilda fall då värdepapperiseringsprogram baseras på öppna grupper ska ursprungstidpunkten vara dagen för den första emissionen av värdepapper.</p> <p>Denna uppgift ska rapporteras även om den rapporterade enheten inte innehar några positioner i värdepapperiseringen.</p>
0121	<p><b>DATUM FÖR SENASTE EMISSION (åååå/mm/dd)</b></p> <p>Månad och år för den senaste emissionen av värdepapper i värdepapperiseringen ska rapporteras i följande format: "åååå-mm-dd".</p> <p>Förordning (EU) 2017/2402 är bara tillämplig på värdepapperiseringar där värdepapperen emitterats den 1 januari 2019 eller senare. Dagen för den senaste emissionen avgör om vart och ett av värdepapperiseringsprogrammen omfattas av förordning (EU) 2017/2402.</p> <p>Denna uppgift ska rapporteras även om den rapporterade enheten inte innehar några positioner i värdepapperiseringen.</p>

Kolumn	
0130	<p><b>TOTALT BELOPP FÖR VÄRDEPAPPERISERADE EXPONERINGAR VID URSPRUNGSTIDPUNKTEN</b></p> <p>I denna kolumn anges beloppet (beräknat baserat på ursprungliga exponeringar före tillämpning av konverteringsfaktorer) för den värdepapperiserade portföljen vid ursprungstidpunkten.</p> <p>För värdepapperiseringsprogram som baseras på öppna grupper ska institutet rapportera det belopp som avser ursprungstidpunkten för första emissionen av värdepapper. För traditionella värdepapperiseringar ska inga andra tillgångar i värdepapperiseringsgruppen medräknas. För värdepapperiseringsprogram med flera partner (dvs. med fler än en originator) ska bara det belopp rapporteras som utgör den rapporterade enhetens bidrag till den värdepapperiserade portföljen. För värdepapperisering av skulder ska endast de belopp rapporteras som är emitterade av den rapporterade enheten.</p> <p>Denna uppgift ska rapporteras även om den rapporterade enheten inte innehar några positioner i värdepapperiseringen.</p>
0140–0225	<p><b>VÄRDEPAPPERISERADE EXPONERINGAR</b></p> <p>I kolumnerna 0140–0225 ska den rapporterade enheten ange information om ett antal egenskaper hos den värdepapperiserade portföljen.</p>
0140	<p><b>TOTALT BELOPP</b></p> <p>Institutet ska rapportera den värdepapperiserade portföljens värde på rapporteringsdagen, dvs. det utestående beloppet för de värdepapperiserade exponeringarna. När det gäller traditionella värdepapperiseringar ska inga andra tillgångar i värdepapperiseringsgruppen medräknas. När det gäller värdepapperiseringsprogram med flera partner (dvs. med fler än en originator) ska bara det belopp rapporteras som utgör den rapporterade enhetens bidrag till den värdepapperiserade portföljen. När det gäller värdepapperiseringsprogram som baseras på stängda grupper (dvs. att portföljen med värdepapperiserade tillgångar inte kan utökas efter ursprungstidpunkten) ska beloppet minska stegvis.</p> <p>Denna uppgift ska rapporteras även om den rapporterade enheten inte innehar några positioner i värdepapperiseringen.</p>
0150	<p><b>INSTITUTENS ANDEL (%)</b></p> <p>Institutets andel (i procent med två decimaler) i den värdepapperiserade portföljen på rapporteringsdagen. Den siffra som ska rapporteras i denna kolumn är om inget annat föreskrivs 100 %, utom för värdepapperiseringsprogram med flera partner. Den rapporterade enheten ska i så fall rapportera sitt aktuella bidrag till den värdepapperiserade portföljen (som i kolumn 0140, i relativa termer).</p> <p>Denna uppgift ska rapporteras även om den rapporterade enheten inte innehar några positioner i värdepapperiseringen.</p>

Kolumn	
0160	<p><b>TYP</b></p> <p>I denna kolumn anges information om vilka typer av tillgångar ("Panträtt i privata fastigheter" till "Övrig marknadsupplåning") eller skulder ("Säkerställda obligationer" och "Övriga skulder") som ingår i den värdepapperiserade portföljen. Institutet ska rapportera ett av följande alternativ, med hänsyn till den högsta fallerade exponeringen:</p> <p><b>Hushåll:</b></p> <p>Panträtt i privata fastigheter Kreditkortsfordringar Konsumentlån Lån till små och medelstora företag (behandlas som hushåll) Övriga exponeringar mot hushåll</p> <p><b>Övrig marknadsupplåning</b></p> <p>Panträtt i kommersiella fastigheter Leasing Lån till företag Lån till små och medelstora företag (behandlas som företag) Kundfordringar Övrig marknadsupplåning</p> <p><b>Skulder:</b></p> <p>Säkerställda obligationer Övriga skulder</p> <p>Om gruppen av värdepapperiserade exponeringar är en blandning av ovanstående typer ska institutet ange mest relevanta typen. Vid återvärdepapperiseringar ska institutet hänvisa till den yttersta underliggande gruppen av tillgångar. I "Övriga skulder" ingår statsobligationer och kreditlänkade obligationer.</p> <p>När det gäller värdepapperiseringsprogram som baseras på stängda grupper kan typen av tillgångar och skulder inte ändras mellan rapporteringstillfällena.</p>
0171	<p><b>% AV INTERNMETODEN I TILLÄMPAD METOD</b></p> <p>I denna kolumn anges vilken metod eller vilka metoder som institutet skulle tillämpa för de värdepapperiserade exponeringarna på rapporteringsdagen.</p> <p>Institutet ska rapportera den procentandel av de värdepapperiserade exponeringarna, mätt genom exponeringsvärdet, på vilken internmetoden tillämpas på rapporteringsdagen.</p> <p>Denna uppgift ska rapporteras även om den rapporterade enheten inte innehar några positioner i värdepapperiseringen. Denna kolumn gäller dock inte för värdepapperisering av skulder.</p>

Kolumn	
0180	<p><b>ANTAL EXPONERINGAR</b></p> <p>Artikel 259.4 i CRR</p> <p>Denna kolumn är obligatorisk endast för de institutioner som använder SEC-IRBA för värdepapperiserade positioner (och därmed rapporterar mer än 95 % i kolumn 171). Institutet ska rapportera det faktiska antalet exponeringar.</p> <p>Denna kolumn ska inte fyllas i för en värdepapperisering av skulder eller om kapitalbaskraven grundar sig på de värdepapperiserade exponeringarna (för en värdepapperisering av tillgångar). Denna kolumn ska inte fyllas i om det rapporterande institutet inte innehar några positioner i värdepapperiseringen. Investerares ska inte fylla i denna kolumn.</p>
0181	<p><b>FALLERANDE EXPONERINGAR W (%)</b></p> <p>Artikel 261.2 i CRR</p> <p>Även om institutet inte tillämpar SEC-SA med avseende på värdepapperiseringspositionerna ska det rapportera faktorn W (avseende de underliggande fallerande exponeringarna) som ska beräknas i enlighet med artikel 261.2 i CRR.</p>
0190	<p><b>LAND</b></p> <p>Instituten ska rapporteras koden (ISO 3166-1 alpha-2) för ursprungslandet för yttersta underliggande för transaktionen, dvs. det land i vilket den direkta motparten till de ursprungliga värdepapperiserade exponeringarna är etablerad (genomlysning). Om värdepapperiseringsgruppen består av olika länder ska institutet ange det mest relevanta landet. Om inget land har en större andel än 20 % av beloppet för tillgångar/skulder ska 'övriga länder' rapporteras.</p>
0201	<p><b>LGD (%)</b></p> <p>Exponeringsvägd genomsnittlig förlust vid fallissemang (LGD) ska bara rapporteras av de institut som tillämpar SEC-IRBA (och därmed rapporterar 95 % eller mer i kolumn 0170). LGD beräknas i enlighet med artikel 259.5 i CRR.</p> <p>Denna kolumn ska inte fyllas i för en värdepapperisering av skulder eller om kapitalbaskraven grundar sig på de värdepapperiserade exponeringarna (för en värdepapperisering av tillgångar).</p>
0202	<p><b>EL (%)</b></p> <p>Exponeringsvägd genomsnittlig förväntad förlust (EL) för de värdepapperiserade tillgångarna ska bara rapporteras av de institut som tillämpar SEC-IRBA (och därmed rapporterar 95 % eller mer i kolumn 0171). När det gäller värdepapperiserade tillgångar enligt schablonmetoden ska EL-värden vara de specifika kreditriskjusteringar som avses i artikel 111 i CRR. EL ska beräknas i enlighet med del tre avdelning II kapitel 3 avsnitt 3 i CRR. Denna kolumn ska inte fyllas i för värdepapperisering av skulder eller om kapitalbaskraven grundar sig på de värdepapperiserade exponeringarna (för en värdepapperisering av tillgångar).</p>
0203	<p><b>UL (%)</b></p> <p>Exponeringsvägd genomsnittlig oväntad förlust (UL) för de värdepapperiserade tillgångarna ska bara rapporteras av de institut som tillämpar SEC-IRBA (och därmed rapporterar 95 % eller mer i kolumn 0170). UL för tillgångar är lika med 8 % av det riskvägda exponeringsbeloppet (RWEA). RWEA ska beräknas i enlighet med del tre avdelning II kapitel 3 avsnitt 2 i CRR. Denna kolumn ska inte fyllas i för värdepapperisering av skulder eller om kapitalbaskraven grundar sig på de värdepapperiserade exponeringarna (för en värdepapperisering av tillgångar).</p>

Kolumn	
0204	<p><b>TILLGÅNGARNAS EXPONERINGSVÄGDA GENOMSNITTLIGA LÖPTID</b></p> <p>Den exponeringsvägda genomsnittliga löptiden (WAM) för de värdepapperiserade tillgångarna på rapporteringsdagen ska rapporteras av alla institut oavsett vilken metod som används för att beräkna kapitalkraven. Institutet ska beräkna löptiden för varje tillgång enligt artikel 162.2 a och f i CRR, utan att tillämpa taket på fem år.</p>
0210	<p><b>(-) VÄRDEJUSTERINGAR OCH AVSÄTTNINGAR</b></p> <p>Värdejusteringar och avsättningar (artikel 159 i CRR) för kreditförluster förknippade med de redovisningsregler som tillämpas för den rapporterade enheten. I värdejusteringar ingår alla belopp som inverkar på resultatet för kreditförluster inom finansiella tillgångar sedan de först redovisades i balansräkningen (inbegripet förluster på grund av kreditrisk för finansiella tillgångar värderade till verkligt värde som inte ska dras av från exponeringsvärdet) plus de underkursbelopp på tillgångar som förvärvats i samband med obestånd i enlighet med artikel 166.1 i CRR. I avsättningar ingår ackumulerade kreditförluster i poster utanför balansräkningen.</p> <p>I denna kolumn anges information om de värdejusteringar och avsättningar som tillämpas på de värdepapperiserade exponeringarna. Denna kolumn ska inte fyllas i för värdepapperiseringar av skulder.</p> <p>Denna uppgift ska rapporteras även om den rapporterade enheten inte innehar några positioner i värdepapperiseringen.</p>
0221	<p><b>KAPITALBASKRAV FÖRE VÄRDEPAPPERISERING (%) <math>K_{IRB}</math></b></p> <p>Denna kolumn ska endast fyllas i av de institut som tillämpar SEC-IRBA (och därmed rapporterar 95 % eller mer i kolumn 171) och samlar in information om <math>K_{IRB}</math>, i enlighet med artikel 255 i CRR. <math>K_{IRB}</math> ska uttryckas i procent (med två decimaler).</p> <p>Denna kolumn ska inte fyllas i för värdepapperiseringar av skulder. Vid värdepapperisering av tillgångar ska denna uppgift rapporteras även om den rapporterade enheten inte innehar några positioner i värdepapperiseringen.</p>
0222	<p><b>% AV HUSHÅLLSEXPONERINGAR I IRK-GRUPPER</b></p> <p>IRK-grupper enligt definitionen i artikel 242.7 i CRR, förutsatt att institutet kan beräkna <math>K_{IRB}</math> i enlighet med del tre avdelning II kapitel 6 avsnitt 3 i CRR på minst 95 % av det underliggande exponeringsbeloppet (artikel 259.2 i CRR).</p>
0223	<p><b>KAPITALBASKRAV FÖRE VÄRDEPAPPERISERING (%) <math>K_{SA}</math></b></p> <p>Även om institutet inte tillämpar SEC-SA på värdepapperiseringspositionerna ska institutet fylla i denna kolumn. I denna kolumn anges information om <math>K_{SA}</math> enligt vad som avses i artikel 255.6 i CRR. <math>K_{SA}</math> ska uttryckas i procent (med två decimaler).</p> <p>Denna kolumn ska inte fyllas i för värdepapperiseringar av skulder. Vid värdepapperisering av tillgångar ska denna uppgift rapporteras även om den rapporterade enheten inte innehar några positioner i värdepapperiseringen.</p>
0225	<p><b>MEMORANDUMPOSTER</b></p>
0225	<p><b>KREDITRISKJUSTERINGAR UNDER INNEVARANDE PERIOD</b></p> <p>Artikel 110 i CRR</p>



Kolumn	
0230-0304	<p><b>VÄRDEPAPPERISERINGSSTRUKTUR</b></p> <p>I denna grupp av kolumner lämnas information om värdepapperiseringens struktur baserat på positioner i och utanför balansräkningen, trancher (prioriterade, mellanliggande och i första-förlustläge) och löptid på rapporteringsdagen.</p> <p>För värdepapperiseringar med flera partner ska institutet endast rapportera det belopp som motsvarar eller kan hänföras till det rapporterande institutet.</p>
0230-0252	<p><b>POSTER I BALANSRÄKNINGEN</b></p> <p>I denna grupp av kolumner lämnas information om poster i balansräkningen med uppdelning i trancher (prioriterade, mellanliggande och i första-förlustläge).</p>
0230-0232	<p><b>PRIORITERADE</b></p>
0230	<p><b>BELOPP</b></p> <p>Belopp för prioriterade värdepapperiseringspositioner i enlighet med definitionen i artikel 242.6 i CRR.</p>
0231	<p><b>ATTACHMENT POINT (%)</b></p> <p>Attachment point (%) som avses i artikel 256.1 i CRR</p>
0232 och 0252	<p><b>KREDITKVALITETSSTEG (CQS)</b></p> <p>Kreditkvalitetssteg (CQS) avsedda för institut som tillämpar SEC-ERBA (tabellerna 1 och 2 i artikel 263 och tabellerna 3 och 4 i artikel 264 i CRR). Dessa kolumner ska fyllas i för alla kreditvärderade transaktioner oavsett vilken metod som tillämpas.</p>
0240-0242	<p><b>MELLANLIGGANDE</b></p>
0240	<p><b>BELOPP</b></p> <p>Det belopp som ska rapporteras omfattar följande:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— mellanliggande värdepapperiseringspositioner enligt definitionen i artikel 242.18 i CRR,</li> <li>— ytterligare värdepapperiseringspositioner som inte är sådana positioner som definieras i artikel 242.6, 242.17 eller 242.18 i CRR.</li> </ul>
0241	<p><b>ANTAL TRANCHER</b></p> <p>Antal mellanliggande trancher.</p>
0242	<p><b>CQS FÖR DEN LÄGST UNDERORDNADE</b></p> <p>CQS, fastställt i enlighet med tabell 2 i artikel 263 och tabell 3 i artikel 264 i CRR, för den lägst underordnade mezzanintranchen.</p>
0250-0252	<p><b>FÖRSTAFÖRLUST</b></p>
0250	<p><b>BELOPP</b></p> <p>Belopp för tranch i första förlust-läge i enlighet med definitionen i artikel 242.17 i CRR.</p>
0251	<p><b>DETACHMENT POINT (%)</b></p> <p>Detachment point (%) som avses i artikel 256.2 i CRR</p>

Kolumn	
0260–0280	<p><b>POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT</b></p> <p>I denna grupp av kolumner lämnas information om poster utanför balansräkningen och derivat med uppdelning i trancher (prioriterade, mellanliggande och i första-förlustläge). Trancherna ska här delas upp enligt samma kriterier som för poster i balansräkningen.</p>
0290–0300	<p><b>LÖPTID</b></p>
0290	<p><b>FÖRSTA FÖRUTSÄGBARA AVSLUTSDATUM</b></p> <p>Det slutdatum som är sannolikt för hela värdepapperiseringen mot bakgrund av avtalsbestämmelserna och de finansiella förhållanden som kan väntas för tillfället. Generellt sett rör det sig om det tidigaste av följande datum:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>i) det tidigaste datum då en städooption (definieras i artikel 242.1 i CRR) kan utnyttjas med hänsyn till löptiden för underliggande exponering(ar) och till förväntad förbetalningsgrad eller till potentiella omförhandlingar avseende dessa exponeringar,</li> <li>ii) det tidigaste datum då originatorn kan utnyttja någon annan städooption som ingår i avtalsbestämmelserna om värdepapperisering och som skulle leda till att värdepapperiseringen löstes in helt och hållet.</li> </ul> <p>Dag, månad och år för första förväntade slutdatum ska rapporteras. Exakt datum ska rapporteras om dessa uppgifter finns tillgängliga. I annat fall ska första dagen i månaden anges.</p>
0291	<p><b>ORIGINATORNS KÖPTIONER SOM INGÅR I TRANSAKTIONEN</b></p> <p>Typ av köpoption som är relevant för första förväntade slutdatum:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Städooption som uppfyller kraven i artikel 244.4 g i CRR.</li> <li>— Annan städooption.</li> <li>— Annan typ av köpoption.</li> </ul>
0300	<p><b>RÄTTSLIGT GILTIG SLUTLIG FÖRFALLODAG</b></p> <p>Det datum då alla kapitalbelopp och räntor i värdepapperiseringen enligt lag ska återbetalas (baserat på transaktionens dokumentation).</p> <p>Dag, månad och år för rättsligt giltig slutlig förfalldag ska rapporteras. Exakt datum ska rapporteras om dessa uppgifter finns tillgängliga. I annat fall ska första dagen i månaden anges.</p>
0302–0304	<p><b>MEMORANDUMPOSTER</b></p>
0302	<p><b>ATTACHMENT POINT FÖR SÅLD RISK (%)</b></p> <p>Endast originatorer ska rapportera attachment point för den lägst underordnade tranchen som, för traditionella värdepapperiseringar, sålts till tredje parter eller, för syntetiska värdepapperiseringar, skyddas av tredje parter.</p>
0303	<p><b>DETACHMENT POINT FÖR SÅLD RISK (%)</b></p> <p>Endast originatorer ska rapportera detachment point för den mest prioriterade tranchen som, för traditionella värdepapperiseringar, sålts till tredje parter eller, för syntetiska värdepapperiseringar, skyddas av tredje parter.</p>

Kolumn	
0304	<p><b>RISKÖVERFÖRING BEGÄRD AV DET INSTITUT SOM ÄR ORIGINATOR (%)</b></p> <p>Endast originatorer ska rapportera den förväntade förlusten (EL) plus oväntad förlust (UL) för de värdepapperiserade tillgångar som överförs till tredje part i procent av det totala beloppet för EL plus UL. EL och UL för de underliggande exponeringarna ska rapporteras, och dessa ska sedan tilldelas via prioritetsordningen till respektive trancher i värdepapperiseringen. För banker som tillämpar schablonmetoden ska EL vara den specifika kreditriskjusteringen för de värdepapperiserade tillgångarna och UL ska vara kapitalkravet för de värdepapperiserade exponeringarna.</p>

## 3.8.4 C 14.01 – Detaljerad information om värdepapperisering (SEC DETAILS 2)

118. Mallen SEC DETAILS 2 ska rapporteras separat för följande metoder:

- 1) SEC-IRBA,
- 2) SEC-SA,
- 3) SEC-ERBA.
- 4) 1 250 %.

Kolumn	
0010	<p><b>INTERN KOD</b></p> <p>Den interna (alfanumeriska) kod som institutet använder för att identifiera värdepapperiseringen. Den interna koden ska vara anknuten till värdepapperiseringens identifieringskod.</p>
0020	<p><b>IDENTIFIERINGSKOD FÖR VÄRDEPAPPERISERINGEN (kod/namn)</b></p> <p>Den kod som används för officiell registrering av värdepapperiseringspositionen eller -transaktionen om det finns flera positioner som kan rapporteras i samma rad eller, om det inte finns en sådan kod, det namn som värdepapperiseringspositionen eller -transaktionen har på marknaden eller inom institutet om det rör sig om en intern eller privat värdepapperisering. Om det finns ett internationellt standardnummer för värdepapper (ISIN) (dvs. för offentliga transaktioner) ska de tecken som är gemensamma för alla trancher i värdepapperiseringen rapporteras i denna kolumn.</p>
0310–0400	<p><b>POSITIONER I VÄRDEPAPPERISERING: URSPRUNGLIG EXPONERING FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER</b></p> <p>I denna kolumngrupp lämnas information om värdepapperiseringspositionerna uppdelat på positioner i och utanför balansräkningen och trancher (prioriterade, mellanliggande, i första förlustläge) på rapporteringsdagen.</p>
0310–0330	<p><b>POSTER I BALANSRÄKNINGEN</b></p> <p>Trancherna ska här delas upp enligt samma kriterier som för kolumnerna 0230, 0240 och 0250.</p>
0340–0361	<p><b>POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT</b></p> <p>Trancherna ska här delas upp enligt samma kriterier som för kolumnerna 0260–0280.</p>
0351 och 0361	<p><b>RISKVIKT (RW) FÖR SKYDDSUTFÄRDAREN/-INSTRUMENTET</b></p> <p>% RW för den godtagbara garantigivaren eller % RW för motsvarande instrument som tillhandahåller kreditriskskydd i enlighet med artikel 249 i CRR.</p>

Kolumn	
0370–0400	<p><b>MEMORANDUMPOSTER: POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER</b></p> <p>I denna kolumngrupp lämnas ytterligare information om samtliga poster utanför balansräkningen och derivat (som redan har rapporterats enligt en annan uppdelning i kolumnerna 0340–0361).</p>
0370	<p><b>DIREKTA KREDITSUBSTITUT (DCS)</b></p> <p>Denna kolumn är avsedd för de värdepapperiseringspositioner som innehas av originatorn och garanteras genom direkta kreditsubstitut (DCS).</p> <p>I enlighet med bilaga I till CRR ska följande fullständiga risk för poster utanför balansräkningen betraktas som direkta kreditsubstitut:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— <i>Garantier knutna till kreditgivning.</i></li> <li>— <i>Oåterkalleliga kreditlöften med karaktär av kreditsubstitut.</i></li> </ul>
0380	<p><b>IRS / CRS</b></p> <p>Ränteswappar (IRS) och valutaswappar (CRS). Dessa derivat ingår i förteckningen i bilaga II till CRR.</p>
0390	<p><b>LIKVIDITETSFACILITETER</b></p> <p>Likviditetsfaciliteter enligt definitionen i artikel 242.3 i CRR.</p>
0400	<p><b>ÖVRIGA</b></p> <p>Övriga poster utanför balansräkningen.</p>
0411	<p><b>EXPONERINGSVÄRDE</b></p> <p>Denna uppgift har nära anknytning till kolumn 0180 i CR SEC-mallen.</p>
0420	<p><b>(-) EXPONERINGSVÄRDE AVDRAGET FRÅN KAPITALBASEN</b></p> <p>Denna uppgift har nära anknytning till kolumn 0190 i CR SEC-mallen.</p> <p>I denna kolumn rapporteras ett negativt värde.</p>
0430	<p><b>SUMMA RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP FÖRE TILLÄMPNING AV TAKET</b></p> <p>I denna kolumn lämnas uppgift om det riskvägda exponeringsbeloppet före tillämpning av taket för värdepapperiseringspositionerna (dvs. för värdepapperiseringsprogram med betydande risköverföring). För värdepapperiseringsprogram utan betydande risköverföring (dvs. riskvägt exponeringsbelopp fastställt baserat på värdepapperiserade exponeringar) ska ingen uppgift rapporteras i denna kolumn.</p> <p>Denna kolumn ska inte fyllas i när det gäller värdepapperiseringar av skulder.</p> <p>När det gäller värdepapperiseringar i handelslagret ska riskvägt exponeringsbelopp (RWEA) avseende den specifika risken rapporteras. Se kolumn 0570 i mall MKR SA SEC, respektive kolumnerna 0410 och 0420 (som är relevant för kapitalbaskravet) i MKR SA CTP.</p>

Kolumn	
0431	<b>(-) REDUCERING PÅ GRUND AV RISKVIKTSTAK</b> Artikel 267 i CRR
0432	<b>(-) REDUCERING PÅ GRUND AV SAMLAT TAK</b> Artikel 268 i CRR
0440	<b>SUMMA RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP EFTER TILLÄMPNING AV TAKET</b> I denna kolumn lämnas uppgift om det riskvägda exponeringsbeloppet efter tillämpning av taket för värdepapperiseringspositionerna (dvs. för värdepapperiseringsprogram med betydande risköverföring). För värdepapperiseringsprogram utan betydande risköverföring (dvs. Kapitalbaskrav fastställt baserat på värdepapperiserade exponeringar) ska ingen uppgift rapporteras i denna kolumn. Denna kolumn ska inte fyllas i när det gäller värdepapperiseringar av skulder. När det gäller värdepapperiseringar i handelslagret ska riskvägt exponeringsbelopp (RWEA) avseende den specifika risken rapporteras. Se kolumn 0600 i mall MKR SA SEC respektive kolumn 0450 i mall MKR SA CTP.
0447–0448	<b>MEMORANDUMPOSTER</b>
0447	<b>RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP ENLIGT SEC-ERBA</b> Artiklarna 263 och 264 i CRR Denna kolumn ska endast fyllas i för kreditvärderade transaktioner före tillämpning av taket, och den ska inte fyllas i för transaktioner enligt SEC-ERBA.
0448	<b>RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP ENLIGT SEC-SA</b> Artiklarna 261 och 262 i CRR Denna kolumn ska endast fyllas i före tillämpning av taket, och den ska inte fyllas i för transaktioner enligt SEC-SA.
0450–0470	<b>POSITIONER I VÄRDEPAPPERISERING – HANDESLAGRET</b>
0450	<b>KORRELATIONSHANDELSPORTFÖLJ ELLER EJ KORRELATIONSHANDELSPORTFÖLJ?</b> Följande förkortningar ska användas vid rapporteringen: C – korrelationshandelsportfölj (CTP). N – ej korrelationshandelsportfölj.
0460–0470	<b>NETTOPOSITIONER – LÅNGA/KORTA</b> Se kolumnerna 0050/0060 i mall MKR SA SEC respektive mall MKR SA CTP.

## 3.9 MOTPARTSRISK

## 3.9.1 Motpartsriskmallarnas räckvidd

119. Motpartsriskmallarna omfattar uppgifter om exponeringar som är föremål för motpartsrisk i enlighet med del tre avdelning II kapitlen 4 och 6 i CRR.

120. Mallarna omfattar inte kapitalbaskraven för kreditvärdighetsjusteringsrisk (artikel 92.3 d och del tre avdelning VI i CRR), som rapporteras i mallen för kreditvärdighetsjusteringsrisk.

121. Motpartsriskeponeringar mot centrala motparter (del tre avdelning II kapitel 4 och kapitel 6 avsnitt 9 i CRR) tas med i siffrorna för motpartsrisiker, om inget annat anges. Bidrag till obeståndsfonden som beräknas i enlighet med artiklarna 307–310 i CRR ska dock inte rapporteras i motpartsriskmallarna, med undantag för mall C 34.10, särskilt motsvarande rader. I allmänhet rapporteras de riskvägda exponeringsbeloppen för bidrag till obeståndsfonden direkt i mall C 02.00 rad 0460.

### 3.9.2 C 34.01 – Derivatverksamhetens storlek

#### 3.9.2.1 Allmänna kommentarer

122. I enlighet med artikel 273a i CRR får ett institut beräkna exponeringsvärdet av sina derivatpositioner i enlighet med den metod som anges i del tre avdelning II kapitel 6 avsnitt 4 eller 5 i CRR, under förutsättning att storleken på dess derivatverksamhet inom och utanför balansräkningen inte överstiger de fördefinierade tröskelvärdena. Motsvarande bedömning ska göras månadsvis med användning av uppgifterna per månadens sista dag. Denna mall ger information om efterlevnaden av dessa tröskelvärden och, mer allmänt, viktig information om derivatverksamhetens storlek.

123. Månad 1, månad 2 och månad 3 avser den första, andra respektive sista månaden i det kvartal som rapporteras. Uppgifter ska endast rapporteras för månadsslut efter den 28 juni 2021.

#### 3.9.2.2 Instruktioner för specifika positioner

Kolumn	
0010, 0040, 0070	<b>LÅNGA DERIVATPOSITIONER</b> <b>Artikel 273a.3 i CRR</b> Summan av de absoluta marknadsvärdena av långa derivatpositioner på månadens sista dag ska rapporteras.
0020, 0050, 0080	<b>KORTA DERIVATPOSITIONER</b> <b>Artikel 273a.3 i CRR</b> Summan av de absoluta marknadsvärdena av korta derivatpositioner på månadens sista dag ska rapporteras.
0030, 0060, 0090	<b>SUMMA</b> Artikel 273a.3 b i CRR Summan av det absoluta värdet av långa derivatpositioner och det absoluta värdet av korta derivatpositioner.
Rad	
0010	<b>Derivatverksamhetens storlek</b> Artikel 273a.3 i CRR Alla derivat inom och utanför balansräkningen ska tas med, utom kreditderivat som redovisas som interna säkringar mot kreditriskexponeringar utanför handelslagret.
0020	<b>Derivat inom och utanför balansräkningen</b> Artikel 273a.3 a och b i CRR Det totala marknadsvärdet av derivatpositioner inom och utanför balansräkningen per den sista dagen i månaden ska rapporteras. Om en positions marknadsvärde inte finns tillgängligt för den dagen ska instituten använda sig av det verkliga värdet för positionen den dagen. Om en positions marknadsvärde och verkliga värde inte finns tillgängliga för den dagen ska instituten använda sig av det senaste av marknadsvärdet eller det verkliga värdet för positionen i fråga.

Rad	
0030	<p><b>(-) Kreditderivat som betraktas som interna säkringar mot kreditriskexponeringar utanför handelslagret</b></p> <p>Artikel 273a.3 c i CRR</p> <p>Det totala marknadsvärdet av kreditderivat som betraktas som interna säkringar mot kreditriskexponeringar utanför handelslagret.</p>
0040	<p><b>Totala tillgångar</b></p> <p>De totala tillgångarna i enlighet med tillämpliga redovisningsstandarder.</p> <p>För konsoliderad rapportering ska institutet rapportera de totala tillgångarna i enlighet med kraven på konsolidering under tillsyn enligt del ett avdelning II kapitel 2 avsnitt 2 i CRR.</p>
0050	<p><b>Procentandel av de totala tillgångarna</b></p> <p>Kvot som ska beräknas som derivatverksamhetens storlek (rad 0010) dividerad med totala tillgångar (rad 0040).</p>
<b>UNDANTAG I ENLIGHET MED ARTIKEL 273a.4 I CRR</b>	
0060	<p><b>Är villkoren i artikel 273a.4 i CRR uppfyllda, inklusive den behöriga myndighetens godkännande?</b></p> <p>Artikel 273a.4 i CRR</p> <p>Institut som överskrider tröskelvärdena för att använda en förenklad metod för motpartsrisk men som fortfarande använder en av dem på grundval av artikel 273a.4 i CRR ska ange (med ja/nej) om de uppfyller alla villkor i den artikeln.</p> <p>Denna post ska endast rapporteras av de institut som tillämpar undantaget enligt artikel 273a.4 i CRR.</p>
0070	<p><b>Metod för beräkning av exponeringsvärden på gruppnivå</b></p> <p>Artikel 273a.4 i CRR</p> <p>Metod för beräkning av exponeringsvärden för derivatpositioner på gruppnivå som också används på individuell nivå i enlighet med artikel 273a.4 i CRR:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— OEM: Ursprunglig åtagandemetod</li> <li>— Förenklad SA-CCR: Förenklad schablonmetod för motpartskreditrisk</li> </ul> <p>Denna post ska endast rapporteras av de institut som tillämpar undantaget enligt artikel 273a.4 i CRR.</p>

3.9.3 C 34.02 – Exponeringar mot motpartsrisiker per metod

3.9.3.1 Allmänna kommentarer

124. Institutet ska rapportera mallen separat för alla exponeringar mot motpartsrisiker, och för alla exponeringar mot motpartsrisiker, exklusive exponeringar mot centrala motparter, enligt definitionen för mall C 34.10.

3.9.3.2 Instruktioner för specifika positioner

Kolumn	
0010	<b>ANTAL MOTPARTER</b> Antal enskilda motparter mot vilka institutet har exponeringar mot motpartsrisiker.
0020	<b>ANTAL TRANSAKTIONER</b> Antal transaktioner som omfattas av motpartsrisk på rapporteringsdagen. Observera att för central motpartsverksamhet ska siffrorna inte innefatta in- eller utflöden utan de totala positionerna i motpartsriskportföljen på rapporteringsdagen. Dessutom ska ett derivatinstrument eller en transaktion för värdepappersfinansiering som är uppdelad i två eller flera delar (minst) av modelleringsskäl fortfarande betraktas som en enda transaktion.
0030	<b>TEORETISKA BELOPP</b> Summan av de teoretiska beloppen för derivat och för transaktioner för värdepappersfinansiering före all eventuell nettning och utan justeringar i enlighet med artikel 279b i CRR.
0040	<b>AKTUELLT MARKNADSVÄRDE (CMV), POSITIVT</b> Artikel 272.12 i CRR Summan av de aktuella marknadsvärdena (CMV) för alla nettningmängder med positivt CMV enligt definitionen i artikel 272.12 i CRR.
0050	<b>AKTUELLT MARKNADSVÄRDE (CMV), NEGATIVT</b> Artikel 272.12 i CRR Summan av de absoluta aktuella marknadsvärdena (CMV) för alla nettningmängder med negativt CMV enligt definitionen i artikel 272.12 i CRR.
0060	<b>TILLÄGGSMARGINALSÄKERHET (VM), MOTTAGEN</b> Artiklarna 275.2, 275.3 och 276 i CRR Summan av belopp för tilläggsmarginalsäkerhet (VM) för alla marginalavtal för vilka VM tas emot, beräknad i enlighet med artikel 276 i CRR.
0070	<b>TILLÄGGSMARGINALSÄKERHET (VM), STÄLLD</b> Artiklarna 275.2, 275.3 och 276 i CRR Summan av belopp för tilläggsmarginalsäkerhet (VM) för alla marginalavtal för vilka VM ställs, beräknad i enlighet med artikel 276 i CRR.
0080	<b>NETTOBELOPP AV OBEROENDE SÄKERHETER (NICA), MOTTAGET</b> Artiklarna 272.12a, 275.3 och 276 i CRR Summan av nettobeloppen av oberoende säkerheter (NICA) för alla marginalavtal för vilka NICA tas emot, beräknat i enlighet med artikel 276 i CRR.



Kolumn	
0090	<p><b>NETTOBELOPP AV OBEROENDE SÄKERHETER (NICA), STÄLLT</b>            Artiklarna 272.12a, 275.3 och 276 i CRR            Summan av nettobeloppen av oberoende säkerheter (NICA) för alla marginalavtal för vilka NICA ställs, beräknat i enlighet med artikel 276 i CRR.</p>
0100	<p><b>ERSÄTTNINGSKOSTNAD (RC)</b>            Artiklarna 275, 281 och 282 i CRR            Ersättningskostnaden (RC) per nettningsmängd ska beräknas i enlighet med:            — Artikel 282.3 i CRR för den ursprungliga åtagandemetoden.            — Artikel 281 i CRR för den förenklade schablonmetoden för motpartsrisk (SA CCR).            — Artikel 275 i CRR för schablonmetoden för motpartsrisk (SA CCR).            Institutet ska rapportera summan av ersättningskostnaderna för nettningsmängderna på respektive rad.</p>
0110	<p><b>POTENTIELL FRAMTIDA EXPONERING (PFE)</b>            Artiklarna 278, 281 och 282 i CRR            Potentiell framtida exponering (PFE) per nettningsmängd ska beräknas i enlighet med:            — Artikel 282.4 i CRR för den ursprungliga åtagandemetoden.            — Artikel 281 i CRR för den förenklade schablonmetoden för motpartsrisk (SA CCR).            — Artikel 278 i CRR för schablonmetoden för motpartsrisk (SA CCR).            Institutet ska rapportera summan av alla potentiella framtida exponeringar för nettningsmängderna på respektive rad.</p>
0120	<p><b>AKTUELL EXPONERING</b>            Artikel 272.17 i CRR            Den aktuella exponeringen per nettningsmängd ska vara det värde som anges i artikel 272.17 i CRR.            Institutet ska rapportera summan av alla aktuella exponeringar för nettningsmängderna på respektive rad.</p>
0130	<p><b>EFFEKTIV FÖRVÄNTAD POSITIV EXPONERING (EFFEKTIV EPE)</b>            Artiklarna 272.22, 284.3 och 284.6 i CRR            Effektiv EPE per nettningsmängd definieras i artikel 272.22 i CRR och ska beräknas i enlighet med artikel 284.6 i CRR.            Institutet ska rapportera summan av alla effektiva förväntade positiva exponeringar som tillämpats för fastställande av kapitalbaskrav i enlighet med artikel 284.3 i CRR, dvs. antingen effektiv EPE beräknad med hjälp av aktuella marknadsdata, eller effektiv EPE beräknad med hjälp av en stresstestkalibrering, beroende på vilket som leder till ett högre kapitalbaskrav.</p>

Kolumn	
0140	<p><b>ALFA SOM ANVÄNDS FÖR BERÄKNING AV DET LAGSTADGADE EXPONERINGSVÄRDET</b>            Artiklarna 274.2, 282.2, 281.1, 284.4 och 284.9 i CRR</p> <p>Värdet på <math>\alpha</math> är fastställt till 1,4 på raderna för OEM, förenklad SA-CCR och SA-CCR i enlighet med artiklarna 282.2, 281.1 och 274.2 i CRR. Vid användning av interna modeller kan värdet på <math>\alpha</math> antingen vara schablonvärdet på 1,4 eller ett annat värde om de behöriga myndigheterna kräver en högre <math>\alpha</math> i enlighet med artikel 284.4 i CRR eller tillåter institut att använda egna skattningar i enlighet med artikel 284.9 i CRR.</p>
0150	<p><b>EXPONERINGSVÄRDE FÖRE KREDITRISKREDUCERING</b></p> <p>Exponeringsvärdet före kreditriskreducering för motpartsrisiknettningsmängder ska beräknas i enlighet med metoderna i del tre avdelning II kapitlen 4 och 6 i CRR, med beaktande av effekten av nettning, men utan beaktande av andra kreditriskreduceringstekniker (t.ex. marginalsäkerheter).</p> <p>När det gäller transaktioner för värdepappersfinansiering ska värdepappersdelen inte beaktas vid fastställandet av exponeringsvärdet före kreditriskreducering när säkerhet tas emot, och ska därför inte minska exponeringsvärdet. Däremot ska värdepappersdelen i transaktioner för värdepappersfinansiering beaktas vid fastställandet av exponeringsvärdet före kreditriskreducering på vanligt sätt när säkerhet ställs.</p> <p>Dessutom ska verksamhet med ställda säkerheter hanteras som osäkrad, dvs. inga marginal-effekter föreligger.</p> <p>Exponeringsvärdet före kreditriskreducering för transaktioner där specifik korrelationsrisk har identifierats ska fastställas i enlighet med artikel 291 i CRR.</p> <p>Exponeringsvärdet före kreditriskreducering ska inte beakta avdraget för den uppkomna kreditvärdighetsjusteringsförlusten i enlighet med artikel 273.6 i CRR.</p> <p>Institutet ska rapportera summan av alla exponeringsvärden före kreditriskreducering på respektive rad.</p>
0160	<p><b>EXPONERINGSVÄRDE EFTER KREDITRISKREDUCERING</b></p> <p>Exponeringsvärdet efter kreditriskreducering för motpartsrisiknettningsmängder ska beräknas i enlighet med metoderna i del tre avdelning II kapitlen 4 och 6 i CRR, efter tillämpning av metoder för kreditriskreducering enligt vad som är tillämpligt i enlighet med del tre avdelning II kapitlen 4 och 6 i CRR.</p> <p>Exponeringsvärdet efter kreditriskreducering för transaktioner där specifik korrelationsrisk har identifierats ska fastställas i enlighet med artikel 291 i CRR.</p> <p>Exponeringsvärdet efter kreditriskreducering ska inte beakta avdraget för den uppkomna kreditvärdighetsjusteringsförlusten i enlighet med artikel 273.6 i CRR.</p> <p>Institutet ska rapportera summan av alla exponeringsvärden efter kreditriskreducering på respektive rad.</p>
0170	<p><b>EXPONERINGSVÄRDE</b></p> <p>Exponeringsvärde för nettningsmängder beräknat i enlighet med metoderna i del tre avdelning II kapitlen 4 och 6 i CRR, vilket är det relevanta beloppet för beräkning av riskvägda exponeringsbelopp, dvs. efter tillämpning av metoder för kreditriskreducering enligt vad som är tillämpligt i enlighet med del tre avdelning II kapitlen 4 och 6 i CRR och med beaktande av avdraget av den uppkomna kreditvärdighetsjusteringsförlusten enligt artikel 273.6 i CRR.</p> <p>Exponeringsvärdet för transaktioner där specifik korrelationsrisk har identifierats ska fastställas i enlighet med artikel 291 i CRR.</p> <p>I fall där mer än en motpartsrisikmetod används för en enda motpart ska den uppkomna kreditvärdighetsjusteringsförlusten, som dras av på motpartsnivå, hänföras till exponeringsvärdet för de olika nettningsmängderna för varje motpartsnivå där andelen av exponeringsvärdet efter kreditriskreducering i respektive nettningsmängder återspeglas i förhållande till det totala exponeringsvärdet efter kreditriskreducering för motparten.</p> <p>Institutet ska rapportera summan av alla exponeringsvärden på respektive rad.</p>

Kolumn	
0180	<p><b>Positioner som behandlas enligt schablonmetoden för kreditrisk</b></p> <p>Exponeringsvärde för motpartsrisk för positioner som behandlas enligt schablonmetoden för kreditrisk i enlighet med del tre avdelning II kapitel 2 i CRR.</p>
0190	<p><b>Positioner som behandlas enligt internmetoden för kreditrisk</b></p> <p>Exponeringsvärde för motpartsrisk för positioner som behandlas enligt internmetoden för kreditrisk i enlighet med del tre avdelning II kapitel 3 i CRR.</p>
0200	<p><b>RISKVÄGDA EXPONERINGSBELOPP</b></p> <p>Riskvägda exponeringsbelopp för motpartsrisiker enligt definitionen i artikel 92.3 och 92.4 i CRR, beräknade i enlighet med metoderna i del tre avdelning II kapitlen 2 och 3.</p> <p>Stödfaktorerna för små och medelstora företag och infrastruktur som fastställs i artiklarna 501 och 501a i CRR ska beaktas.</p>
0210	<p><b>Positioner som behandlas enligt schablonmetoden för kreditrisk</b></p> <p>Riskvägda exponeringsbelopp för motpartsrisikexponeringar som behandlas enligt schablonmetoden för kreditrisk i enlighet med del tre avdelning II kapitel 2 i CRR.</p> <p>Beloppet är detsamma som det som ska anges i kolumn 0220 i mall C 07.00 för motpartsrisikpositioner.</p>
0220	<p><b>Positioner som behandlas enligt internmetoden för kreditrisk</b></p> <p>Riskvägda exponeringsbelopp för motpartsrisikexponeringar som behandlas enligt internmetoden för kreditrisk i enlighet med del tre avdelning II kapitel 3 i CRR.</p> <p>Beloppet är detsamma som det som ska anges i kolumn 0260 i mall C 08.01 för motpartsrisikpositioner.</p>
Rad	
0010	<p><b>URSPRUNGLIG ÅTAGANDEMETOD (FÖR DERIVAT)</b></p> <p>Derivat och transaktioner med lång avvecklingscykel för vilka institutet beräknar exponeringsvärdet i enlighet med del tre avdelning II kapitel 6 avsnitt 5 i CRR. Denna förenklade metod för beräkning av exponeringsvärdet får endast användas av institut som uppfyller villkoren i artikel 273a.2 eller 273a.4 i CRR.</p>
0020	<p><b>FÖRENKLAD SCHABLONMETOD FÖR MOTPARTSRISK (FÖRENKLAD SA-CCR FÖR DERIVAT)</b></p> <p>Derivat och transaktioner med lång avvecklingscykel för vilka institutet beräknar exponeringsvärdet i enlighet med del tre avdelning II kapitel 6 avsnitt 4 i CRR. Denna förenklade schablonmetod för beräkning av exponeringsvärdet får endast användas av institut som uppfyller villkoren i artikel 273a.1 eller 273a.4 i CRR.</p>
0030	<p><b>SCHABLONMETOD FÖR MOTPARTSRISK (SA-CCR FÖR DERIVAT)</b></p> <p>Derivat och transaktioner med lång avvecklingscykel för vilka institutet beräknar exponeringsvärdet i enlighet med del tre avdelning II kapitel 6 avsnitt 3 i CRR.</p>

Rad	
0040	<p><b>METODEN MED INTERNA MODELLER (FÖR DERIVAT OCH TRANSAKTIONER FÖR VÄRDEPAPERSFINANSIERING)</b></p> <p>Derivat, transaktioner med lång avvecklingscykel och transaktioner för värdepappersfinansiering för vilka institutet har fått tillstånd att beräkna exponeringsvärdet med användning av metoden med interna modeller (IMM) i enlighet med del tre avdelning II kapitel 6 avsnitt 6 i CRR.</p>
0050	<p><b>Nettningsmängder för transaktioner för värdepappersfinansiering</b></p> <p>Nettningsmängder som endast innehåller transaktioner för värdepappersfinansiering enligt definitionen i artikel 4.139 i CRR, för vilka institutet har fått tillstånd att fastställa exponeringsvärdet med hjälp av metoden med interna modeller.</p> <p>Transaktioner för värdepappersfinansiering som ingår i en nettningsmängd enligt ett avtal om produktövergripande nettning och därför rapporteras på rad 0070 ska inte rapporteras på denna rad.</p>
0060	<p><b>Nettningsmängder för derivat och transaktioner med lång avvecklingscykel</b></p> <p>Nettningsmängder som endast innehåller derivatinstrument förtecknade i bilaga II till CRR och transaktioner med lång avvecklingscykel enligt definitionen i artikel 272.2 i CRR, för vilka institutet har fått tillstånd att fastställa exponeringsvärdet med användning av metoden med interna modeller.</p> <p>Derivat och transaktioner med lång avvecklingscykel som ingår i en nettningsmängd enligt ett avtal om produktövergripande nettning och därför rapporteras på rad 0070 ska inte rapporteras på denna rad.</p>
0070	<p><b>Från nettningsmängder för avtal om produktövergripande nettning</b></p> <p>Artiklarna 272.11 och 272.25 i CRR</p> <p>Nettningsmängder som innehåller transaktioner i olika produktkategorier (artikel 272.11 i CRR), dvs. derivat och transaktioner för värdepappersfinansiering, för vilka det finns ett avtal om produktövergripande nettning enligt definitionen i artikel 272.25 i CRR och för vilka institutet har fått tillstånd att fastställa exponeringsvärdet med användning av metoden med interna modeller.</p>
0080	<p><b>FÖRENKLAD METOD FÖR FINANSIELLA SÄKERHETER (FÖR TRANSAKTIONER FÖR VÄRDEPAPERSFINANSIERING)</b></p> <p>Artikel 222 i CRR</p> <p>Repor, värdepappers- eller råvarulån, transaktioner med lång avvecklingscykel och marginalutlåningstransaktioner för vilka institutet har valt att fastställa exponeringsvärdet i enlighet med artikel 222 i CRR i stället för del tre avdelning II kapitel 6 i CRR i enlighet med artikel 271.2 i samma förordning.</p>
0090	<p><b>FULLSTÄNDIG METOD FÖR FINANSIELLA SÄKERHETER (FÖR TRANSAKTIONER FÖR VÄRDEPAPERSFINANSIERING)</b></p> <p>Artiklarna 220 och 223 i CRR</p> <p>Repor, värdepappers- eller råvarulån, transaktioner med lång avvecklingscykel och marginalutlåningstransaktioner för vilka institutet har valt att fastställa exponeringsvärdet i enlighet med artikel 223 i CRR i stället för del tre avdelning II kapitel 6 i CRR i enlighet med artikel 271.2 i samma förordning.</p>
0100	<p><b>VaR FÖR TRANSAKTIONER FÖR VÄRDEPAPERSFINANSIERING</b></p> <p>Artikel 221 i CRR</p> <p>Repor, värdepappers- eller råvarulån eller marginalutlåningstransaktioner, eller andra kapitalmarknadsrelaterade transaktioner än derivattransaktioner för vilka exponeringsvärdet, i enlighet med artikel 221 i CRR och med tillstånd från den behöriga myndigheten, beräknas med användning av en metod med interna modeller som tar hänsyn till korrelationseffekter mellan värdepapperspositioner som omfattas av ramavtalet om nettning samt de berörda instrumentens likviditet.</p>

Rad	
0110	<b>SUMMA</b>
0120	<b>Varav: Positioner med specifik korrelationsrisk (SWWR)</b> Artikel 291 i CRR Exponeringar för motpartsrisiker för vilka specifik korrelationsrisk (SWWR) har identifierats i enlighet med artikel 291 i CRR.
0130	<b>Verksamhet med marginalsäkerhet</b> Artikel 272.7 i CRR Exponeringar mot motpartsrisiker med marginalsäkerhet, dvs. nettningsmängder som omfattas av ett marginalavtal i enlighet med artikel 272.7 i CRR.
0140	<b>Verksamhet utan marginalsäkerhet</b> Exponeringar mot motpartsrisiker som inte täckts av 0130.

3.9.4 C 34.03 – Exponeringar mot motpartsrisiker som behandlas enligt schablonmetoder: SA-CCR och förenklad SA-CCR

3.9.4.1 Allmänna kommentarer

125. Mallen ska användas separat för rapportering av de exponeringar mot motpartsrisiker som beräknas med schablonmetoden för motpartsrisk eller med den förenklade schablonmetoden för motpartsrisk, beroende på vad som är tillämpligt.

3.9.4.2 Instruktioner för specifika positioner

Kolumn	
0010	<b>VALUTA</b> För transaktioner som placerats in i ränteriskkategorin ska transaktionens denomineringsvaluta rapporteras. För transaktioner som placerats in i valutariskkategorin ska denomineringsvalutan för ett av transaktionens två ben rapporteras. Instituterna ska ange valutorna i valutaparet i alfabetisk ordning, t.ex. för US-dollar/euro fylls denna kolumn i med EUR och kolumn 0020 med USD. ISO-valutakoder ska användas.
0020	<b>ANDRA VALUTAN I PARET</b> För transaktioner som placerats in i valutariskkategorin ska denomineringsvalutan för transaktionens andra ben rapporteras (i förhållande till det som rapporterades i kolumn 0010). Instituterna ska ange valutorna i valutaparet i alfabetisk ordning, t.ex. för US-dollar/euro fylls denna kolumn i med USD och kolumn 0010 med EUR. ISO-valutakoder ska användas.
0030	<b>ANTAL TRANSAKTIONER</b> Se instruktionerna till kolumn 0020 i mall C 34.02.
0040	<b>TEORETISKA BELOPP</b> Se instruktionerna till kolumn 0030 i mall C 34.02.

Kolumn	
0050	<p><b>AKTUELLT MARKNADSVÄRDE (CMV), POSITIVT</b></p> <p>Summan av de aktuella marknadsvärdena (CMV) för alla säkringsmängder med positivt CMV i respektive riskkategori.</p> <p>CMV på säkringsmängdsnivå ska fastställas genom nettning av positiva och negativa marknadsvärden för transaktionerna inom en säkringsmängd brutto före eventuella säkerheter som innehas eller ställs.</p>
0060	<p><b>AKTUELLT MARKNADSVÄRDE (CMV), NEGATIVT</b></p> <p>Summan av de absoluta aktuella marknadsvärdena (CMV) för alla säkringsmängder med negativt CMV i respektive riskkategori.</p> <p>CMV på säkringsmängdsnivå ska fastställas genom nettning av positiva och negativa marknadsvärden för transaktionerna inom en säkringsmängd brutto före eventuella säkerheter som innehas eller ställs.</p>
0070	<p><b>TILLÄGG</b></p> <p>Artikel 280a–280f och artikel 281.2 i CRR</p> <p>Institutet ska rapportera summan av alla tillägg i respektive säkringsmängd/riskkategori.</p> <p>Det tillägg per riskkategori som används för att fastställa en nettningens potentiella framtida exponering i enlighet med artikel 278.1 eller artikel 281.2 f i CRR ska beräknas i enlighet med artikel 280a–280f i CRR. För den förenklade schablonmetoden för motpartsrisk ska bestämmelserna i artikel 281.2 i CRR tillämpas.</p>
Rad	
0050, 0120, 0190, 0230, 0270, 0340	<p><b>RISKKATEGORIER</b></p> <p>Artiklarna 277 och 277a i CRR</p> <p>Transaktionerna ska klassificeras enligt den riskkategori de tillhör i enlighet med artikel 277.1–277.4 i CRR.</p> <p>Hänförande till säkringsmängder enligt riskkategorin ska göras i enlighet med artikel 277a i CRR.</p> <p>För den förenklade schablonmetoden för motpartsrisk ska bestämmelserna i artikel 281.2 i CRR tillämpas.</p>
0020–0040	<p><b>Varav inplacerade i mer än en riskkategori</b></p> <p>Artikel 277.3 i CRR</p> <p>Derivattransaktioner med mer än en väsentlig riskdrivare som placerats in i två (0020), tre (0030) eller fler än tre (0040) riskkategorier på grundval av de väsentligaste riskdrivarna i varje riskkategori, i enlighet med artikel 277.3 i CRR och EBA:s tekniska tillsynsstandarder som avses i artikel 277.5 i CRR.</p>

Rad	
0070–0110 och 0140–0180	<p><b>Största valuta och valutapar</b></p> <p>Denna klassificering ska göras på grundval av aktuellt marknadsvärde för institutets portfölj inom ramen för schablonmetoden för motpartsrisk eller den förenklade schablonmetoden för motpartsrisk, beroende på vad som är tillämpligt, för transaktioner som placerats in i ränteriskkategorin respektive valutariskkategorin.</p> <p>För klassificeringen ska det absoluta värdet av positionernas aktuella marknadsvärde summeras.</p>
0060, 0130, 0200, 0240, 0280	<p><b>Exklusiv inplacering</b></p> <p>Artikel 277.1 och 277.2 i CRR</p> <p>Derivattransaktioner som placerats i endast en riskkategori i enlighet med artikel 277.1 och 277.2 i CRR.</p> <p>Transaktioner som placerats in i olika riskkategorier i enlighet med artikel 277.3 i CRR ska inte tas med.</p>
0210, 0250	<p><b>Transaktioner med ett enda namn</b></p> <p>Transaktioner med ett enda namn som placerats in i kreditriskkategorin respektive aktieriskkategorin.</p>
0220, 0260	<p><b>Transaktioner med flera namn</b></p> <p>Transaktioner med flera namn som placerats in i kreditriskkategorin respektive aktieriskkategorin.</p>
0290–0330	<p><b>Säkringsmängder för råvaruriskkategorin</b></p> <p>Derivattransaktioner som hänförs till säkringsmängder för råvaruriskkategorin enligt förteckningen i artikel 277a.1 e i CRR.</p>

3.9.5 C 34.04 – Exponeringar mot motpartsrisiker som behandlas enligt den ursprungliga åtagandemetoden (OEM)

3.9.5.1 Instruktioner för specifika positioner

Kolumn	
0010 - 0020	Instruktionerna för kolumnerna 0010 och 0020 är desamma som de som ges för mall C 34.02.
0030	<p><b>AKTUELLT MARKNADSVÄRDE (CMV), POSITIVT</b></p> <p>Summan av de aktuella marknadsvärdena (CMV) för alla transaktioner med positivt CMV i respektive riskkategori.</p>
0040	<p><b>AKTUELLT MARKNADSVÄRDE (CMV), NEGATIVT</b></p> <p>Summan av de absoluta aktuella marknadsvärdena (CMV) för alla transaktioner med negativt CMV i respektive riskkategori.</p>
0050	<p><b>POTENTIELL FRAMTIDA EXPONERING (PFE)</b></p> <p>Institutet ska rapportera summan av potentiella framtida exponeringar för alla transaktioner som tillhör samma riskkategori.</p>
Rad	
0020 - 0070	<p><b>RISKKATEGORIER</b></p> <p>Derivattransaktioner som placerats in i de riskkategorier som förtecknas i artikel 282.4 b i CRR.</p>

3.9.6 C 34.05 – Exponeringar mot motpartsrisiker som behandlas enligt metoden med interna modeller (IMM)

3.9.6.1 Instruktioner för specifika positioner

Kolumn	
00010 - 0080	<b>MED MARGINALSÄKERHET</b> Se instruktionerna till rad 0130 i mall C 34.02.
0090 - 0160	<b>UTAN MARGINALSÄKERHET</b> Se instruktionerna till rad 0140 i mall C 34.02.
0010, 0090	<b>ANTAL TRANSAKTIONER</b> Se instruktionerna till kolumn 0020 i mall C 34.02.
0020, 0100	<b>TEORETISKA BELOPP</b> Se instruktionerna till kolumn 0030 i mall C 34.02.
0030, 0110	<b>AKTUELLT MARKNADSVÄRDE (CMV), POSITIVT</b> Summan av de aktuella marknadsvärdena (CMV) för alla transaktioner med positivt CMV som tillhör samma tillgångsklass.
0040, 0120	<b>AKTUELLT MARKNADSVÄRDE (CMV), NEGATIVT</b> Summan av de absoluta aktuella marknadsvärdena (CMV) för alla transaktioner med negativt CMV som tillhör samma tillgångsklass.
0050, 0130	<b>AKTUELL EXPONERING</b> Se instruktionerna till kolumn 0120 i mall C 34.02.
0060, 0140	<b>EFFEKTIV FÖRVÄNTAD POSITIV EXPONERING (EFFEKTIV EPE)</b> Se instruktionerna till kolumn 0130 i mall C 34.02.
0070,0150	<b>EFFEKTIV EPE ENLIGT STRESSTEST</b> Artiklarna 284.6 och 292.2 i CRR Effektiv EPE enligt stresstest beräknas i analogi med effektiv EPE (artikel 284.6 i CRR), men med användning av kalibrering av stresstester i enlighet med artikel 292.2 i CRR.
0080, 0160, 0170	<b>EXPONERINGSVÄRDE</b> Se instruktionerna till kolumn 0170 i mall C 34.02.
Rad	Förklaring
0010	<b>SUMMA</b> Artikel 283 i CRR Instituttet ska rapportera relevant information om derivat, transaktioner med lång avvecklingscykel och transaktioner för värdepappersfinansiering för vilka det har fått tillstånd att fastställa exponeringsvärdet beräknat med hjälp av metoden med interna modeller (IMM) i enlighet med artikel 283 i CRR.
0020	<b>Varav: Positioner med specifik korrelationsrisk (SWWR)</b> Se instruktionerna till rad 0120 i mall C 34.02.



Rad	Förklaring
0030	<b>Nettningsmängder som behandlas enligt schablonmetoden för kreditrisk</b> Se instruktionerna till kolumn 0180 i mall C 34.02.
0040	<b>Nettningsmängder som behandlas enligt internmetoden för kreditrisk</b> Se instruktionerna till kolumn 0190 i mall C 34.02.
0050 - 0110	<b>OTC-DERIVAT</b> Instituten ska rapportera relevant information om nettningsmängder som endast innehåller OTC-derivat eller transaktioner med lång avvecklingscykel för vilka det har fått tillstånd att fastställa exponeringsvärdet med användning av metoden med interna modeller, uppdelat efter de olika tillgångsklasserna med avseende på det underliggande (ränta, valuta, kreditrisk, aktier, råvaror eller annat).
0120 - 0180	<b>BÖRSHANDLADE DERIVAT</b> Instituten ska rapportera relevant information om nettningsmängder som endast innehåller börshandlade derivat eller transaktioner med lång avvecklingscykel för vilka det har fått tillstånd att fastställa exponeringsvärdet med användning av metoden med interna modeller, uppdelat efter de olika tillgångsklasserna med avseende på det underliggande (ränta, valuta, kreditrisk, aktier, råvaror eller annat).
0190 - 0220	<b>TRANSAKTIONER FÖR VÄRDEPAPPERSFINANSIERING</b> Instituten ska rapportera relevant information om nettningsmängder som endast innehåller transaktioner för värdepappersfinansiering för vilka det har fått tillstånd att fastställa exponeringsvärdet med användning av metoden med interna modeller, indelat efter typ av underliggande i värdepappersdelen i transaktionen för värdepappersfinansiering (obligationer, aktier eller annat).
0230	<b>NETTNINGSMÄNGDER FÖR AVTAL OM PRODUKTÖVERGRIPANDE NETTNING</b> Se instruktionerna till rad 0070 i mall C 34.02.

### 3.9.7 C 34.06 – De tjugo största motparterna

#### 3.9.7.1 Allmänna kommentarer

126. Instituterna ska rapportera uppgifter om de 20 motparter som de har de högsta motpartsriskeponeringarna mot. Rangordningen ska göras med hjälp av de exponeringsvärden för motpartsrisiker som rapporteras i kolumn 0120 i denna mall för alla nettningsmängder med respektive motpart. Gruppinternas exponeringar eller andra exponeringar som ger upphov till motpartsrisk men för vilka instituten åsätter en riskvikt på noll för beräkningen av kapitalbaskraven, i enlighet med artikel 113.6 och 113.7 i CRR, ska fortfarande beaktas för listan över de 20 största motparterna.

127. Institut som tillämpar schablonmetoden (SA-CCR) eller metoden med interna modeller (IMM) för beräkning av motpartsriskeponeringar enligt del tre avdelning II kapitel 6 avsnitten 3 och 6 i CRR ska rapportera denna mall kvartalsvis. Institut som tillämpar den förenklade schablonmetoden eller den ursprungliga åtagandemetoden (OEM) för beräkning av motpartsriskeponeringar enligt del tre avdelning II kapitel 6 avsnitten 4 och 5 i CRR ska rapportera denna mall halvårsvis. Instruktioner för specifika positioner.

#### 3.9.7.2 Instruktioner för specifika positioner

Kolumn	
0011	<b>NAMN</b> Motpartens namn
0020	<b>KOD</b> Koden som en del av en radidentifierare måste vara unik för varje rapporterad enhet. För institut och försäkringsföretag ska koden vara LEI-koden. För andra enheter ska koden vara LEI-koden eller, om sådan kod saknas, en icke-LEI-kod. Koden ska vara unik och användas konsekvent i mallarna och över tiden. Koden ska alltid ha ett värde.
0030	<b>TYP AV KOD</b> Instituttet ska ange typ av kod som rapporteras i kolumn 0020 som "LEI-kod" eller "nationell kod". Typ av kod ska alltid rapporteras.
0035	<b>NATIONELL KOD</b> Instituttet kan även rapportera den nationella koden när det rapporterar LEI-kod som identifierare i kolumnen 0020 "Kod".
0040	<b>MOTPARTENS SEKTOR</b> En sektor ska väljas för varje motpart på grundval av följande kategorier av ekonomiska sektorer enligt Finrep (se del 3 i bilaga V till denna genomförandeförordning): i) Centralbanker ii) Offentlig sektor iii) Kreditinstitut iv) Värdepappersföretag enligt definitionen i artikel 4.1.2 i CRR v) Övriga finansiella företag (exklusive värdepappersföretag) vi) Icke-finansiella företag
0050	<b>TYP AV MOTPART</b> Instituttet ska ange typ av motpart, som kan vara: — QCCP: om motparten är en kvalificerad central motpart. — Icke-QCCP: om motparten är en icke-kvalificerad central motpart. — Ej CCP: om motparten inte är en central motpart.
0060	<b>MOTPARTENS HEMVIST</b> ISO-kod enligt 3166-1 alpha-2 ska användas för motpartens registreringsland (inklusive pseudo-ISO-koder för internationella organisationer, som finns i Eurostats anvisningar för uppgifter om betalningsbalansen, <i>Balance of Payments Vademecum</i> , enligt senast ändrade version).
0070	<b>ANTAL TRANSAKTIONER</b> Se instruktionerna till kolumn 0020 i mall C 34.02.
0080	<b>TEORETISKA BELOPP</b> Se instruktionerna till kolumn 0030 i mall C 34.02.

Kolumn	
0090	<b>AKTUELLT MARKNADSVÄRDE (CMV), positivt</b> Se instruktionerna till kolumn 0040 i mall C 34.02. Instituttet ska rapportera summan av nettningsmängder med positivt CMV om det finns flera nettningsmängder för samma motpart.
0100	<b>AKTUELLT MARKNADSVÄRDE (CMV), negativt</b> Se instruktionerna till kolumn 0040 i mall C 34.02. Instituttet ska rapportera den absoluta summan av nettningsmängder med negativt CMV om det finns flera nettningsmängder för samma motpart.
0110	<b>EXPONERINGSVÄRDE EFTER KREDITRISKREDUCERING</b> Se instruktionerna till kolumn 0160 i mall C 34.02. Instituttet ska rapportera summan av nettningsmängders exponeringsvärde efter kreditriskreducering om det finns flera nettningsmängder för samma motpart.
0120	<b>EXPONERINGSVÄRDE</b> Se instruktionerna till kolumn 0170 i mall C 34.02.
0130	<b>RISKVÄGDA EXPONERINGSBELOPP</b> Se instruktionerna till kolumn 0200 i mall C 34.02.

### 3.9.8 C 34.07 – Internmetoden – motpartsriskeponeringar per exponeringsklass och PD-skala

#### 3.9.8.1 Allmänna kommentarer

128. Denna mall ska rapporteras av instituttet som använder antingen den avancerade eller den grundläggande internmetoden för att beräkna riskvägda exponeringsbelopp för hela eller delar av sina motpartsriskeponeringar i enlighet med artikel 107 i CRR, oberoende av vilken motpartsriskeponeringsmetod som används för att fastställa exponeringsvärden i enlighet med del tre avdelning II kapitlet 4 och 6 i CRR.

129. Mallen ska rapporteras separat för summan av alla exponeringsklasser samt separat för var och en av de exponeringsklasser som anges i artikel 147 i CRR. Denna mall omfattar inte exponeringar som clearas genom en central motpart.

130. För att klargöra om instituttet använder sina egna skattningar av LGD-värden och/eller kreditkonverteringsfaktorer ska följande uppgifter lämnas för varje rapporterad exponeringsklass:

”NEJ” = om man använder tillsynsmyndighetens skattning av LGD-värden och kreditkonverteringsfaktorer (grundläggande internmetod).

”JA” = om man använder egna skattningar av LGD-värden och kreditkonverteringsfaktorer (avancerad internmetod).

#### 3.9.8.2 Instruktioner för specifika positioner

Kolumn	
0010	<p><b>Exponeringsvärde</b> Exponeringsvärde (se instruktionerna till kolumn 0170 i mall C 34.02), uppdelat efter aktuell PD-skala.</p>
0020	<p><b>Exponeringsvägt genomsnittligt PD (%)</b> Medelvärde av enskilda motpartsriskklassers PD-värden, viktat med motsvarande exponeringsvärde enligt kolumn 0010.</p>
0030	<p><b>Antal gäldenärer</b> Antalet juridiska personer eller gäldenärer som hänförs till varje undergrupp av den fasta PD-skalan, som kreditvärderats separat, oavsett antalet olika beviljade lån eller exponeringar. Om olika exponeringar mot samma gäldenär har en separat kreditvärdering ska de räknas separat. En sådan situation kan uppstå om separata exponeringar mot samma gäldenär hänförs till olika motpartsriskklasser i enlighet med artikel 172.1 e andra meningen i CRR.</p>
0040	<p><b>Exponeringsvägt genomsnittligt LGD-värde (%)</b> Medelvärde av motpartsriskklassers LGD-värden, viktat med motsvarande exponeringsvärde enligt kolumn 0010. Det rapporterade LGD-värdet ska motsvara den slutliga LGD-skattning som används vid beräkningen av riskvägda exponeringsbelopp som erhålls efter beaktande av alla eventuella effekter av kreditriskreducering och konjunkturnedgångar, i enlighet med vad som anges i del tre avdelning II kapitlet 3 och 4 i CRR, i tillämpliga fall. Särskilt för institut som tillämpar internmetoden men som inte använder egna skattningar av LGD-värden speglas de finansiella säkerheternas kreditriskreduceringseffekter i E*, exponeringens fullständigt justerade värde, och sedan i LGD* i enlighet med artikel 228.2 i CRR. Institut som använder egna skattningar av LGD-värden ska tillämpa artiklarna 175, 181.1 och 181.2 i CRR. Om det finns exponeringar som omfattas av hantering av dubbla fallissemang ska institutet rapportera det LGD-värde som valts i enlighet med artikel 161.4 i CRR. För fallerade exponeringar enligt den avancerade internmetoden ska bestämmelserna i artikel 181.1 h i CRR beaktas. Det rapporterade LGD-värdet ska motsvara skattningen av LGD vid fallissemang.</p>
0050	<p><b>Exponeringsvägd genomsnittlig löptid (år)</b> Medelvärde av gäldenärers löptider i år, viktat med motsvarande exponeringsvärde enligt kolumn 0010. Löptiden ska fastställas i enlighet med artikel 162 i CRR.</p>
0060	<p><b>Riskvägda exponeringsbelopp</b> Riskvägda exponeringsbelopp, enligt definitionen i artikel 92.3 och 92.4 i CRR, för positioner vars riskvikter uppskattas på grundval av kraven i del tre avdelning II kapitel 3 i CRR och för vilka exponeringsvärdet för motpartsriskverksamhet beräknas i enlighet med del tre avdelning II kapitlet 4 och 6 i CRR. Stödfaktorerna för små och medelstora företag och infrastruktur som fastställs i artiklarna 501 och 501a i CRR ska beaktas.</p>

Kolumn	
0070	<b>Densitet hos riskvägda exponeringsbelopp</b> Förhållandet mellan de totala riskvägda exponeringsbeloppen (som rapporteras i kolumn 0060) och exponeringsvärdet (som rapporteras i kolumn 0010).
Rad	
0010 - 0170	<b>PD-skala</b> Motpartsriskeponeringar (fastställda på motpartsnivå) ska hänföras till en lämplig undergrupp inom den fasta PD-skalan baserat på det PD-värde som skattats för varje gäldenär som tillhör denna exponeringsklass (utan beaktande av eventuella substitutionseffekter till följd av en garanti eller ett kreditderivat). Instituterna ska placera in exponering för exponering i den PD-skala som anges i mallen, även med beaktande av kontinuerliga skalor. Alla fallerade exponeringar ska ingå i den undergrupp som motsvarar ett PD-värde på 100 %.

### 3.9.9 C 34.08 – Sammansättning av säkerheter för motpartsriskeponeringar

#### 3.9.9.1 Allmänna kommentarer

131. Denna mall ska fyllas i med de verkliga värdena för säkerheter (ställda eller erhållna) som används i motpartsriskeponeringar i samband med derivattransaktioner, transaktioner med lång avvecklingscykel eller transaktioner för värdepappersfinansiering, oavsett om transaktionerna clearas genom en central motpart eller inte och oavsett om säkerhet ställs till en central motpart eller inte.

#### 3.9.9.2 Instruktioner för specifika positioner

Kolumn	
0010 - 0080	<b>Säkerheter som används i samband med derivattransaktioner</b> Instituterna ska rapportera den säkerhet (inklusive initial marginalsäkerhet och tillägsmarginalsäkerhet) som används i motpartsriskeponeringar i samband med de derivatinstrument som förtecknas i bilaga II till CRR eller en transaktion med lång avvecklingscykel enligt definitionen i artikel 272.2 i samma förordning, som inte räknas som en transaktion för värdepappersfinansiering.
0090 - 0180	<b>Säkerheter som används inom ramen för transaktioner för värdepappersfinansiering</b> Instituterna ska rapportera den säkerhet (inklusive initial marginalsäkerhet och tillägsmarginalsäkerhet samt säkerheten i transaktionen för värdepappersfinansiering) som används i exponeringar mot motpartsrisken i samband med transaktioner för värdepappersfinansiering eller transaktioner med lång avvecklingscykel som inte klassificeras som derivat.
0010, 0020, 0050, 0060, 0090, 0100, 0140, 0150	<b>Segregerad</b> Artikel 300.1 i CRR Instituterna ska rapportera säkerhet som hålls på ett konkursskyddat sätt enligt definitionen i artikel 300.1 i CRR, vidare indelat i säkerhet i form av initial marginalsäkerhet eller tillägsmarginalsäkerhet.
0030, 0040, 0070, 0080, 0110, 0120, 0130, 0160, 0170, 0180	<b>Ej segregerad</b> Artikel 300.1 i CRR Instituterna ska rapportera säkerhet som inte hålls på ett konkursskyddat sätt enligt definitionen i artikel 300.1 i CRR, vidare indelat i initial marginalsäkerhet, tillägsmarginalsäkerhet och värdepappret i transaktionen för värdepappersfinansiering.

Kolumn	
0010, 0030, 0050, 0070, 0090, 0110, 0140, 0160	<b>Initial marginalsäkerhet</b> Artikel 4.1.140 i CRR Instituten ska rapportera verkliga värden för erhållna eller ställda initiala marginalsäkerheter (enligt definitionen i artikel 4.1.140 i CRR).
0020, 0040, 0060, 0080, 0100, 0120, 0150, 0170	<b>Tilläggs marginalsäkerhet</b> Instituten ska rapportera verkliga värden för erhållna eller ställda tilläggs marginalsäkerheter (enligt definitionen i artikel 4.1.40 i CRR).
0130, 0180	<b>SFT-värdepapper</b> Instituten ska rapportera verkliga värden för säkerheter i form av värdepapper i transaktioner för värdepappersfinansiering (t.ex. den värdepappersdel i transaktionen för värdepappersfinansiering som har mottagits för kolumn 0130 eller som ställts för kolumn 0180).

Rad	
0010 – 0080	<b>Typ av säkerhet</b> Uppdelning efter olika typer av säkerheter

## 3.9.10 C 34.09 – Kreditderivatexponeringar

## 3.9.10.1 Instruktioner för specifika positioner

Kolumn	
0010–0040	<b>KREDITDERIVATSKYDD</b> Kreditderivatskydd som köpts eller sålts.
0010, 0020	<b>TEORETISKA BELOPP</b> Summan av de teoretiska derivatbeloppen före eventuell nettning, uppdelade efter produkttyp.
0030, 0040	<b>VERKLIGA VÄRDEN</b> Summan av verkliga värden uppdelade efter skydd som köpts eller skydd som sålts.

Rad	
0010 – 0050	<b>Produkttyp</b> Uppdelning av kreditderivat efter produkttyp.
0060	<b>Summa</b> Summan av alla produkttyper.
0070, 0080	<b>Verkliga värden</b> Verkliga värden uppdelade efter produkttyp samt tillgångar (positiva verkliga värden) och skulder (negativa verkliga värden).

## 3.9.11 C 34.10 – Exponeringar mot centrala motparter

## 3.9.11.1 Allmänna kommentarer

132. Instituterna ska rapportera information om exponeringar mot centrala motparter, dvs. mot kontrakt och transaktioner som förtecknas i artikel 301.1 i CRR så länge de är utestående hos en central motpart, och exponeringar från motpartsrelaterade transaktioner, i enlighet med artikel 300.2 i CRR, för vilka kapitalbaskraven beräknas i enlighet med del tre avdelning II kapitel 6 avsnitt 9 i CRR.

## 3.9.11.2 Instruktioner för specifika positioner

Kolumn	
0010	<p><b>EXPONERINGSVÄRDE</b></p> <p>Exponeringsvärde för transaktioner som omfattas av del tre avdelning II kapitel 6 avsnitt 9 i CRR, beräknat i enlighet med de relevanta metoder som fastställs i det kapitlet, särskilt avsnitt 9.</p> <p>Det exponeringsvärde som rapporteras ska vara det belopp som är relevant för beräkning av kapitalbaskraven i enlighet med del tre avdelning II kapitel 6 avsnitt 9 i CRR, med beaktande av kraven i artikel 497 i den förordningen under den övergångsperiod som föreskrivs i den artikeln.</p> <p>En exponering kan vara en handlexponering enligt definitionen i artikel 4.1.91 i CRR.</p>
0020	<p><b>RISKVÄGDA EXPONERINGSBELOPP</b></p> <p>Riskvägda exponeringsbelopp som fastställs i enlighet med del tre avdelning II kapitel 6 avsnitt 9 i CRR, med beaktande av kraven i artikel 497 i den förordningen under den övergångsperiod som föreskrivs i den artikeln.</p>
Rad	
0010–0100	<p><b>Kvalificerad central motpart (QCCP)</b></p> <p>En kvalificerad central motpart enligt definitionen i artikel 4.1.88 i CRR.</p>
0070, 0080 0170, 0180	<p><b>Initial marginalsäkerhet</b></p> <p>Se instruktioner för mall C 34.08.</p> <p>För användningen av denna mall ska initial marginalsäkerhet inte omfatta bidrag till en central motpart för ömsesidiga förlustdelningsarrangemang (dvs. om en central motpart använder initial marginalsäkerhet för att göra förluster ömsesidiga mellan clearingmedlemmar ska det behandlas som en obeståndsfondsexponering).</p>
0090, 0190	<p><b>Förfinansierade bidrag till obeståndsfond</b></p> <p>Artiklarna 308 och 309 i CRR, obeståndsfond enligt definitionen i artikel 4.1.89 i CRR, bidrag till en central motparts obeståndsfond som institutet betalar in.</p>
0100, 0200	<p><b>Ofinansierade bidrag till obeståndsfond</b></p> <p>Artiklarna 309 och 310 i CRR, obeståndsfond enligt definitionen i artikel 4.1.89 i CRR.</p> <p>Instituterna ska rapportera bidrag som ett institut som fungerar som clearingmedlem enligt avtal har åtagit sig att tillhandahålla en central motpart efter det att den centrala motparten har förbrukat sin obeståndsfond för att täcka de förluster som den ådragit sig till följd av att en eller flera clearingmedlemmar har fallerat.</p>
0070, 0170	<p><b>Segregerad</b></p> <p>Se instruktioner för mall C 34.08.</p>

Rad	
0080, 0180	<b>Ej segregerad</b> Se instruktioner för mall C 34.08.

3.9.12 C 34.11 – Flödesanalys för riskvägda exponeringsbelopp för motpartsriskeponeringar enligt metoden med interna modeller

3.9.12.1 Allmänna kommentarer

133. Institut som använder metoden med interna modeller för att beräkna riskvägda exponeringsbelopp för alla eller delar av sina motpartsriskeponeringar i enlighet med del tre avdelning II kapitel 6 i CRR, oavsett vilken kreditriskmetod som används för att fastställa motsvarande riskvikter, ska rapportera denna mall med en flödesanalys som förklarar förändringar i riskvägda exponeringsbelopp för derivat och transaktioner för värdepappersfinansiering som omfattas av metoden med interna modeller, uppdelat efter viktiga orsaker och baserat på rimliga uppskattningar.

134. Institut som ska rapportera denna blankett kvartalsvis ska endast fylla i kolumn 0010. Institut som ska rapportera denna blankett årligen ska endast fylla i kolumn 0020.

135. I denna mall ingår inte riskvägda exponeringsbelopp för exponeringar mot en central motpart (del tre avdelning II kapitel 6 avsnitt 9 i CRR).

3.9.12.2 Instruktioner för specifika positioner

Kolumn	
0010, 0020	<b>RISKVÄGDA EXPONERINGSBELOPP</b> Riskvägda exponeringsbelopp, enligt definitionen i artikel 92.3 och 92.4 i CRR, för positioner vars riskvikter uppskattas på grundval av kraven i del tre avdelning II kapitlen 2 och 3 i CRR och för vilka institutet har tillstånd att beräkna exponeringsvärdet med användning av metoden med interna modeller i enlighet med del tre avdelning II kapitel 6 avsnitt 6 i CRR. Stödfaktorerna för små och medelstora företag och infrastruktur som fastställs i artiklarna 501 och 501a i CRR ska beaktas.

Rad	
0010	<b>RISKVÄGDA EXPONERINGSBELOPP PER SLUTET AV FÖREGÅENDE RAPPORTERINGSPERIOD</b> Riskvägda exponeringsbelopp för motpartsriskeponeringar enligt metoden med interna modeller per slutet av föregående rapporteringsperiod
0020	<b>Tillgångsstorlek</b> Förändringar i riskvägda exponeringsbelopp (positiva eller negativa) till följd av förändringar i storleken på bokfört värde och sammansättning som ett resultat av den normala verksamheten (inklusive ny verksamhet och utlöpande exponeringar), men exklusive förändringar i det bokförda värdet till följd av förvärv och avyttring av enheter.
0030	<b>Motparternas kreditkvalitet</b> Förändringar av riskvägda exponeringsbelopp (positiva eller negativa) till följd av förändringar i institutets motparternas kreditkvalitet, mätt i enlighet med kreditriskramen, oavsett vilken metod institutet använder. I denna rad ingår även potentiella förändringar i riskvägda exponeringsbelopp till följd av internmetoder när institutet använder en internmetod.



Rad	
0040	<p><b>Modelluppdateringar (endast metoden med interna modeller)</b></p> <p>Förändringar av riskvägda exponeringsbelopp (positiva eller negativa) till följd av modellgenomförande, förändringar i modellens räckvidd eller eventuella ändringar för att åtgärda brister i modellen.</p> <p>Denna rad gäller endast förändringar av IMM-modellen.</p>
0050	<p><b>Metodologi och reglering (endast metoden för interna modeller)</b></p> <p>Förändringar av riskvägda exponeringsbelopp (positiva eller negativa) till följd av metodförändringar för beräkningarna till följd av ändrad regleringspolitik, t.ex. nya regler (endast för IMM-modellen).</p>
0060	<p><b>Förvärv och avyttringar</b></p> <p>Förändringar av riskvägda exponeringsbelopp (positiva eller negativa) till följd av förändringar i storleken på bokfört värde till följd av förvärv och avyttring av enheter.</p>
0070	<p><b>Växelkursförändringar</b></p> <p>Förändringar av riskvägda exponeringsbelopp (positiva eller negativa) till följd av förändringar som uppstår genom rörelser av växelkurser för utländska valutor.</p>
0080	<p><b>Övrigt</b></p> <p>Denna kategori ska användas för att fånga upp förändringar av riskvägda exponeringsbelopp (positiva eller negativa) som inte kan hänföras till ovanstående kategorier.</p>
0090	<p><b>Riskvägda exponeringsbelopp per slutet av aktuell rapporteringsperiod</b></p> <p>Riskvägda exponeringsbelopp för motpartsriskeponeringar enligt metoden med interna modeller per slutet av aktuell rapporteringsperiod</p>

#### 4. MALLAR FÖR OPERATIV RISK

##### 4.1 C 16.00 – OPERATIV RISK (OPR)

###### 4.1.1 Allmänna kommentarer

136. Denna mall ger information om beräkningen av kapitalbaskrav i enlighet med artiklarna 312–324 i CRR för operativ risk enligt basmetoden (BIA), schablonmetoden (TSA), den alternativa schablonmetoden (ASA) och internmätningametoderna (AMA). Ett institut kan inte på individuell nivå tillämpa TSA och ASA samtidigt för affärsområdena hushållsbank och storkundsbank.
137. Institut som använder basmetoden (BIA), schablonmetoden (TSA) eller den alternativa schablonmetoden (ASA) ska beräkna kapitalbaskraven utifrån de uppgifter som finns vid räkenskapsårets slut. Om reviderade uppgifter inte är tillgängliga får instituten använda skattningar. Om instituten använder reviderade uppgifter ska de rapportera de reviderade uppgifterna, som bör förbli oförändrade. Det finns möjlighet att avvika från principen om oförändrade uppgifter, t.ex. om villkoren för särskilda omständigheter uppfylls under perioden, t.ex. om institutet nyligen har förvärvat eller sålt enheter eller verksamheter.
138. Om ett institut kan visa för sin behöriga myndighet att användningen av ett treårigt genomsnitt för att beräkna den relevanta indikatorn – på grund av särskilda omständigheter såsom en fusion, ett förvärv eller en försäljning av enheter eller verksamheter – skulle leda till felskattningar av kapitalbaskraven för operativ risk, får den behöriga myndigheten tillåta institutet att ändra beräkningen på ett sätt som skulle ta hänsyn till sådana händelser. Den behöriga myndigheten får också på eget initiativ begära att ett institut ändrar beräkningen. Ett institut som har varit verksamt i mindre än tre år får använda sina egna framåtblickande skattningar vid beräkningen av den relevanta indikatorn, förutsatt att institutet börjar använda historiska uppgifter så snart sådana uppgifter finns tillgängliga.

139. I kolumnerna i denna mall anges de tre senaste årens belopp dels för den relevanta indikatorn för den bankverksamhet som är förenad med operativ risk, dels för lån och förskott (det sistnämnda är endast tillämpligt om institutet använder ASA). Därefter rapporteras uppgifter om beloppet enligt kapitalbaskraven för operativ risk. I förekommande fall ska institutet ange utförligare vilken del av detta belopp som härrör från en mekanism för allokering. Institut som tillämpar AMA ska lägga till memorandumposter för att ge utförligare information om hur förväntad förlust, diversifiering och riskreducering inverkar på kapitalbaskraven för operativ risk.
140. Institut som tillämpar TSA eller ASA ska på raderna i denna kolumn ange information uppdelad efter metod för beräkning av kapitalbaskraven för operativ risk med utförligare uppgifter om affärsområdena.
141. Denna mall ska rapporteras av alla institut som omfattas av kapitalbaskraven för operativ risk.

#### 4.1.2 Instruktioner för specifika positioner

Kolumn	
0010–0030	<p><b>RELEVANT INDIKATOR</b></p> <p>Institut som beräknar kapitalbaskraven för operativ risk utifrån den relevanta indikatorn (BIA, TSA och ASA) ska rapportera den relevanta indikatorn för respektive år i kolumnerna 0010–0030. Institut som kombinerar flera metoder i enlighet med artikel 314 i CRR ska i informations syfte dessutom rapportera den relevanta indikatorn för den verksamhet som omfattas av AMA. Detsamma ska gälla för alla andra banker som tillämpar AMA.</p> <p>Med "relevant indikator" avses nedan "summan av posterna" i slutet av räkenskapsåret enligt artikel 316.1 tabell 1 i CRR.</p> <p>Om institutets uppgifter om "relevant indikator" avser en kortare period än tre år ska de historiska uppgifter (reviderade siffror) som finns tillgängliga rapporteras efter vad som är mest relevant i respektive kolumner i mallen. Om det t.ex. finns historiska uppgifter bara för ett år ska dessa rapporteras i kolumn 0030. Där det verkar rimligt ska de framåtblickande skattningarna anges i kolumn 0020 (skattning för nästa år) och i kolumn 0010 (skattning för år +2).</p> <p>Om det helt saknas historiska uppgifter om "relevant indikator" får institutet använda sina egna framåtblickande skattningar.</p>
0040–0060	<p><b>LÅN OCH FÖRSKOTT (VID TILLÄMPNING AV ASA)</b></p> <p>Dessa kolumner ska användas för att rapportera beloppen för lån och förskott som avses i artikel 319.1 b i CRR för affärsområdena "storkundsbank" och "hushållsbank". Dessa belopp ska ligga till grund för beräkningen av alternativ relevant indikator som leder till kapitalbaskraven för den verksamhet som omfattas av den alternativa schablonmetoden (artikel 319.1 a i CRR).</p> <p>För affärsområdet "storkundsbank" ska även värdepapper utanför handelslagret tas med.</p>
0070	<p><b>KAPITALBASKRAV</b></p> <p>Kapitalbaskravet ska beräknas i enlighet med de metoder som används och i enlighet med artiklarna 312–324 i CRR. Det belopp som beräkningen resulterar i ska rapporteras i kolumn 0070.</p>
0071	<p><b>SUMMA RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP FÖR OPERATIVA RISKER</b></p> <p>Artikel 92.4 i CRR</p> <p>Kapitalbaskraven i kolumn 0070 multiplicerade med 12,5.</p>

Kolumn	
0080	<p><b>VARAV: PÅ GRUND AV EN ALLOKERINGSMEKANISM</b></p> <p>Om ett tillstånd att använda AMA på gruppnivå (artikel 18.1 i CRR) har beviljats i enlighet med artikel 312.2 i CRR ska operativt riskkapital allokeras mellan de olika enheterna i gruppen på grundval av den metod som instituten tillämpar för att beakta diversifieringseffekter i det riskmätningssystem som används av ett moderkreditinstitut inom EU och dess dotterföretag eller gemensamt av dotterföretagen till ett finansiellt moderholdingföretag inom EU eller ett blandat finansiellt moderholdingföretag inom EU. Resultatet av allokeringen ska anges i denna kolumn.</p>
0090–0120	<p><b>MEMORANDUMPOSTER SOM SKA RAPPORTERAS I FÖREKOMMANDE FALL (AVANCERAD MÄTMETOD)</b></p>
0090	<p><b>KAPITALBASKRAV FÖRE MINSKNING PÅ GRUND AV FÖRVÄNTAD FÖRLUST, DIVERSIFIERING OCH METODER FÖR RISKREDUCERING</b></p> <p>De kapitalbaskrav som rapporteras i kolumn 090 är samma som de i kolumn 070 men beräknade innan man har beaktat minskningar på grund av förväntad förlust, diversifiering och riskreducering (se nedan).</p>
0100	<p><b>(-) MINSKNING AV KAPITALBASKRAV PÅ GRUND AV FÖRVÄNTAD FÖRLUST SOM FÅNGAS UPP I AFFÄRSPRAXIS</b></p> <p>I kolumn 100 rapporteras den reducering av kapitalbaskraven som beror på förväntad förlust som fångas upp i företagets interna affärspraxis (i enlighet med artikel 322.2 a i CRR).</p>
0110	<p><b>(-) MINSKNING AV KAPITALBASKRAVEN PÅ GRUND AV DIVERSIFIERING</b></p> <p>Diversifieringseffekten som rapporteras i denna kolumn ska vara skillnaden mellan summan av kapitalbaskraven beräknade separat för varje operativriskklass (dvs. ett förhållande med "perfekt samband") och de diversifierade kapitalbaskraven beräknade genom att beakta korrelationer och beroendefaktorer (dvs. antagandet att det inte råder något "perfekt samband" mellan riskklasserna). Förhållandet med "perfekt samband" inträffar i "utgångsläget", dvs. när institutet inte tillämpar en uttrycklig korrelationsstruktur mellan riskklasserna, då kapitalet enligt AMA beräknas som summan av de olika måtten på operativ risk i de valda riskklasserna. I det fallet antas korrelationen mellan riskklasserna vara 100 %, och värdet i kolumnen ska vara noll. Om institutet däremot beräknar en uttrycklig korrelationsstruktur mellan riskklasserna, ska det i denna kolumn anges skillnaden mellan å ena sidan kapitalet enligt AMA, som grundar sig på "utgångsläget", och å andra sidan kapitalet enligt AMA efter tillämpning av korrelationsstrukturen mellan riskklasserna. Värdet visar "diversifieringskapaciteten" i AMA-modellen, dvs. modellens förmåga att fånga upp icke samtidigt förekomster av allvarliga förlusthändelser avseende operativ risk vilka kan leda till betydande förluster. I kolumn 110 ska institutet rapportera det belopp med vilket den antagna korrelationsstrukturen minskar kapitalet enligt AMA i förhållande till antagandet av en korrelation på 100 %.</p>
0120	<p><b>(-) MINSKNING AV KAPITALBASKRAV PÅ GRUND AV METODER FÖR RISKREDUCERING (FÖRSÄKRING OCH ANDRA MEKANISMER FÖR RISKÖVERFÖRING)</b></p> <p>Effekten av försäkringar och andra mekanismer för risköverföring som avses i artikel 323 i CRR ska rapporteras i denna kolumn.</p>
Rad	
0010	<p><b>BANKVERKSAMHET FÖR VILKEN BASMETODEN (BIA) TILLÄMPAS</b></p> <p>På denna rad anges beloppen för den verksamhet för vilken kapitalbaskraven för operativ risk beräknas enligt basmetoden (artiklarna 315 och 316 i CRR).</p>

Rad	
0020	<p><b>BANKVERKSAMHET FÖR VILKEN SCHABLONMETODEN (TSA) ELLER DEN ALTERNATIVA SCHABLONMETODEN (ASA) TILLÄMPAS</b></p> <p>Kapitalbaskraven beräknade i enlighet med TSA och ASA (artiklarna 317, 318 och 319 i CRR) ska rapporteras.</p>
0030–0100	<p><b>BANKVERKSAMHET FÖR VILKEN TSA TILLÄMPAS</b></p> <p>Om TSA tillämpas ska relevant indikator för varje år fördelas på raderna 0030–0100 mellan de affärsområden som anges i artikel 317 tabell 2 i CRR. Fördelningen av verksamheten på olika affärsområden ska följa de principer som beskrivs i artikel 318 i CRR.</p>
0110–0120	<p><b>BANKVERKSAMHET FÖR VILKEN ASA TILLÄMPAS</b></p> <p>Institut som tillämpar ASA (artikel 319 i CRR) ska för respektive år rapportera relevant indikator separat för varje affärsområde på raderna 0030–0050 och 0080–0100 samt på raderna 0110 och 0120 för affärsområdena "storkundsbank" och "hushållsbank".</p> <p>Raderna 110 och 120 ska visa beloppet för den relevanta indikatorn för verksamhet enligt ASA, och beloppet ska vara uppdelat i affärsområdena "storkundsbank" och "hushållsbank" (artikel 319 i CRR). Raderna kan innehålla belopp som motsvarar "storkundsbank" och "hushållsbank" såväl enligt TSA (raderna 0060 och 0070) som enligt ASA (raderna 0110 och 0120), t.ex. om TSA tillämpas för ett dotterföretag medan ASA tillämpas för moderföretaget.</p>
0130	<p><b>BANKVERKSAMHET FÖR VILKEN INTERNMÄTNINGSMETODER (AMA) TILLÄMPAS</b></p> <p>Här rapporteras de relevanta uppgifterna för institut som tillämpar AMA (artikel 312.2 och artiklarna 321, 322 och 323 i CRR).</p> <p>Om olika metoder kombineras i enlighet med artikel 314 i CRR ska uppgifter om relevant indikator för de verksamheter för vilka AMA tillämpas rapporteras. Detsamma ska gälla för alla andra banker som tillämpar AMA.</p>

#### 4.2 OPERATIV RISK: DETALJERAD INFORMATION OM FÖRLUSTER UNDER DET SENASTE ÅRET (OPR DETAILS)

##### 4.2.1 Allmänna kommentarer

142. I mall C 17.01 (OPR DETAILS 1) summeras uppgifter om ett instituts redovisade bruttoförluster och återvinningar av förluster under det senaste året uppdelade i händelsetyper och affärsområden. I mall C 17.02 (OPR DETAILS 2) ges detaljerad information om de största förlusthändelserna under det senaste året.
143. Förluster till följd av operativa risker kopplade till kreditrisker och som omfattas av kapitalbaskrav för kreditrisk (kreditrelaterade operativa riskhändelser) beaktas varken i mall C 17.01 eller i mall C 17.02.
144. Vid kombinerad användning av olika metoder för beräkning av kapitalbaskrav för operativ risk i enlighet med artikel 314 i CRR ska ett instituts redovisade förluster och återvinningar rapporteras i C 17.01 och C 17.02, oavsett vilken metod som använts för att beräkna kapitalbaskraven.
145. Med "bruttoförlust" avses en förlust – som avses i artikel 322.3 b i CRR – som härrör från en operativ riskhändelse eller förlusthändelsetyp före återkrav av något slag, utan att det påverkar "snabbt återvunna förlusthändelser" enligt definitionen nedan.

146. Med "återvinning" avses en oberoende händelse i samband med den ursprungliga förlusten till följd av operativa risker som är åtskild i tid, vid vilken kapital eller inflöde av ekonomiska fördelar erhålls från första eller tredje parter, till exempel försäkringsföretag eller andra parter. Återvinningar delas upp i återvinning från försäkring och andra mekanismer för risköverföring.
147. Med "snabbt återvunna förlusthändelser" avses händelser avseende operativa risker som leder till förluster som helt eller delvis kan återvinnas inom fem arbetsdagar. I händelse av en snabbt återvunnen förlust ska endast den del av förlusten som inte är helt återvunnen (dvs. förlusten med avdrag för den partiella snabba återvinningen) ingå i den fastställda totala förlusten. Förlusthändelser som leder till förluster som fullständigt återvinns inom fem arbetsdagar ska därför inte inkluderas i det fastställda bruttoförlustbeloppet och inte heller i rapporteringen i OPR DETAILS.
148. Med "redovisningsdatum" avses den dag då en förlust eller reserv/avsättning först redovisas i resultaträkningen, mot en förlust till följd av operativa risker. Detta datum följer logiskt på händelsedatum (dvs. den dag då den operativa riskhändelsen inträffade eller tog sin början) och upptäcktsdatum (dvs. den dag då institutet fick kännedom om den operativa riskhändelsen).
149. Förluster som orsakats av en gemensam operativ riskhändelse eller av flera händelser kopplade till en ursprunglig operativ riskhändelse som orsakar händelser eller förluster (huvudhändelsen) slås ihop. De hopslagna händelserna ska betraktas och rapporteras som en händelse och de hänförliga bruttoförlustbeloppen respektive förlustkorrigeringarna ska därför summeras.
150. De siffror som redovisas i juni för varje enskilt år ska vara preliminära siffror och de slutliga siffrorna rapporteras i december. Därför ska siffrorna i juni ha en referensperiod på sex månader (dvs. från den 1 januari till den 30 juni under kalenderåret), medan siffrorna i december ska ha en tolv månaders referensperiod (dvs. från den 1 januari till den 31 december under kalenderåret). Både för uppgifter som rapporterats i juni och i december avser "tidigare rapporteringsreferensperioder" alla rapporteringsreferensperioder till och med den som slutar vid föregående kalenderårs utgång.
- 4.2.2 C 17.01: Operativ risk: Förluster och återvinningar per affärsområde och förlusthändelsetyp det senaste året (OPR DETAILS 1)
- 4.2.2.1 Allmänna kommentarer
151. I mall C 17.01 ska uppgifterna presenteras genom en fördelning i affärsområden av de förluster och återvinningar som överstiger de interna tröskelvärdena (enligt förteckningen i tabell 2 i artikel 317 i CRR, inklusive det ytterligare affärsområdet "företagsövergripande poster" som avses i artikel 322.3 b i CRR) och förlusthändelsetyper (enligt artikel 324 i CRR). Det kan hända att de förluster som hänför sig till en förlusthändelse fördelas på flera affärsområden.
152. Kolumnerna visar de olika förlusthändelsetyperna och totalbeloppen för varje affärsområde tillsammans med en memorandumpost avseende det interna tröskelvärde som tillämpas vid insamlingen av förlustuppgifter. Om det finns mer än en gräns anges både det lägsta och det högsta tröskelvärdet för varje affärsområde.
153. Raderna visar affärsområdena och inom varje affärsområde, uppgifter om antalet förlusthändelser (nya förlusthändelser), bruttoförlustbelopp (nya förlusthändelser), antalet förlusthändelser som är föremål för förlustkorrigeringar, de förlustkorrigeringar som avser föregående rapporteringsperioder, den största enskilda förlusten, summan av de fem största förlusterna och de totala återvinningsbeloppen (direkta återvinningar av förluster såväl som återvinningar från försäkring och andra mekanismer för risköverföring).
154. För summa affärsområdena krävs även uppgifter om antal förlusthändelser och bruttoförlustbelopp för vissa intervall på grundval av fastställda tröskelvärden, dvs. 10 000, 20 000, 100 000 och 1 000 000. Tröskelvärdena anges i euro och tas med för att möjliggöra jämförelser av de rapporterade förlusterna mellan instituten. Dessa tröskelvärden är därför inte nödvändigtvis kopplade till de minimitröskelvärden som används för insamling av uppgifter om interna förluster, och som ska rapporteras i ett annat avsnitt i mallen.

## 4.2.2.2 Instruktioner för specifika positioner

Kolumn	
0010–0070	<p><b>HÄNDELSETYP</b></p> <p>Instituten ska rapportera förlusterna i respektive kolumner 0010–0070 i enlighet med de förlusthändelsetyper som anges i artikel 324 i CRR.</p> <p>Institut som beräknar kapitalbaskraven i enlighet med BIA kan endast rapportera de förluster för vilka förlusthändelsetypen är okänd i kolumn 080.</p>
0080	<p><b>SUMMA FÖRLUSTHÄNDELSETYPER</b></p> <p>I kolumn 0080 ska instituten för varje affärsområde rapportera totalt "antal förlusthändelser (nya förlusthändelser)", totalt "bruttoförlustbelopp (nya förlusthändelser)", totalt "antal förlusthändelser som är föremål för förlustkorrigeringar", totalt "förlustkorrigeringar som avser föregående rapporteringsperioder", "största enskilda förlust", "summa av de fem största förlusterna", totalt "total direkt återvinning av förluster" och totalt "total återvinning från försäkring och andra mekanismer för risköverföring".</p> <p>Förutsatt att institutet har fastställt förlusthändelsetypen för alla förluster visar kolumn 080 en enkel summering av antalet förlusthändelser, de sammanräknade bruttoförlustbeloppen, de totala förluståtervinningsbeloppen och de "förlustkorrigeringar som avser föregående rapporteringsperioder" som rapporteras i kolumnerna 0010–0070.</p> <p>Den "största enskilda förlust" som rapporteras i kolumn 0080 ska vara den största enskilda förlusten inom ett affärsområde och identisk med den största av de "största enskilda förluster" som rapporteras i kolumnerna 0010–0070, förutsatt att institutet har fastställt händelsetyper för alla förluster.</p> <p>Som summan av de fem största förlusterna i kolumn 0080 ska summan av de fem största förlusterna inom ett affärsområde rapporteras.</p>
0090–0100	<p><b>MEMORANDUMPOST: TRÖSKELVÄRDE SOM HAR TILLÄMPATS VID UPPGIFTSINSAMLINGEN</b></p> <p>I kolumnerna 0090 och 0100 ska instituten rapportera de minimitröskelvärden som de använder för insamling av uppgifter om interna förluster i enlighet med artikel 322.3 c sista meningen i CRR.</p> <p>Om ett institut endast tillämpar ett tröskelvärde inom varje affärsområde ska det bara fylla i kolumn 0090.</p> <p>Om olika tröskelvärden tillämpas inom samma reglerade affärsområde ska även det högsta tröskelvärde som tillämpas (kolumn 0100) fyllas i.</p>
Rad	
0010–0880	<p><b>AFFÄRSOMRÅDEN: FÖRETAGSFINANSIERING, HANDEL OCH FINANSFÖRVALTNING, PRIVATKUNDSMÄKLERI, STORKUNDSBANK, HUSHÅLLSBANK, CLEARING OCH BETALNINGSSYSTEM, ADMINISTRATIONSUPPDRAG, KAPITALFÖRVALTNING OCH FÖRETAGSÖVERGRIPANDE POSTER</b></p> <p>Instituten ska, för varje affärsområde som definieras i artikel 317.4 tabell 2 i CRR och för det ytterligare affärsområdet "företagsövergripande poster" som anges i artikel 322.3 b i CRR, samt för varje förlusthändelsetyp och i enlighet med de interna tröskelvärdena, rapportera följande uppgifter: antalet förlusthändelser (nya förlusthändelser), bruttoförlustbeloppet (nya förlusthändelser), antalet förlusthändelser som är föremål för förlustkorrigeringar, förlustkorrigeringar som avser tidigare rapporteringsperioder, den största enskilda förlusten, summan av de fem största förlusterna, total direkt återvinning av förluster och total återvinning från försäkring och andra mekanismer för risköverföring.</p> <p>För en förlust som berör mer än ett affärsområde ska bruttoförlustbeloppet fördelas på samtliga berörda affärsområden.</p> <p>Institut som beräknar kapitalbaskraven i enlighet med BIA kan endast rapportera de förluster för vilka affärsområdet är okända i raderna 0910–0980.</p>

Rad	
0010, 0110, 0210, 0310, 0410, 0510, 0610, 0710, 0810	<p><b>Antal förlusthändelser (nya förlusthändelser)</b></p> <p>Antalet förlusthändelser är antalet förlusthändelser där bruttoförluster har beaktats under rapporteringsreferensperioden.</p> <p>Antalet förlusthändelser ska avse "nya händelser", dvs. operativa riskhändelser</p> <p>i) "som beaktas för första gången" under rapporteringsreferensperioden, eller</p> <p>ii) "som beaktas för första gången" under föregående rapporteringsreferensperiod, om förlusthändelsen inte ingått i någon tidigare tillsynsrapport, exempelvis på grund av att den fastställts som en förlusthändelser avseende operativ risk först under innevarande rapporteringsreferensperiod eller på grund av att de ackumulerade förlusterna hänförliga till förlusthändelsen (dvs. den ursprungliga förlusten plus/minus alla förlustkorrigeringar som gjorts under tidigare rapporteringsreferensperioder) överstiger tröskelvärdet för intern uppgiftsinsamling först under innevarande rapporteringsreferensperiod.</p> <p>"Nya förlusthändelser" innefattar inte förlusthändelser "som beaktas för första gången" under föregående rapporteringsreferensperiod som redan ingår i tidigare tillsynsrapporter.</p>
0020, 0120, 0220, 0320, 0420, 0520, 0620, 0720, 0820	<p><b>Bruttoförlustbelopp (nya förlusthändelser)</b></p> <p>Bruttoförlustbeloppet ska vara de bruttoförlustbelopp som uppstår till följd av förlusthändelser avseende operativ risk (t.ex. direkta avgifter, provisioner, avvecklingar). Alla förluster som avser en enskild förlusthändelse som inte beaktats under rapporteringsreferensperioden ska räknas samman och betraktas som bruttoförlusten för den förlusthändelsen för den rapporteringsreferensperioden.</p> <p>Det rapporterade bruttoförlustbeloppet ska avse "nya förlusthändelser" enligt definitionen i raden ovan i denna tabell. För förlusthändelser "som beaktas för första gången" under en föregående rapporteringsreferensperiod som inte tagits med i några tidigare tillsynsrapporter ska den totala förlust som ackumulerats fram till rapporteringsreferensdatumet (dvs. den ursprungliga förlusten plus/minus alla förlustkorrigeringar som gjorts under tidigare rapporteringsreferensperioder) rapporteras som bruttoförlusten på rapporteringsreferensdatumet.</p> <p>I de belopp som rapporteras ska inte erhållen återvinning räknas med.</p>
0030, 0130, 0230, 0330, 0430, 0530, 0630, 0730, 0830	<p><b>Antal förlusthändelser som är föremål för förlustkorrigeringar</b></p> <p>Antalet förlusthändelser som är föremål för förlustkorrigeringar ska vara antalet operativa riskhändelser "som beaktas för första gången" under tidigare rapporteringsreferensperioder och som redan ingår i tidigare rapporter för vilka förlustkorrigeringar gjorts under innevarande rapporteringsreferensperiod.</p> <p>Om mer än en förlustkorrigering gjorts för en förlusthändelse under rapporteringsreferensperioden ska summan av dessa förlustkorrigeringar räknas som en korrigering under perioden.</p>



Rad	
0040, 0140, 0240, 0340, 0440, 0540, 0640, 0740, 0840	<p><b>Förlustkorrigeringar som avser tidigare rapporteringsperioder</b></p> <p>Förlustkorrigeringar som avser tidigare rapporteringsreferensperioder ska vara summan av följande element (positiva eller negativa):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>i) De bruttoförlustbelopp som uppstår till följd av positiva förlustkorrigeringar under rapporteringsperioden (t.ex. ökade avsättningar, sammanhörande förlusthändelser, ytterligare avveckling) för operativa riskhändelser "som beaktas för första gången" och rapporterats under tidigare rapporteringsreferensperioder.</li> <li>ii) De bruttoförlustbelopp som uppstår till följd av negativa förlustkorrigeringar som gjorts under rapporteringsperioden (t.ex. till följd av minskad provision) för förlusthändelser avseende operativ risk "som beaktas för första gången" under tidigare rapporteringsreferensperioder.</li> </ul> <p>Om mer än en förlustkorrigering gjorts för en förlusthändelse under rapporteringsreferensperioden ska alla dessa förlustkorrigeringsbelopp summeras med beaktande av tecknet för korrigeringen (positivt eller negativt). Denna summa ska betraktas som förlustkorrigeringen för den förlusthändelsen för den rapporteringsreferensperioden.</p> <p>Om det till förlusthändelsen hänförliga förlustkorrigeringsbeloppet till följd av en negativ förlustkorrigering hamnar under institutets interna tröskelvärde för uppgiftsinsamling ska institutet rapportera det totala förlustbeloppet för den förlusthändelsen, ackumulerat fram till sista tillfället som händelsen rapporterades för ett referensdatum i december (dvs. den ursprungliga förlusten plus/minus alla förlustkorrigeringar som gjorts under tidigare rapporteringsreferensperioder), med ett negativt tecken i stället för själva det negativa förlustkorrigeringsbeloppet.</p> <p>I de belopp som rapporteras ska inte erhållen återvinning räknas med.</p>
0050, 0150, 0250, 0350, 0450, 0550, 0650, 0750, 0850	<p><b>Största enskilda förlust</b></p> <p>Den största enskilda förlusten är den största av</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>i) det största bruttoförlustbeloppet som avser en förlusthändelse som rapporterats för första gången under rapporteringsreferensperioden och</li> <li>ii) det största positiva förlustkorrigeringsbeloppet (enligt raderna 0040, 0140 ..., 0840 ovan) som avser en förlusthändelse som rapporteras för första gången under en tidigare rapporteringsreferensperiod.</li> </ul> <p>I de belopp som rapporteras ska inte erhållen återvinning räknas med.</p>
0060, 0160, 0260, 0360, 0460, 0560, 0660, 0760, 0860	<p><b>Summa av de fem största förlusterna</b></p> <p>Summan av de fem största förlusterna ska vara summan av de fem största beloppen bland</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>i) bruttoförlustbeloppen för förlusthändelser som rapporterats för första gången under rapporteringsreferensperioden och</li> <li>ii) de positiva förlustkorrigeringsbeloppen (enligt definitioner för raderna 0040, 0140 ..., 0840 ovan) som avser förlusthändelser som rapporteras för första gången under en tidigare rapporteringsreferensperiod. Det belopp som kan kvalificeras som ett av de fem största ska vara själva förlustkorrigeringsbeloppet, inte den totala förlusten som härrör från respektive förlusthändelse före eller efter förlustkorrigeringen.</li> </ul> <p>I de belopp som rapporteras ska inte erhållen återvinning räknas med.</p>



Rad	
0070, 0170, 0270, 0370, 0470, 0570, 0670, 0770, 0870	<p><b>Total direkt återvinning av förluster</b></p> <p>Direkta återvinningar av förluster är alla återvinningar av förluster som erhållits utom de som omfattas av artikel 323 i CRR enligt vad som avses i raden i denna tabell nedan.</p> <p>Den totala återvinningen av förluster ska vara summan av alla direkta återvinningar och korrigeringar av direkta återvinningar som beaktas under rapporteringsperioden och som avser förlusthändelser avseende operativ risk som beaktats för första gången under rapporteringsreferensperioden eller under tidigare rapporteringsreferensperioder.</p>
0080, 0180, 0280, 0380, 0480, 0580, 0680, 0780, 0880	<p><b>Total återvinning från försäkring och andra mekanismer för risköverföring</b></p> <p>Återvinningar från försäkring och andra mekanismer för risköverföring ska vara de återvinningar som omfattas av artikel 323 i CRR.</p> <p>Den totala återvinningen från försäkring och andra mekanismer för risköverföring ska vara summan av alla återvinningar från försäkring och andra mekanismer för risköverföring och korrigeringar av sådana återvinningar som beaktas under rapporteringsreferensperioden och som avser förlusthändelser avseende operativ risk som beaktats för första gången under rapporteringsreferensperioden eller under tidigare rapporteringsreferensperioder.</p>
0910–0980	<p><b>SUMMA AFFÄRSOMRÅDEN</b></p> <p>För varje förlusthändelsetyp (kolumnerna 0010–080) ska uppgifter om affärsområdena sammantaget rapporteras.</p>
0910–0914	<p><b>Antal förlusthändelser</b></p> <p>På rad 0910 ska det antal förlusthändelser som överstiger det interna tröskelvärdet uppdelade i förlusthändelsetyper för affärsområdena sammantaget rapporteras. Denna siffra kan vara lägre än summan av antalet förlusthändelser uppdelade i affärsområden, eftersom förlusthändelser som berör flera affärsområden ska behandlas som en händelse. Den kan vara högre om ett institut som beräknar sina kapitalbaskrav enligt BIA inte kan fastställa vilket eller vilka affärsområden som påverkas av förlusten i varje fall.</p> <p>På raderna 0911–914 ska antalet förlusthändelser med ett bruttoförlustbelopp inom de intervall som anges i respektive tillämplig rad i mallen rapporteras.</p> <p>Om institutet har hänfört alla sina förluster till ett affärsområde som förtecknas i artikel 317.4 tabell 2 i CRR eller till affärsområdet "företagsövergripande poster", som avses i artikel 322.3 b i CRR, och att det har fastställt förlusthändelsetyperna för alla förluster, ska följande gälla för kolumn 0080 enligt vad som är tillämpligt:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Det totala antalet förlusthändelser som rapporteras i raderna 0910–914 ska vara lika med den horisontella summeringen av antalet förlusthändelser på motsvarande rad, eftersom man i dessa siffror redan behandlar de förlusthändelser som berör flera affärsområden som en förlusthändelse.</li> <li>— Siffran som rapporteras i kolumn 0080; rad 0910 behöver inte vara lika med den vertikala summeringen av antalet förlusthändelser som anges i kolumn 080, eftersom en förlusthändelse kan beröra flera affärsområden samtidigt.</li> </ul>

Rad	
0920–0924	<p><b>Bruttoförlustbelopp (nya förlusthändelser)</b></p> <p>Om institutet har hänfört alla sina förluster antingen till ett affärsområde som förtecknas i artikel 317.4 tabell 2 i CRR eller till affärsområdet "företagsövergripande poster", som avses i artikel 322.3 b i CRR, ska bruttoförlustbeloppet (nya förlusthändelser) som rapporteras i rad 0920 vara en enkel summering av bruttoförlustbeloppen för nya förlusthändelser för varje affärsområde.</p> <p>På raderna 0921–0924 ska bruttoförlustbeloppet för varje förlusthändelse med ett bruttoförlustbelopp inom de intervall som anges i respektive rad rapporteras.</p>
0930, 0935, 0936	<p><b>Antal förlusthändelser som är föremål för förlustkorrigeringar</b></p> <p>På rad 0930 ska summan av antalet förlusthändelser som är föremål för förlustkorrigering, enligt vad som rapporteras i raderna 0030, 0130 ..., 0830, rapporteras. Denna siffra kan vara lägre än summan av antalet förlusthändelser som är föremål för förlustkorrigering uppdelade i affärsområden, eftersom förlusthändelser som berör flera affärsområden ska behandlas som en händelse. Den kan vara högre om ett institut som beräknar sina kapitalbaskrav enligt BIA inte kan fastställa vilket eller vilka affärsområden som påverkas av förlusten i varje fall.</p> <p>Antalet förlusthändelser som är föremål för förlustkorrigering ska delas upp i antalet förslut-händelser för vilka en positiv förlustkorrigering gjordes under rapporteringsreferensperioden och antalet förlusthändelser för vilka en negativ förlustkorrigering gjordes under rapporterings-perioden (alla ska rapporteras med positivt tecken).</p>
0940, 0945, 0946	<p><b>Förlustkorrigeringar som avser tidigare rapporteringsperioder</b></p> <p>På rad 0940 ska summan av förlustkorrigeringar som avser tidigare rapporteringsperioder per affärsområde (enligt rapportering i raderna 0040, 0140 ..., 0840) rapporteras. Om institutet har hänfört alla sina förluster antingen till ett affärsområde som förtecknas i artikel 317.4 tabell 2 i CRR eller till affärsområdet "företagsövergripande poster", som avses i artikel 322.3 b i CRR, ska det belopp som rapporteras i rad 0940 vara en enkel summering av förlust-korrigeringar som avser tidigare rapporteringsperioder rapporterade för de olika affärsområ-den.</p> <p>Beloppet för förlustkorrigeringar ska delas upp i beloppet som avser förlusthändelser för vilka en positiv förlustkorrigering gjordes under rapporteringsreferensperioden (rad 0945, rappor-teras som ett positivt tal) och beloppet som avser förlusthändelser för vilka en negativ förlust-korrigering gjordes under rapporteringsperioden (rad 0946, rapporteras som ett negativt tal). Om det till förlusthändelsen hänförliga förlustkorrigeringsbeloppet till följd av en negativ förlustkorrigering hamnar under institutets interna tröskelvärde för uppgiftsinsamling ska institutet rapportera det totala förlustbeloppet för den förlusthändelsen, ackumulerat fram till sista tillfället som förlusthändelsen rapporterades för ett referensdatum i december (dvs. den ursprungliga förlusten plus/minus alla förlustkorrigeringar som gjorts under tidigare rap-porteringsreferensperioder), med ett negativt tecken i rad 0946 i stället för själva det negativa förlustkorrigeringsbeloppet.</p>
0950	<p><b>Största enskilda förlust</b></p> <p>Om institutet har hänfört alla sina förluster antingen till ett affärsområde som förtecknas i artikel 317.4 tabell 2 i CRR eller till affärsområdet "företagsövergripande poster", som avses i artikel 322.3 b i CRR, ska den största enskilda förlusten vara den största förlusten över det interna tröskelvärdet för varje förlusthändelsetyp och sett till samtliga affärsområden. Dessa siffror kan vara högre än den största enskilda förlust som registrerats inom varje affärsområde, om en förlusthändelse berör flera affärsområden.</p> <p>Om institutet har hänfört alla sina förluster antingen till ett affärsområde som förtecknas i artikel 317.4 tabell 2 i CRR eller till affärsområdet "företagsövergripande poster", som avses i artikel 322.3 b i CRR, och att det har fastställt förlusthändelsetyperna för alla förluster, ska följande gälla för kolumn 0080:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Den största enskilda förlusten som rapporteras ska vara lika med det högsta av de värden som rapporteras i kolumnerna 0010–0070 på denna rad.</li> <li>— Om förlusthändelser påverkar olika affärsområden kan det rapporterade beloppet i {r0950, c0080} vara högre än beloppet av "största enskilda förlust" per affärsområde som rap-porterats på andra rader i kolumn 0080.</li> </ul>

Rad	
0960	<p><b>Summa av de fem största förlusterna</b></p> <p>Summan av de fem största bruttoförlusterna för varje förlushändelsetyp och sett till samtliga affärsområden. Detta belopp kan vara högre än den största summa av de fem största förlusterna som registrerats inom varje affärsområde. Denna summa ska rapporteras oavsett antalet förluster.</p> <p>Om institutet har hänfört alla sina förluster antingen till ett affärsområde som förtecknas i artikel 317.4 i tabell 2 i CRR eller till affärsområdet "företagsövergripande poster", som avses i artikel 322.3 b i CRR, och att det har fastställt förlushändelsetyperna för alla förluster ska summan av de fem största förlusterna, för kolumn 0080, vara summan av de fem största förlusterna i hela matrisen, vilket betyder att den inte behöver vara lika med varken det högsta värdet för "summa av de fem största förlusterna" på rad 0960 eller det högsta värdet för "summa av de fem största förlusterna" i kolumn 0080.</p>
0970	<p><b>Total direkt återvinning av förluster</b></p> <p>Om institutet har hänfört alla sina förluster antingen till ett affärsområde som förtecknas i artikel 317.4 tabell 2 i CRR eller till affärsområdet "företagsövergripande poster", som avses i artikel 322.3 b i CRR, ska de totala direkta återvinningarna av förluster vara summan av de direkta återvinningarna av förluster för varje affärsområde.</p>
0980	<p><b>Total återvinning från försäkring och andra mekanismer för risköverföring</b></p> <p>Om institutet har hänfört alla sina förluster antingen till ett affärsområde som förtecknas i artikel 317.4 tabell 2 i CRR eller till affärsområdet "företagsövergripande poster", som avses i artikel 322.3 b i CRR, ska den totala återvinningen från försäkring och andra mekanismer för risköverföring vara en enkel summering av den totala förluståtervinningen från försäkring och andra mekanismer för risköverföring för varje affärsområde.</p>

4.2.3 C 17.02: Operativ risk Detaljerad information om de största förlushändelserna under det senaste året (OPR DETAILS 2)

4.2.3.1 Allmänna kommentarer

155. I mall C 17.02 ska uppgifter om enskilda förlushändelser lämnas (en rad per förlushändelse).

156. De uppgifter som rapporteras i mallen ska avse "nya förlushändelser", dvs. operativa riskhändelser

a) "som beaktas för första gången" under rapporteringsreferensperioden, eller

b) "som beaktas för första gången" under föregående rapporteringsreferensperiod, om förlushändelsen inte ingått i någon tidigare tillsynsrapport, exempelvis på grund av att den fastställts som en förlushändelse avseende operativ risk först under innevarande rapporteringsreferensperiod eller på grund av att de ackumulerade förlusterna hänförliga till förlushändelsen (dvs. den ursprungliga förlusten plus/minus alla förlustkorrigeringar som gjorts under tidigare rapporteringsreferensperioder) överstiger tröskelvärdet för intern uppgiftsinsamling först under innevarande rapporteringsreferensperiod.

157. Endast förlushändelser som leder till bruttoförlustbelopp på minst 100 000 euro ska rapporteras.

Med beaktande av detta tröskelvärde ska följande ingå:

a) Den största händelsen inom varje händelsetyp, förutsatt att institutet har fastställt händelsetyper för förluster.

- b) Minst tio av de största resterande händelserna, med eller utan fastställd händelsetyp, per bruttoförlustbelopp.
- c) Förlusthändelserna ska rangordnas efter bruttoförlustbelopp.
- d) Varje förlusthändelse får endast beaktas en gång.

#### 4.2.3.2 Instruktioner för specifika positioner

Kolumn	
0010	<p><b>Händelse-ID</b></p> <p>Händelse-ID är en radidentifierare och ska vara unik för varje rad i mallen. Om ett internt ID finns tillgängligt ska instituten ange internt ID. I annat fall ska det ID som rapporteras följa nummerordning 1, 2, 3 osv.</p>
0020	<p><b>Redovisningsdatum</b></p> <p>Redovisningsdatum avser den dag då en förlust eller reserv/avsättning först beaktats i resultaträkningen, mot en förlust till följd av operativa risker.</p>
0030	<p><b>Datum för inträffande</b></p> <p>Datum för inträffande ska vara den dag då riskhändelsen avseende operativ risk inträffade eller tog sin början.</p>
0040	<p><b>Datum för upptäckt</b></p> <p>Datum för upptäckt ska vara den dag då institutet fick kännedom om den riskhändelsen avseende operativ risk.</p>
0050	<p><b>Förlusthändelsetyp</b></p> <p>Förlusthändelsetyp enligt vad som avses i artikel 324 i CRR.</p>
0060	<p><b>Bruttoförlust</b></p> <p>Bruttoförlust som avser den förlusthändelse som rapporteras i raderna 0020, 0120 etc. i mall C 17.01.</p>
0070	<p><b>Bruttoförlust netto efter direkta återvinningar</b></p> <p>Bruttoförlust som avser den förlusthändelse som rapporteras i raderna 0020, 0120 etc. i mall C 17.01, netto efter direkta återvinningar hänförliga till den förlusthändelsen.</p>
0080 - 0160	<p><b>Bruttoförlust per affärsområde</b></p> <p>Bruttoförlust som rapporteras i kolumn 0060 ska hänföras till relevant affärsområde i enlighet med vad som avses i artikel 317.4 tabell 2 och artikel 322.3 b i CRR.</p>
0170	<p><b>Namn på juridisk person</b></p> <p>Namnet på den juridiska person enligt kolumn 0010 i mall C 06.02 där förlusten – eller den största delen av förlusten, om flera enheter påverkats – inträffar.</p>
0180	<p><b>Kod</b></p> <p>LEI-koden enligt kolumn 0021 i mall C 06.02 där förlusten – eller den största delen av förlusten, om flera enheter påverkats – inträffat.</p>

Kolumn	
0185	<p><b>TYP AV KOD</b></p> <p>Instituten ska ange typ av kod som rapporteras i kolumn 0180 som "LEI-kod". Typ av kod ska alltid rapporteras.</p>
0190	<p><b>Affärsenhet</b></p> <p>Affärsenhet eller företagsdivision inom enheten där förlusten – eller den största delen av förlusten, om flera affärsenheter eller företagsdivisioner påverkas – inträffat.</p>
0200	<p><b>Beskrivning</b></p> <p>En narrativ beskrivning av förlusthändelsen, vid behov i generella och anonyma ordalag, som minst ska innehålla information om själva händelsen och om vad som orsakat förlusthändelsen, om detta är känt.</p>

## 5. MALLAR FÖR MARKNADSRISKER

158. Dessa instruktioner avser mallarna för rapportering av beräkningen av kapitalbaskrav enligt schablonmetoden för valutakursrisk (MKR SA FX), råvarurisk (MKR SA COM), ränterisk (MKR SA TDI, MKR SA SEC och MKR SA CTP) och aktierisk (MKR SA EQU). I denna del ingår också instruktioner till mallen för rapportering av beräkningen av kapitalbaskrav i enlighet med metoden med interna modeller (MKR IM).

159. Positionsrisken avseende ett omsatt skuldinstrument eller en omsatt aktie (eller skuld- eller aktiederivat) ska delas upp i två komponenter vid beräkningen av den kapitaltäckning som krävs för detta. Den första komponenten ska vara den specifika riskkomponenten, dvs. risken för en prisförändring för instrumentet som beror på omständigheter hänförliga till den som emitterat instrumentet eller, i fråga om ett derivatinstrument, den som emitterat det underliggande instrumentet. Den andra komponenten ska täcka den generella risken, dvs. för en prisförändring för instrumentet, som (när det gäller ett omsatt skuldinstrument eller skullderivat) beror på ändrad räntenivå eller som (när det gäller en aktie eller ett aktiederivat) beror på en allmän rörelse på aktiemarknaden som inte är kopplad till någon särskild egenskap hos ett enskilt värdepapper. Den allmänna behandlingen av specifika instrument och nettningsförfaranden beskrivs i artiklarna 326–333 i CRR.

### 5.1 C 18.00 – MARKNADSRISK: SCHABLONMETOD FÖR POSITIONSRIKSER I OMSATTA SKULDINSTRUMENT (MKR SA TDI)

#### 5.1.1 Allmänna kommentarer

160. I denna mall rapporteras positioner och de relaterade kapitalbaskraven för positionsrisker för omsatta skuldinstrument enligt schablonmetoden (artikel 325.2 a i CRR). De olika risker och metoder som är tillämpliga enligt CRR behandlas rad för rad. Den specifika risken i samband med de exponeringar som tas upp i mallarna MKR SA SEC och MKR SA CTP behöver bara rapporteras i den övergripande mallen för positionsrisker i omsatta skuldinstrument MKR SA TDI. Kapitalbaskraven som rapporteras i de mallarna ska överföras till cell {0325;0060} (värdepapperiseringar) respektive cell {0330;0060} (CTP)

161. Instituten ska fylla i mallen separat när det gäller "totalbeloppet" plus en i förväg angiven förteckning över följande valutor: EUR, ALL, BGN, CZK, DKK, EGP, GBP, HRK, HUF, ISK, JPY, MKD, NOK, PLN, RON, RUB, RSD, SEK, CHF, TRY, UAH, USD och en restmall för alla andra valutor.

## 5.1.2 Instruktioner för specifika positioner

Kolumn	
0010–0020	<b>ALLA POSITIONER (LÅNGA OCH KORTA)</b> Artiklarna 102 och 105.1 i CRR. Detta är bruttopositioner som inte är nettade genom instrument, men exklusive emissionsgarantipositioner som tecknats eller i sin tur garanterats av tredje man i enlighet med artikel 345.1 första stycket andra meningen i CRR. När det gäller skillnaden mellan långa och korta positioner, som även gäller dessa bruttopositioner, se artikel 328.2 i CRR.
0030–0040	<b>NETTOPOSITIONER (LÅNGA OCH KORTA)</b> Artiklarna 327–329 och 334 i CRR När det gäller skillnaden mellan långa och korta positioner, se artikel 328.2 i CRR.
0050	<b>POSITIONER SOM OMFATTAS AV KAPITALKRAV</b> De nettopositioner som åsatts ett kapitalkrav i enlighet med de olika metoder som behandlas i del tre avdelning IV kapitel 2 i CRR.
0060	<b>KAPITALBASKRAV</b> Kapitalkravet för berörda positioner i enlighet med del tre avdelning IV kapitel 2 i CRR.
0070	<b>TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP</b> Artikel 92.4 b i CRR Produkten av kapitalbaskraven multiplicerade med 12,5.
Rad	
0010–0350	<b>OMSATTA SKULDINSTRUMENT I HANDELSLAGRET</b> Positioner i omsatta skuldinstrument i handelslagret och motsvarande kapitalbaskrav för positionsrisken i enlighet med artikel 92.3 b i i CRR och del tre avdelning IV kapitel 2 i CRR rapporteras beroende på riskkategori, löptid och tillämpad metod.
0011	<b>GENERELL RISK:</b>
0012	<b>Derivat</b> Derivat som ingår i beräkningen av ränterisk för positioner i handelslagret med beaktande av artiklarna 328–331, i förekommande fall.
0013	<b>Övriga tillgångar och skulder</b> Instrument, förutom derivat, vilka ingår i beräkningen av ränterisk för positioner i handelslagret.
0020–0200	<b>LÖPTIDSBASERAD METOD</b> Positioner i omsatta skuldinstrument som är föremål för den löptidsbaserade metoden i enlighet med artikel 339.1–339.8 i CRR och motsvarande kapitalbaskrav som beräknas i enlighet med artikel 339.9 i CRR. Positionen ska delas upp i zonerna 1, 2 och 3 och dessa zoner ska i sin tur delas upp efter instrumentens löptid.

Rad	
0210–0240	<p><b>GENERELL RISK: DURATIONSBASERAD METOD</b></p> <p>Positioner i omsatta skuldinstrument som är föremål för den durationsbaserade metoden i enlighet med artikel 340.1–340.6 i CRR och motsvarande kapitalbaskrav som beräknas i enlighet med artikel 340.7 i CRR. Positionen ska delas upp i zonerna 1, 2 och 3.</p>
0250	<p><b>SPECIFIK RISK</b></p> <p>Summan av de belopp som rapporteras på raderna 0251, 0325 och 0330.</p> <p>Positioner i omsatta skuldinstrument som är föremål för kapitalkrav för specifik risk och motsvarande kapitalkrav i enlighet med artikel 92.3 b, artikel 335, artikel 336.1, 336.2 och 336.3 samt artikel 337 och artikel 338 i CRR. Observera även artikel 327.1 sista meningen i CRR.</p>
0251–0321	<p><b>Kapitalbaskrav för skuldinstrument som inte är värdepapperiseringar</b></p> <p>Summan av de belopp som rapporteras på raderna 260–321.</p> <p>Kapitalbaskraven för de kreditderivat på n:te förfall som inte har ett externt kreditbetyg ska beräknas genom att riskvikterna för referensenheterna summeras (artikel 332.1 e och 332.1 andra stycket i CRR – "genomlysning"). Kreditderivat på n:te förfall som har ett externt kreditbetyg (artikel 332.1 tredje stycket i CRR) ska rapporteras separat på rad 321.</p> <p>Rapportering av positioner som omfattas av artikel 336.3 i CRR: Särskild behandling tillämpas för obligationer som uppfyller villkoren för riskvikten 10 % utanför handelslagret i enlighet med artikel 129.3 i CRR (säkerställda obligationer). De specifika kapitalbaskraven ska vara halva den procentsats som anges för den andra kategorin som anges i tabell 1 i artikel 336 i CRR. Positionerna ska föras till raderna 0280–0300 i enlighet med återstående löptid.</p> <p>Om den generella risken för räntepositioner säkras genom ett kreditderivat ska artiklarna 346 och 347 i CRR tillämpas.</p>
0325	<p><b>Kapitalbaskrav för värdepapperiseringsinstrument</b></p> <p>Totala kapitalbaskrav som rapporteras i kolumn 0601 i mall MKR SA SEC. Dessa totala kapitalbaskrav ska endast rapporteras på total nivå i mall MKR SA TDI.</p>
0330	<p><b>Kapitalbaskrav för korrelationshandelsportföljen</b></p> <p>De totala kapitalbaskrav som rapporteras i kolumn 0450 i mall MKR SA CTP. Dessa totala kapitalbaskrav ska endast rapporteras på total nivå i mall MKR SA TDI.</p>
0350–0390	<p><b>YTTERLIGARE KRAV FÖR OPTIONER (ANDRA RISKER ÄN DELTARISKER)</b></p> <p>Artikel 329.3 i CRR</p> <p>De ytterligare kraven för optioner i samband med risker som inte är deltarisker ska rapporteras uppdelat på den metod som används för beräkningen av dessa.</p>

## 5.2.1 Allmänna kommentarer

162. I denna mall lämnas uppgifter om positioner (samtliga positioner/nettopositioner och långa/korta) och de relaterade kapitalbaskraven för den specifika riskkomponenten i positionsrisken för värdepapperiseringar eller återvärdepapperiseringar i handelslagret (ej godtagbara för korrelationshandelsportföljen) enligt schablonmetoden.
163. I mallen MKR SA SEC visas kapitalbaskrav endast för den specifika risken för värdepapperiseringspositionerna i enlighet med artikel 335 jämförd med artikel 337 i CRR. Om värdepapperiseringspositionerna i handelslagret är säkrade genom kreditderivat tillämpas artiklarna 346 och 347 i CRR. Det finns endast en mall för alla positioner i handelslagret, oavsett vilken metod som används för att fastställa riskvikten för varje position i enlighet med del tre avdelning II kapitel 5 i CRR. Kapitalbaskrav för den generella risken för dessa positioner ska rapporteras i mall MKR SA TDI eller i mall MKR IM.
164. Positioner som åsätts riskvikten 1 250 % kan alternativt dras av från kärnprimärkapitalet (se artiklarna 244.1 b, 245.1 b och 253 i CRR). I så fall ska dessa positioner rapporteras på rad 0460 i CA1.

## 5.2.2 Instruktioner för specifika positioner

Kolumn	
0010–0020	<b>ALLA POSITIONER (LÅNGA OCH KORTA)</b> Artiklarna 102 och 105.1 i CRR jämförda med artikel 337 i CRR (värdepapperiseringspositioner). När det gäller skillnaden mellan långa och korta positioner, som även gäller dessa bruttopositioner, se artikel 328.2 i CRR.
0030–0040	<b>(-) POSITIONER SOM DRAS AV FRÅN KAPITALBASEN (LÅNGA OCH KORTA)</b> Artiklarna 244.1 b, 245.1 b och 253 i CRR
0050–0060	<b>NETTOPOSITIONER (LÅNGA OCH KORTA)</b> Artiklarna 327, 328, 329 och 334 i CRR När det gäller skillnaden mellan långa och korta positioner, se artikel 328.2 i CRR.
0061–0104	<b>UPPDELNING AV NETTOPOSITIONER EFTER RISKVIKTER</b> Artiklarna 259–262, tabellerna 1 och 2 i artikel 263, tabellerna 3 och 4 i artikel 264 och artikel 266 i CRR. Uppdelningen ska göras separat för långa och korta positioner.
0402–0406	<b>UPPDELNING AV NETTOPOSITIONER EFTER METOD</b> Artikel 254 i CRR
0402	<b>SEC-IRBA</b> Artiklarna 259 och 260 i CRR.
0403	<b>SEC-SA</b> Artiklarna 261 och 262 i CRR.
0404	<b>SEC-ERBA</b> Artiklarna 263 och 264 i CRR.
0405	<b>INTERNBEDÖMNINGSMETOD</b> Artiklarna 254 och 265 i CRR och artikel 266.5 i CRR.
0406	<b>ANNAN (RW = 1 250 %)</b> Artikel 254.7 i CRR



Kolumn	
0530–0540	<b>SAMLAD EFFEKT (JUSTERING) PÅ GRUND AV BRISTANDE ÖVERENSSTÄMMELSE MED KAPITEL 2 I FÖRORDNING (EU) 2017/2402</b> Artikel 270a i CRR
0570	<b>FÖRE TAK</b> Artikel 337 i CRR utan utnyttjande av valmöjligheten i artikel 335 i CRR, som innebär att institutet får sätta en övre gräns för produkten av riskvikt och nettoposition vid den största möjliga förlusten vid fallissemang.
0601	<b>EFTER TAK / SUMMA KAPITALBASKRAV</b> Artikel 337 i CRR utan utnyttjande av valmöjligheten i artikel 335 i CRR.
Rad	
0010	<b>SUMMA EXPONERINGAR</b> Det totala beloppet för utestående värdepapperiseringar och återvärdepapperiseringar (i handelslagret) rapporterat av det institut som agerar som originator och/eller investerare och/eller medverkande institut.
0040, 0070 och 0100	<b>VÄRDEPAPPERISERINGSPOSITIONER</b> Artikel 4.1.62 i CRR
0020, 0050, 0080 och 0110	<b>ÅTERVÄRDEPAPPERISERINGSPOSITIONER</b> Artikel 4.1.64 i CRR
0041, 0071 och 0101	<b>VARAV: UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING</b> Totala belopp för värdepapperiseringspositioner som uppfyller kriterierna i artikel 243 i CRR eller artikel 270 i CRR och därmed kraven för differentierad kapitalbehandling.
0030–0050	<b>ORIGINATOR</b> Artikel 4.1.13 i CRR
0060–0080	<b>INVESTERARE</b> Kreditinstitut som innehar värdepapperiseringspositioner i en värdepapperiseringstransaktion för vilken det är varken originator, medverkande institut eller ursprunglig långgivare.
0090–0110	<b>MEDVERKANDE INSTITUT</b> Artikel 4.1.14 i CRR Ett medverkande institut som även värdepapperiserar sina egna tillgångar ska fylla i den information som avser de egna värdepapperiserade tillgångarna på originatorraderna.

## 5.3.1 Allmänna kommentarer

165. I denna mall lämnas information om positioner i korrelationshandelsportföljen (bestående av värdepapperiseringar, kreditderivat på n:te förfall och övriga positioner i korrelationshandelsportföljen som ingår i enlighet med artikel 338.3 i CRR) samt motsvarande kapitalbaskrav enligt schablonmetoden.
166. I mallen MKR SA CTP visas kapitalbaskrav endast för den specifika risken för positioner i korrelationshandelsportföljen i enlighet med artikel 335 jämförd med artikel 338.2 och 338.3 i CRR. Om positionerna i korrelationshandelsportföljen (nedan kallade CTP-positioner) är säkrade genom kreditderivat tillämpas artiklarna 346 och 347 i CRR. Det finns endast en mall för alla CTP-positioner i handelslagret, oavsett vilken metod som används för att fastställa riskvikten för varje position i enlighet med del tre avdelning II kapitel 5 i CRR. Kapitalbaskrav för den generella risken för dessa positioner ska rapporteras i mall MKR SA TDI eller i mall MKR IM.
167. I mallen separeras värdepapperiseringspositioner, kreditderivat på n:te förfall och övriga CTP-positioner. Värdepapperiseringspositioner ska alltid rapporteras på raderna 0030, 0060 eller 0090 (beroende på institutets roll i värdepapperiseringen). Kreditderivat på n:te förfall ska alltid rapporteras på rad 0110. "Övriga CTP-positioner" är varken värdepapperiseringspositioner eller kreditderivat på n:te förfall (se artikel 338.3 i CRR), men de är uttryckligen "kopplade" till någon av dessa positioner (på grund av säkringssyftet).
168. Positioner som åsätts riskvikten 1 250 % kan alternativt dras av från kärnprimärkapitalet (se artiklarna 244.1 b, 245.1 b och 253 i CRR). I så fall ska dessa positioner rapporteras på rad 0460 i CA1.

## 5.3.2 Instruktioner för specifika positioner

Kolumn	
0010–0020	<b>ALLA POSITIONER (LÅNGA OCH KORTA)</b> Artikel 102 och artikel 105.1 i CRR jämförda med artikel 338.2 och 338.3 i CRR (positioner som hänförs till korrelationshandelsportföljen). När det gäller skillnaden mellan långa och korta positioner, som även gäller dessa bruttopositioner, se artikel 328.2 i CRR.
0030–0040	<b>(-) POSITIONER SOM DRAS AV FRÅN KAPITALBASEN (LÅNGA OCH KORTA)</b> Artikel 253 i CRR
0050–0060	<b>NETTOPOSITIONER (LÅNGA OCH KORTA)</b> Artiklarna 327, 328, 329 och 334 i CRR När det gäller skillnaden mellan långa och korta positioner, se artikel 328.2 i CRR.
0071–0097	<b>UPPDELNING AV NETTOPOSITIONER EFTER RISKVIKTER</b> Artiklarna 259–262, tabellerna 1 och 2 i artikel 263, tabellerna 3 och 4 i artikel 264 och artikel 266 i CRR
0402–0406	<b>UPPDELNING AV NETTOPOSITIONER EFTER METOD</b> Artikel 254 i CRR
0402	<b>SEC-IRBA</b> Artiklarna 259 och 260 i CRR
0403	<b>SEC-SA</b> Artiklarna 261 och 262 i CRR
0404	<b>SEC-ERBA</b> Artiklarna 263 och 264 i CRR

Kolumn	
0405	<b>INTERNBEDÖMNINGSMETOD</b> Artiklarna 254 och 265 i CRR och artikel 266.5 i CRR
0406	<b>ANNAN (RW = 1 250 %)</b> Artikel 254.7 i CRR
0410–0420	<b>FÖRE TILLÄMPNING AV TAKET – RISKVÄGDA LÅNGA/KORTA NETTOPOSITIONER</b> Artikel 338 i CRR utan utnyttjande av valmöjligheten i artikel 335 i CRR.
0430–0440	<b>EFTER TILLÄMPNING AV TAKET – RISKVÄGDA LÅNGA/KORTA NETTOPOSITIONER</b> Artikel 338 i CRR utan utnyttjande av valmöjligheten i artikel 335 i CRR.
0450	<b>SUMMA KAPITALBASKRAV 450</b> Kapitalbaskravet fastställs till det högsta av följande värden: i) det specifika riskvärde som skulle gälla endast för de långa nettopositionerna (kolumn 0430) eller ii) det specifika riskvärde som skulle gälla endast för de korta nettopositionerna (kolumn 0440).
Rad	
0010	<b>SUMMA EXPONERINGAR</b> Det totala beloppet för utestående positioner (i korrelationshandelsportföljen) rapporteras av de institut som agerar som originator och/eller investerare och/eller medverkande institut.
0020–0040	<b>ORIGINATOR</b> Artikel 4.1.13 i CRR
0050–0070	<b>INVESTERARE</b> Kreditinstitut som innehar värdepapperiseringspositioner i en värdepapperiseringstransaktion för vilken det är varken originator, medverkande institut eller ursprunglig långivare.
0080–0100	<b>MEDVERKANDE INSTITUT</b> Artikel 4.1.14 i CRR Ett medverkande institut som även värdepapperiserar sina egna tillgångar ska fylla i den information som avser de egna värdepapperiserade tillgångarna på originatorraderna.
0030, 0060 och 0090	<b>VÄRDEPAPPERISERINGSPOSITIONER</b> Korrelationshandelsportföljen ska bestå av värdepapperiseringar, kreditderivat på n:te förfall och eventuellt övriga positioner för säkringsändamål som uppfyller kriterierna i artikel 338.2 och 338.3 i CRR. Derivat av värdepapperiseringsexponeringar som ger en proportionell andel och likaså positioner som säkrar CTP-positioner ska tas med på raden "övriga CTP-positioner".

Rad	
0110	<p><b>KREDITDERIVAT SOM FÖRFALLER PÅ DET N:TE FALLISSEMANGET</b></p> <p>När det gäller kreditderivat på n:te förfall som är säkrade genom kreditderivat på n:te förfall i enlighet med artikel 347 i CRR ska båda rapporteras här.</p> <p>Positioners originator, investerare och medverkande institut gäller inte för kreditderivat på n:te förfall. Detta innebär att uppdelningen av värdepapperiseringspositioner inte kan göras för kreditderivat på n:te förfall.</p>
0040, 0070, 0100 och 0120	<p><b>ÖVRIGA CTP-POSITIONER</b></p> <p>Följande positioner ingår:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Derivat av värdepapperiseringsexponeringar som ger en proportionell andel och likaså positioner som säkrar CTP-positioner,</li> <li>— CTP-positioner som är säkrade genom kreditderivat i enlighet med artikel 346 i CRR,</li> <li>— Övriga positioner som uppfyller kriterierna i artikel 338.3 i CRR.</li> </ul>

#### 5.4 C 21.00 – MARKNADSRISK: SCHABLONMETOD FÖR POSITIONSRISKER I AKTIER (MKR SA EQU)

##### 5.4.1 Allmänna kommentarer

169. I denna mall lämnas uppgifter om positioner och motsvarande kapitalbaskrav för positionsrisk i aktier i handelslagret med tillämpning av schablonmetoden.
170. Instituterna ska fylla i mallen separat när det gäller totalbeloppet plus en statisk i förväg angiven förteckning över följande marknader: Bulgarien, Danmark, Egypten, Förenade kungariket, Polen, Rumänien, Sverige, Tjeckien, Ungern, Island, Kroatien, Liechtenstein, Norge, Albanien, Japan, f.d. jugoslaviska republiken Makedonien, Ryssland, Serbien, Schweiz, Turkiet, Ukraina, Förenta staterna, Euroområdet plus en restmall för alla övriga marknader. För detta rapporteringskrav ska "marknad" förstås som "land" (utom för de länder som ingår i euroområdet, se kommissionens delegerade förordning (EU) nr 525/2014 <sup>(12)</sup>).

##### 5.4.2 Instruktioner för specifika positioner

Kolumn	
0010–0020	<p><b>ALLA POSITIONER (LÅNGA OCH KORTA)</b></p> <p>Artiklarna 102 och 105.1 i CRR.</p> <p>Detta är bruttopositioner som inte är nettade genom instrument, men exklusive emissionsgarantipositioner som tecknats eller i sin tur garanterats av tredje man enligt vad som avses i artikel 345.1 första stycket andra meningen i CRR.</p>
0030–0040	<p><b>NETTOPOSITIONER (LÅNGA OCH KORTA)</b></p> <p>Artiklarna 327, 329, 332, 341 och 345 i CRR</p>
0050	<p><b>POSITIONER SOM OMFATTAS AV KAPITALKRAV</b></p> <p>Nettopositioner som åsätts ett kapitalkrav i enlighet med de olika metoder som behandlas i del tre avdelning IV kapitel 2 i CRR. Kapitalkravet ska beräknas separat för varje nationell marknad. Positioner i aktieindexterminer enligt vad som avses i artikel 344.4 andra meningen i CRR ska inte tas med i denna kolumn.</p>
0060	<p><b>KAPITALBASKRAV</b></p> <p>Kapitalbaskravet i enlighet med del tre avdelning IV kapitel 2 i CRR för alla relevanta positioner.</p>

<sup>(12)</sup> Kommissionens delegerade förordning (EU) nr 525/2014 av den 12 mars 2014 om komplettering av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 575/2013 med avseende på tekniska tillsynsstandarder för definition av begreppet marknad (EUT L 148, 20.5.2014, s. 15)

Kolumn	
0070	<b>TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP</b> Artikel 92.4 b i CRR Produkten av kapitalbaskraven multiplicerade med 12,5.
Rad	
0010–0130	<b>AKTIER SOM INGÅR I HANDELSLAGRET</b> Kapitalbaskrav för positionsrisk enligt vad som avses i artikel 92.3 b i) i CRR och del tre avdelning IV kapitel 2 avsnitt 3 i CRR.
0020–0040	<b>GENERELL RISK</b> Positioner i aktier som omfattas av generell risk (artikel 343 i CRR) och motsvarande kapitalbaskrav i enlighet med del tre avdelning IV kapitel 2 avsnitt 3 i CRR. Var och en av uppdelningarna (0021/0022 och 0030/0040) är en uppdelning som rör alla positioner som omfattas av generell risk. På raderna 0021 och 0022 anges uppgifter om uppdelningen efter instrument. Det är bara uppdelningen på raderna 0030 och 0040 som ska ligga till grund för beräkningen av kapitalbaskrav.
0021	<b>Derivat</b> Derivat som ingår i beräkningen av aktierisk för positioner i handelslagret med beaktande av artiklarna 329 och 332 i CRR, i förekommande fall.
0022	<b>Övriga tillgångar och skulder</b> Instrument, förutom derivat, vilka ingår i beräkningen av aktierisk för positioner i handelslagret.
0030	<b>Omsatta aktieindexterminer som är brett diversifierade och som omfattas av en särskild metod</b> Omsatta aktieindexterminer som är brett diversifierade och som omfattas av en särskild metod i enlighet med kommissionens genomförandeförordning (EU) nr 945/2014 <sup>(13)</sup> Dessa positioner ska endast vara föremål för generell risk och behöver därmed inte rapporteras på rad 0050.
0040	<b>Andra aktier än omsatta aktieindexterminer som är brett diversifierade</b> Andra aktiepositioner som är föremål för specifik risk samt motsvarande kapitalbaskrav i enlighet med artikel 343 i CRR, inklusive positioner i aktieindexterminer som behandlas i enlighet med artikel 344.3 i CRR.
0050	<b>SPECIFIK RISK</b> Aktiepositioner som är föremål för specifik risk samt motsvarande kapitalbaskrav i enlighet med artikel 342 i CRR, exklusive positioner i aktieindexterminer som behandlas i enlighet med artikel 344.4 i CRR andra meningen.

<sup>(13)</sup> Kommissionens genomförandeförordning (EU) nr 945/2014 av den 4 september 2014 om tekniska standarder för genomförande avsedda för relevanta på lämpligt sätt diversifierade index i enlighet med Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 575/2013

Rad	
0090–0130	<p><b>YTTERLIGARE KRAV FÖR OPTIONER (ANDRA RISKER ÄN DELTARISKER)</b></p> <p>Artikel 329.2 och 329.3 i CRR</p> <p>De ytterligare kraven för optioner i samband med risker som inte är deltarisker ska rapporteras i den metod som används för beräkningen av detta.</p>

## 5.5 C 22.00 – MARKNADSRISK: SCHABLONMETODER FÖR VALUTAKURSRISK (MKR SA FX)

### 5.5.1 Allmänna kommentarer

171. Institutet ska rapportera uppgifter om positioner i varje valuta (inbegripet rapportvaluta) och motsvarande kapitalbaskrav för utländsk valuta med tillämpning av schablonmetoden. Positionen ska beräknas för varje valuta (inbegripet EUR), guld och positioner i fonder.
172. Raderna 0100– 0480 i denna mall ska rapporteras även om institut inte är skyldiga att beräkna kapitalbaskrav för valutakursrisk i enlighet med artikel 351 i CRR. I dessa memorandumposter ingår alla positioner i rapportvalutan, oavsett i vilken utsträckning de är avsedda för syftena i artikel 354 i CRR. Raderna 0130–480 i memorandumposterna i mallen ska fyllas i separat för alla valutor i Europeiska unionens medlemsstater, för följande valutor: GBP, USD, CHF, JPY, RUB, TRY, AUD, CAD, RSD, ALL, UAH, MKD, EGP, ARS, BRL, MXN, HKD, ICK, TWD, NZD, NOK, SGD, KRW, CNY, och alla övriga valutor.

### 5.5.2 Instruktioner för specifika positioner

Kolumn	
0020–0030	<p><b>ALLA POSITIONER (LÅNGA OCH KORTA)</b></p> <p>Bruttopositioner på grund av tillgångar, tillgodohavanden och liknande poster som avses i artikel 352.1 i CRR.</p> <p>I enlighet med artikel 352.2 i CRR och efter tillstånd från behöriga myndigheter ska inte positioner som tagits för att säkra mot växelkursens negativa effekter på deras relationstal i enlighet med artikel 92.1 i CRR samt positioner som hänför sig till poster som redan har frånräknats vid beräkningen av kapitalbas rapporteras.</p>
0040–0050	<p><b>NETTOPOSITIONER (LÅNGA OCH KORTA)</b></p> <p>Artikel 352.3, de två första meningarna i artikel 352.4 och artikel 353 i CRR</p> <p>Nettopositioner beräknas per varje valuta i enlighet med artikel 352.1 i CRR. Följaktligen kan både långa och korta positioner rapporteras samtidigt.</p>
0060–0080	<p><b>POSITIONER SOM OMFATTAS AV KAPITALKRAV</b></p> <p>Artikel 352.4 tredje meningen och artiklarna 353 och 354 i CRR.</p>
0060–0070	<p><b>POSITIONER SOM OMFATTAS AV KAPITALKRAV (LÅNGA OCH KORTA)</b></p> <p>Långa och korta nettopositioner i varje valuta ska beräknas genom att summan av korta positioner dras från summan av långa positioner.</p> <p>Den långa nettopositionen i en valuta beräknas genom att man adderar de långa nettopositionerna för varje transaktion i den valutan.</p> <p>Den korta nettopositionen i en valuta beräknas genom att man adderar de korta nettopositionerna för varje transaktion i den valutan.</p> <p>Icke avstämnda positioner i andra valutor än rapportvalutor ska adderas till positioner som omfattas av kapitalkrav för andra valutor (rad 030) i kolumn 060 eller 070, beroende på om de är korta eller långa.</p>

Kolumn	
0080	<b>POSITIONER SOM OMFATTAS AV KAPITALKRAV (AVSTÄMDA)</b> Avstämda positioner för nära sammanhängande valutor.
0090	<b>KAPITALBASKRAV</b> Kapitalkravet för berörda positioner i enlighet med del tre avdelning IV kapitel 3 i CRR.
0100	<b>TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP</b> Artikel 92.4 b i CRR Produkten av kapitalbaskraven multiplicerade med 12,5.
Rad	
0010	<b>SUMMA POSITIONER</b> Alla positioner i andra valutor än rapportvalutor och de positioner i rapportvalutan som beaktas i enlighet med artikel 354 i CRR samt motsvarande kapitalbaskrav för valutarisk enligt artikel 92.3 c i, med beaktande av artikel 352.2 och 352.4 i CRR (för omräkning till rapportvalutan).
0020	<b>NÄRA SAMMANHÄNGANDE VALUTOR</b> Positioner och motsvarande kapitalbaskrav för när sammanhängande valutor i enlighet med artikel 354 i CRR.
0025	<b>Nära sammanhängande valutor varav: rapportvaluta</b> Positioner i rapportvalutan som bidrar till beräkningen av kapitalbaskraven i enlighet med artikel 354 i CRR.
0030	<b>ALLA ÖVRIGA VALUTOR (inklusive fonder som behandlas som olika valutor)</b> Positioner och motsvarande kapitalbaskrav för de valutor som omfattas av det allmänna förfarande som avses i artiklarna 351, 352.2 och 352.4 i CRR. Rapportering av fonder som behandlas som separata valutor i enlighet med artikel 353 i CRR: För fonder som behandlas som separata valutor kan kapitalbaskraven beräknas enligt någon av följande två metoder: 1. Den modifierade guldmetoden tillämpas om inriktningen på fondens investeringar inte är känd (en sådan fond ska adderas till institutets totala nettoposition i valuta). 2. Om inriktningen på fondens investeringar är känd ska fonden adderas till den totala öppna valutapositionen (lång eller kort, beroende på fondens inriktning). Sådana fonder ska rapporteras i enlighet med beräkningen av kapitalkraven.
0040	<b>GULD</b> Positioner och motsvarande kapitalbaskrav för de valutor som omfattas av det allmänna förfarande som avses i artiklarna 351, 352.2 och 352.4 i CRR.

Rad	
0050 - 0090	<b>YTTERLIGARE KRAV FÖR OPTIONER (ANDRA RISKER ÄN DELTARISKER)</b> Artikel 352.5 och 352.6 i CRR De ytterligare kraven för optioner i samband med risker som inte är deltarisker ska rapporteras uppdelat på den metod som används för beräkningen av dessa.
0100–0120	<b>Uppdelning av de totala positionerna (inklusive rapportvaluta) per exponeringstyp</b> De totala positionerna ska delas upp i derivat, övriga tillgångar och skulder samt poster utanför balansräkningen.
0100	<b>Övriga tillgångar och skulder, som inte är poster utanför balansräkningen och derivat</b> Här rapporteras de positioner som inte tas upp på rad 0110 eller 0120.
0110	<b>Poster utanför balansräkningen</b> Poster som omfattas av artikel 352 i CRR, oberoende av vilken valuta de är denominerade i, som tas upp i bilaga I till CRR, utom de som tas upp som transaktioner för värdepappersfinansiering och transaktioner med långfristig avveckling eller som härrör från avtal om produktövergripande nettning.
0120	<b>Derivat</b> Positioner som värderas i enlighet med artikel 352 i CRR.
0130–0480	<b>MEMORANDUMPOSTER: VALUTAPOSITIONER</b> Memorandumposterna i mallen ska fyllas i separat för alla valutor i Europeiska unionens medlemsstater, GBP, USD, CHF, JPY, RUB, TRY, AUD, CAD, RSD, ALL, UAH, MKD, EGP, ARS, BRL, MXN, HKD, ICK, TWD, NZD, NOK, SGD, KRW, CNY och alla övriga valutor.

## 5.6 C 23.00 – MARKNADSRISK: SCHABLONMETODER FÖR RÅVAROR (MKR SA COM)

## 5.6.1 Allmänna kommentarer

173. I denna mall lämnas uppgifter om positionerna i råvaror och motsvarande kapitalbaskrav med tillämpning av schablonmetoden.

## 5.6.2 Instruktioner för specifika positioner

Kolumn	
0010–0020	<b>Alla POSITIONER (LÅNGA OCH KORTA)</b> Långa/korta bruttopositioner som betraktas som positioner i samma råvara i enlighet med artikel 357.4 i CRR (se även artikel 359.1 i CRR).
0030–0040	<b>NETTOPOSITIONER (LÅNGA OCH KORTA)</b> Såsom definieras i artikel 357.3 i CRR.
0050	<b>POSITIONER SOM OMFATTAS AV KAPITALKRAV</b> Nettopositioner som åsätts ett kapitalkrav i enlighet med de olika metoder som behandlas i del tre avdelning IV kapitel 4 i CRR.
0060	<b>KAPITALBASKRAV</b> Kapitalbaskravet beräknat i enlighet med del tre avdelning IV kapitel 4 i CRR för alla relevanta positioner.



Kolumn	
0070	<b>TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP</b> Artikel 92.4 b i CRR Produkten av kapitalbaskraven multiplicerade med 12,5.
Rad	
0010	<b>SUMMA POSITIONER I RÅVAROR</b> Positioner i råvaror och motsvarande kapitalbaskrav för marknadsrisk som beräknas i enlighet med artikel 92.3 c iii i CRR och del tre avdelning IV kapitel 4 i CRR.
0020–0060	<b>POSITIONER INDELADE I RÅVARUKATEGORIER</b> Vid rapporteringen ska råvaror indelas i de fyra huvudgrupper av råvaror som anges i artikel 361 tabell 2 i CRR.
0070	<b>LÖPTIDSMETOD</b> Positioner i råvaror som omfattas av löptidsmetoden som avses i artikel 359 i CRR.
0080	<b>UTÖKAD LÖPTIDSMETOD</b> Positioner i råvaror som omfattas av den utökade löptidsmetoden som avses i artikel 361 i CRR.
0090	<b>FÖRENKLAD METOD</b> Positioner i råvaror som omfattas av den förenklade metoden i enlighet med artikel 360 i CRR.
0100–0140	<b>YTTERLIGARE KRAV FÖR OPTIONER (ANDRA RISKER ÄN DELTARISKER)</b> Artikel 358.4 i CRR De ytterligare kraven för optioner i samband med risker som inte är deltarisker ska rapporteras i den metod som används för beräkningen av detta.

## 5.7 C 24.00 – MARKNADSRISK: INTERNA MODELLER (MKR IM)

### 5.7.1 Allmänna kommentarer

174. Denna mall ger en uppdelning av Value at Risk (VaR) och stressjusterad Value at Risk (sVaR) efter de olika marknadsriskerna (skuld, aktier, valutakurs och råvaror) och annan information som är relevant för beräkningen av kapitalbaskrav.
175. Generellt sett beror det på hur institutens modeller är uppbyggda om värdena för generell och specifik risk kan fastställas och rapporteras separat eller tillsammans. Detsamma gäller indelningen av Value at Risk/stressjusterad Value at Risk i riskkategorier (ränterisk, aktierisk, råvarurisk och valutakursrisk). Ett institut kan avstå från att rapportera ovanstående indelning om det kan visa att rapporteringen av dessa värden skulle vara orimligt betungande.

### 5.7.2 Instruktioner för specifika positioner

Kolumn	
0030–0040	<p><b>Value-at-Risk (VaR)</b> VaR avser största potentiella förlust som skulle bli resultatet av en prisförändring med en given sannolikhet för en specifik tidshorisont.</p>
0030	<p><b>Multiplikationsfaktor (mc) x genomsnittet av Value at Risk-värdena för föregående 60 affärsdagar (VaRavg)</b> Artikel 364.1 a ii och artikel 365.1 i CRR</p>
0040	<p><b>Value at Risk-värde för föregående dag (VaRt-1)</b> Artikel 364.1 a i och artikel 365.1 i CRR</p>
0050–0060	<p><b>Stressjusterat Value at Risk</b> Stressjusterat VaR avser den största potentiella förlust som skulle bli resultatet av en prisförändring med en given sannolikhet för en specifik tidshorisont, beräknad med indata som kalibrerats mot historiska uppgifter från en sammanhängande tolv månadersperiod med finansiell stress som är relevant för institutets portfölj.</p>
0050	<p><b>Multiplikationsfaktor (ms) x genomsnittet av de stressjusterade Value at Risk-värdena för föregående 60 affärsdagar (sVaRavg)</b> Artikel 364.1 b ii och artikel 365.1 i CRR</p>
0060	<p><b>Senast tillgängliga stressjusterade Value at Risk (sVaRt-1)</b> Artikel 364.1 b i och artikel 365.1 i CRR</p>
0070–0080	<p><b>KAPITALKRAV FÖR TILLKOMMANDE FALLISSEMANGS- OCH MIGRATIONSRIKSER</b> Kapitalkrav för tillkommande fallissemangs- och migrationsrisker avser den största möjliga förlust som skulle bli följden av en prisförändring kopplad till fallissemangs- och migrationsrisk beräknad i enlighet med artikel 364.2 b jämförd med del tre avdelning IV kapitel 5 avsnitt 4 i CRR.</p>
0070	<p><b>Genomsnittligt mått under 12 veckor</b> Artikel 364.2 b ii i CRR jämförd med del tre avdelning IV kapitel 5 avsnitt 4 i CRR</p>
0080	<p><b>Senaste riskvärde</b> Artikel 364.2 b i i CRR jämförd med del tre avdelning IV kapitel 5 avsnitt 4 i CRR</p>
0090–0110	<p><b>KAPITALKRAV FÖR ALLA PRISRISKER FÖR KORRELATIONSHANDELSPORTFÖLJ</b></p>
0090	<p><b>MINIMIGRÄNS</b> Artikel 364.3 c i CRR = 8 % av det kapitalkrav som skulle beräknas i enlighet med artikel 388.1 i CRR för samtliga positioner som omfattas av kapitalkrav för "alla prisrisker".</p>

Kolumn	
0100–0110	<b>GENOMSnittligt MÅTT UNDER 12 VECKOR OCH SENASTE MÅTT</b> Artikel 364.3 b i CRR
0110	<b>SENAste MÅTT</b> Artikel 364.3 a i CRR
0120	<b>KAPITALBASKRAV</b> De kapitalbaskrav som avses i artikel 364 i CRR för alla riskfaktorer med beaktande av korrelationseffekter, i förekommande fall, plus tillkommande fallissemangs- och migrationsrisker samt alla prisrisker för korrelationshandelsportföljer, men exklusive kapitalkrav för värdepapperisering och kreditderivat på n:te förfall i enlighet med artikel 364.2 i CRR.
0130	<b>TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP</b> Artikel 92.4 b i CRR Produkten av kapitalbaskraven multiplicerade med 12,5.
0140	<b>Antal överskridanden (under de föregående 250 bankdagarna)</b> Som avses i artikel 366 i CRR Antalet överskridanden som ligger till grund för bestämningen av addend ska rapporteras här. Om instituten får undanta vissa överskridanden från beräkningen av addend i enlighet med artikel 500c i CRR ska antalet överskridanden som rapporteras i denna kolumn vara netto efter undantagna överskridanden.
0150–0160	<b>Multiplikationsfaktor för Value at Risk (mc) och multiplikationsfaktor för stressjusterad Value at Risk (ms)</b> Som avses i artikel 366 i CRR De multiplikationsfaktorer som faktiskt är tillämpliga för beräkningen av kapitalbaskraven ska rapporteras, om relevant efter tillämpning av artikel 500c i CRR.
0170–0180	<b>ANTAGET KRAV FÖR MINIMIGRÄNSEN FÖR KORRELATIONSHANDELSPORTFÖLJ – VIKTADE LÅNGA/KORTA NETTOPOSITIONER EFTER TAKET</b> Det belopp som ska rapporteras och ligga till grund för beräkningen av minimikapitalkraven för alla prisrisker i enlighet med artikel 364.3 c i CRR med beaktande av valmöjligheten i artikel 335 i CRR, som innebär att institutet får sätta en övre gräns för produkten av riskvikt och nettoposition vid den största möjliga förlusten vid fallissemang.
Rad	
0010	<b>SUMMA POSITIONER</b> Motsvarar den del av positionsrisk, valutakursrisk och råvarurisk som avses i artikel 363.1 i CRR och som är kopplade till de riskfaktorer som anges i artikel 367.2 i CRR. När det gäller kolumnerna 0030–0060 (VaR och stressjusterad VaR) är värdena i summaraden inte lika med uppdelningen av värden i VaR/stressjusterad VaR för de relevanta riskkomponenterna.

Rad	
0020	<b>OMSATTA SKULDINSTRUMENT</b> Motsvarar den del av positionsrisken som avses i artikel 363.1 i CRR och som är kopplad till de ränterisikfaktorer som anges i artikel 367.2 a i CRR.
0030	<b>OMSATTA SKULDINSTRUMENT – GENERELL RISK</b> Generell riskkomponent som avses i artikel 362 i CRR.
0040	<b>OMSATTA SKULDINSTRUMENT – SPECIFIK RISK</b> Specifik riskkomponent som avses i artikel 362 i CRR.
0050	<b>AKTIER</b> Motsvarar den del av positionsrisken som avses i artikel 363.1 i CRR och som är kopplad till de aktierisikfaktorer som anges i artikel 367.2 c i CRR.
0060	<b>AKTIER – GENERELL RISK</b> Generell riskkomponent som avses i artikel 362 i CRR.
0070	<b>AKTIER – SPECIFIK RISK</b> Specifik riskkomponent som avses i artikel 362 i CRR.
0080	<b>VALUTAKURSRISK</b> Artikel 363.1 och artikel 367.2 b i CRR
0090	<b>RÅVARURISK</b> Artikel 363.1 och artikel 367.2 d i CRR
0100	<b>TOTALBELOPP FÖR GENERELL RISK</b> Marknadsrisk som orsakas av allmän rörelse på marknaden för omsatta skuldinstrument, aktier, utländsk valuta och råvaror. Value at Risk för generell risk avseende alla riskfaktorer (med beaktande av korrelationseffekter i förekommande fall).
0110	<b>TOTALBELOPP FÖR SPECIFIK RISK</b> Den specifika riskkomponenten för omsatta skuldinstrument och aktier. Value at Risk för den specifika risken avseende aktier och omsatta skuldinstrument i handelslagret (med beaktande av korrelationseffekter i förekommande fall).

## 5.8 C 25.00 – KREDITVÄRDIGHETSJUSTERINGSRISK (CVA)

## 5.8.1 Instruktioner för specifika positioner

Kolumn	
0010	<b>Exponeringsvärde</b> Artikel 271 i CRR jämförd med artikel 382 i CRR Totala fallerade exponeringar av alla transaktioner som är föremål för kapitalkravet för kreditvärdighetsjusteringsrisk.

Kolumn	
0020	<p><b>Varav: OTC derivat</b></p> <p>Artikel 271 i CRR jämförd med artikel 382.1 i CRR</p> <p>Den del av den totala motpartsriske exponeringen som enbart härrör från OTC-derivat. Denna information behöver inte rapporteras av institut som tillämpar interna modeller och innehar OTC-derivat och transaktioner för värdepappersfinansiering inom samma nettningmängd.</p>
0030	<p><b>Varav: SFT</b></p> <p>Artikel 271 i CRR jämförd med artikel 382.2 i CRR</p> <p>Den del av den totala motpartsriske exponeringen som enbart härrör från transaktioner för värdepappersfinansiering. Denna information behöver inte rapporteras av institut som tillämpar interna modeller och innehar OTC-derivat och transaktioner för värdepappersfinansiering inom samma nettningmängd.</p>
0040	<p><b>MULTIPLIKATIONSFAKTOR (mc) x GENOMSnitt FÖR FÖREGÅENDE 60 ARBETSDAGAR (VaRavg)</b></p> <p>Artikel 383 i CRR jämförd med artikel 363.1 d i CRR</p> <p>Value at Risk beräknat utifrån interna modeller för marknadsrisk.</p>
0050	<p><b>FÖREGÅENDE DAG (VaRt-1)</b></p> <p>Se instruktionerna till kolumn 0040.</p>
0060	<p><b>MULTIPLIKATIONS-FAKTOR (ms) x GENOMSnitt FÖR FÖREGÅENDE 60 ARBETSDAGAR (SVaRavg)</b></p> <p>Se instruktionerna till kolumn 0040.</p>
0070	<p><b>SENAST TILLGÅNGLIG (SVaRt-1)</b></p> <p>Se instruktionerna till kolumn 0040.</p>
0080	<p><b>KAPITALBASKRAV</b></p> <p>Artikel 92.3 d i CRR</p> <p>Kapitalbaskrav för kreditvärdighetsjusteringsrisk beräknad med den valda metoden.</p>
0090	<p><b>TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP</b></p> <p>Artikel 92.4 b i CRR</p> <p>Kapitalbaskraven multiplicerade med 12,5.</p>
	<p><b>Memorandumposter</b></p>
0100	<p><b>Antal motparter</b></p> <p>Artikel 382 i CRR</p> <p>Antal motparter som ingår i beräkningen av kapitalbasen för kreditvärdighetsjusteringsrisk. Motparterna är en undergrupp av gäldenärer. De existerar bara i samband med derivattransaktioner eller transaktioner för värdepappersfinansiering, där de utgör den andra avtalsparten.</p>

Kolumn	
0110	<b>Varav: proxyvariabel användes för att fastställa creditspread</b> Antal motparter för vilka creditspreaden har fastställts genom skattning i stället för genom direkt observerade marknadsuppgifter.
0120	<b>UPPKOMMEN KREDITVÄRDIGHETSJUSTERING</b> Avsättningar i bokföringen på grund av sänkt kreditvärdighet hos motparter för derivat.
0130	<b>KREDITSWAPPAR SOM REFERERAR TILL ETT ENDA NAMN</b> Artikel 386.1 a i CRR Totala teoretiska belopp för creditswappar som refererar till ett enda namn och som används som säkring för kreditvärdighetsjusteringsrisken.
0140	<b>INDEXERADE KREDITSWAPPAR</b> Artikel 386.1 b i CRR Totala teoretiska belopp för indexerade creditswappar som används som säkring för kreditvärdighetsjusteringsrisken.

Rad	
0010	<b>Kreditvärdighetsjusteringsrisk, totalt</b> Summa raderna 0020–0040
0020	<b>Avancerad metod</b> Tillämpning av avancerad metod avseende kreditvärdighetsjusteringsrisk i enlighet med artikel 383 i CRR.
0030	<b>Schablonmetod</b> Tillämpning av schablonmetoden avseende kreditvärdighetsjusteringsrisk i enlighet med artikel 384 i CRR.
0040	<b>Baserad på den ursprungliga åtagandemetoden (OEM)</b> Belopp som beräknas i enlighet med artikel 385 i CRR.

## 6. FÖRSIKTIG VÄRDERING (PRUVAL)

### 6.1 C 32.01 - FÖRSIKTIG VÄRDERING: TILLGÅNGAR OCH SKULDER REDOVISADE TILL VERKLIGT VÄRDE (PRUVAL 1)

#### 6.1.1 Allmänna kommentarer

176. Denna mall ska fyllas i av alla institut oberoende av om de har antagit den förenklade metoden för bestämning av ytterligare värdejusteringar (AVA) eller inte. Denna mall rör det absoluta värdet på tillgångar och skulder värderade till verkligt värde, som används för att avgöra om villkoren i artikel 4 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2016/101<sup>(14)</sup> är uppfyllda, vilket krävs för användande av den förenklade metoden för att beräkna ytterligare värdejusteringar (AVA).

<sup>(14)</sup> Kommissionens delegerade förordning (EU) 2016/101 av den 26 oktober 2015 om komplettering av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 575/2013 med avseende på tekniska tillsynsstandarder för försiktig värdering enligt artikel 105.14 (EUT L 21, 28.1.2016, s. 54)

177. För institut som använder den förenklade metoden ska denna mall ange totala ytterligare värdejusteringar som dras av från kapitalbasen i enlighet med artiklarna 34 och 105 i CRR, enligt vad som anges i artikel 5 i delegerad förordning (EU) 2016/101, vilket ska rapporteras i rad 0290 i C 01.00.

#### 6.1.2 Instruktioner för specifika positioner

Kolumn	
0010	<p><b>TILLGÅNGAR OCH SKULDER VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE</b></p> <p>Absolut värde av tillgångar och skulder värderade till verkligt värde, såsom det anges i de finansiella rapporterna enligt tillämpliga redovisningsregler, i enlighet med artikel 4.1 i delegerad förordning (EU) 2016/101, före alla eventuella undantag som görs i enlighet med artikel 4.2 i delegerad förordning (EU) 2016/101.</p>
0020	<p><b>VARAV: handelslager</b></p> <p>Absolut värde av tillgångar och skulder värderade till verkligt värde enligt vad som rapporteras i 010 som motsvarar positioner i handelslagret.</p>
0030–0070	<p><b>UNDANTAGNA TILLGÅNGAR OCH SKULDER VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE PÅ GRUND AV PARTIELL INVERKAN PÅ KÄRNPRIMÄRKAPITALET</b></p> <p>Absolut värde av tillgångar och skulder värderade till verkligt värde som är undantagna i enlighet med artikel 4.2 i delegerad förordning (EU) 2016/101.</p>
0030	<p><b>Exakt matchande</b></p> <p>Exakt matchande, balanserande tillgångar och skulder värderade till verkligt värde som är undantagna i enlighet med artikel 4.2 i delegerad förordning (EU) 2016/101.</p>
0040	<p><b>Säkringsredovisning</b></p> <p>För positioner som omfattas av säkringsredovisning enligt tillämpliga redovisningsregler: absolut värde av tillgångar och skulder värderade till verkligt värde som undantas i proportion till inverkan av den relevanta värderingsförändringen på kärnprimärkapitalet i enlighet med artikel 4.2 i delegerad förordning (EU) 2016/101.</p>
0050	<p><b>Försiktighetsfilter</b></p> <p>Absolut värde av tillgångar och skulder värderade till verkligt värde som undantas i enlighet med artikel 4.2 i delegerad förordning (EU) 2016/101, på grund av övergångstillämpning av de försiktighetsfilter som avses i artiklarna 467 och 468 i CRR.</p>
0060	<p><b>Övrigt</b></p> <p>Alla övriga positioner som undantas i enlighet med artikel 4.2 i delegerad förordning (EU) 2016/101, på grund av justeringar av deras bokförda värde som bara har proportionell inverkan på kärnprimärkapitalet.</p> <p>Raden ska bara fyllas i för de fåtal fall där de poster som undantas i enlighet med artikel 4.2 i delegerad förordning (EU) 2016/101 inte kan anges i kolumnerna 0030, 0040 eller 0050 i denna mall.</p>
0070	<p><b>Kommentarer för övrigt</b></p> <p>Här anges de huvudsakliga skälen till att de positioner som rapporteras i kolumn 0060 inte är medtagna.</p>

Kolumn	
0080	<p><b>Tillgångar och skulder VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE som ingår i ARTIKEL 4.1-tröskelvärdet</b></p> <p>Absolut värde av tillgångar och skulder värderade till verkligt värde som ingår i beräkningen av tröskelvärdet i enlighet med artikel 4.1 i delegerad förordning (EU) 2016/101.</p>
0090	<p><b>VARAV: handelslager</b></p> <p>Absolut värde av tillgångar och skulder värderade till verkligt värde enligt vad som rapporteras i kolumn 0080 som motsvarar positioner i handelslagret.</p>

Rad	
0010 – 0210	Definitionerna av dessa kategorier ska vara desamma som i motsvarande rader i Finrepmallarna 1.1 och 1.2.
0010	<p><b>1 SUMMA TILLGÅNGAR OCH SKULDER VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE</b></p> <p>Summan av tillgångar och skulder värderade till verkligt värde som rapporteras i raderna 0020–0210.</p>
0020	<p><b>1.1 SUMMA TILLGÅNGAR VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE</b></p> <p>Summan av tillgångar värderade till verkligt värde som rapporteras i raderna 0030–0140. De relevanta cellerna i raderna 0030–0130 ska rapporteras i linje med Finrepmall F 01.01 i bilagorna III och IV till denna genomförandeförordning, beroende på institutets tillämpliga standarder:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— IFRS-standarder som är antagna av unionen med tillämpning av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 1606/2002 (EU IFRS) <sup>(15)</sup>,</li> <li>— nationell god redovisningssed som motsvarar EU IFRS, eller</li> <li>— nationell god redovisningssed baserad på BAD (Finrep "Nationell god redovisningssed baserad på BAD").</li> </ul>
0030	<p><b>1.1.1. FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM INNEHAS FÖR HANDEL</b></p> <p>IFRS 9 bilaga A.</p> <p>De uppgifter som rapporteras i denna rad ska motsvara rad 0050 i mall F 01.01 i bilagorna III och IV till denna genomförandeförordning.</p>
0040	<p><b>1.1.2. FINANSIELLA TILLGÅNGAR FÖRENADE MED HANDEL</b></p> <p>Artiklarna 32 och 33 i BAD, del 1.17 i bilaga V till denna genomförandeförordning.</p> <p>De uppgifter som rapporteras i denna rad ska motsvara tillgångar värderade till verkligt värde som är inkluderade i det värde som rapporteras i rad 0091 i mall F 01.01 i bilagorna III och IV till denna genomförandeförordning.</p>
0050	<p><b>1.1.3. FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL OCH SOM OBLIGATORISKT VÄRDERAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET</b></p> <p>IFRS 7.8.a ii, IFRS 9.4.1.4.</p> <p>De uppgifter som rapporteras i denna rad ska motsvara rad 0096 i mall F 01.01 i bilagorna III och IV till denna genomförandeförordning.</p>

<sup>(15)</sup> Europaparlamentets och rådets förordning (EG) nr 1606/2002 av den 19 juli 2002 om tillämpning av internationella redovisningsstandarder (EGT L 243, 11.9.2002, s. 1).



Rad	
0060	<p><b>1.1.4. FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM IDENTIFIERATS SOM VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET</b></p> <p>IFRS 7.8.a i, IFRS 9.4.1.5, Artikel 8.1 a och artikel 8.6 i AD</p> <p>De uppgifter som rapporteras i denna rad ska motsvara rad 0100 i mall F 01.01 i bilagorna III och IV till denna genomförandeförordning.</p>
0070	<p><b>1.1.5. FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM VÄRDERAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA ÖVRIGT TOTALRESULTAT</b></p> <p>IFRS 7.8 h, IFRS 9.4.1.2A.</p> <p>De uppgifter som rapporteras i denna rad ska motsvara rad 0141 i mall F 01.01 i bilagorna III och IV till denna genomförandeförordning.</p>
0080	<p><b>1.1.6. FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM VARKEN ÄR FÖRENADE MED HANDEL ELLER ÄR DERIVAT OCH SOM VÄRDERAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET</b></p> <p>Artikel 36.2 i BAD. De uppgifter som rapporteras i denna rad ska motsvara rad 0171 i mall F 01.01 i bilagorna III och IV till denna genomförandeförordning.</p>
0090	<p><b>1.1.7. FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM VARKEN ÄR FÖRENADE MED HANDEL ELLER ÄR DERIVAT OCH SOM VÄRDERAS TILL VERKLIGT VÄRDE I FÖRHÅLLANDE TILL EGET KAPITAL</b></p> <p>Artikel 8.1 a och artikel 8.8 i AD</p> <p>De uppgifter som rapporteras i denna rad ska motsvara rad 0175 i mall F 01.01 i bilagorna III och IV till denna genomförandeförordning.</p>
0100	<p><b>1.1.8. ÖVRIGA FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM VARKEN ÄR FÖRENADE MED HANDEL ELLER ÄR DERIVAT</b></p> <p>Artikel 37 i BAD, artikel 12.7 i AD, del 1.20 i bilaga V till denna genomförandeförordning</p> <p>De uppgifter som rapporteras i denna rad ska motsvara tillgångar värderade till verkligt värde som är inkluderade i det värde som rapporteras i rad 0234 i mall F 01.01 i bilagorna III och IV till denna genomförandeförordning.</p>
0110	<p><b>1.1.9. DERIVAT – SÄKRINGSREDOVISNING</b></p> <p>IFRS 9.6.2.1, Del 1.22 i bilaga V till denna genomförandeförordning, artikel 8.1 a och artikel 8.6 och 8.8 i AD, IAS 39.9</p> <p>De uppgifter som rapporteras i denna rad ska motsvara rad 0240 i mall F 01.01 i bilagorna III och IV till denna genomförandeförordning.</p>
0120	<p><b>1.1.10. FÖRÄNDRINGAR I VERKLIGT VÄRDE FÖR SÄKRADE POSTER I PORTFÖLJSÄKRING AV RÄNTERISK</b></p> <p>IAS 39.89A a, IFRS 9.6.5.8, artikel 8.5 och 8.6 i AD. De uppgifter som rapporteras i denna rad ska motsvara rad 0250 i mall F 01.01 i bilagorna III och IV till denna genomförandeförordning.</p>
0130	<p><b>1.1. 11 INNEHAV I DOTTERFÖRETAG, JOINT VENTURES OCH INTRESSEFÖRETAG</b></p> <p>IAS 1.54 e, delarna 1.21 och 2.4 i bilaga V till denna genomförandeförordning, artikel 4.7 och 4.8 i BAD, artikel 2.2 i AD</p> <p>De uppgifter som rapporteras i denna rad ska motsvara rad 0260 i mall F 01.01 i bilagorna III och IV till denna genomförandeförordning.</p>

Rad	
0140	<p><b>1.1.12. (-) NEDSÄTTNINGAR FÖR TILLGÅNGAR SOM ÄR FÖRENADE MED HANDEL VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE</b></p> <p>Del 1.29 i bilaga V till denna genomförandeförordning</p> <p>De uppgifter som rapporteras i denna rad ska motsvara rad 0375 i mall F 01.01 i bilagorna III och IV till denna genomförandeförordning.</p>
0150	<p><b>1.2 SUMMA SKULDER VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE</b></p> <p>Summan av skulder värderade till verkligt värde som rapporteras i raderna 0160–0210.</p> <p>De relevanta cellerna i raderna 0150–0190 ska rapporteras i linje med Finrepmall F 01.02 i bilagorna III och IV till denna genomförandeförordning, beroende på institutets tillämpliga standarder:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— IFRS-standarder som är antagna av unionen i tillämpning av förordning (EU) 1606/2002 (EU IFRS),</li> <li>— nationell god redovisningssed som motsvarar EU IFRS,</li> <li>— nationell god redovisningssed baserad på BAD (Finrep "Nationell god redovisningssed baserad på BAD").</li> </ul>
0160	<p><b>1.2.1. FINANSIELLA SKULDER SOM INNEHAS FÖR HANDEL</b></p> <p>IFRS 7.8.e ii, IFRS 9.BA.6.</p> <p>De uppgifter som rapporteras i denna rad ska motsvara rad 0010 i mall F 01.02 i bilagorna III och IV till denna genomförandeförordning.</p>
0170	<p><b>1.2.2. FINANSIELLA SKULDER FÖRENADE MED HANDEL</b></p> <p>Artikel 8.1 a och artikel 8.3 och 8.6 i AD</p> <p>De uppgifter som rapporteras i denna rad ska motsvara rad 0061 i mall F 01.02 i bilagorna III och IV till denna genomförandeförordning.</p>
0180	<p><b>1.2.3. FINANSIELLA SKULDER SOM IDENTIFIERATS SOM VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET</b></p> <p>IFRS 7.8.e i, IFRS 9.4.2.2, artikel 8.1 a och artikel 8.6 i AD, IAS 39.9.</p> <p>De uppgifter som rapporteras i denna rad ska motsvara rad 0070 i mall F 01.02 i bilagorna III och IV till denna genomförandeförordning.</p>
0190	<p><b>1.2.4. DERIVAT – SÄKRINGSREDOVISNING</b></p> <p>IFRS 9.6.2.1, del 1.26 i bilaga V till denna genomförandeförordning, artikel 8.1 a, artikel 8.6 och artikel 8.8 a i AD</p> <p>De uppgifter som rapporteras i denna rad ska motsvara rad 0150 i mall F 01.02 i bilagorna III och IV till denna genomförandeförordning.</p>
0200	<p><b>1.2.5. FÖRÄNDRINGAR I VERKLIGT VÄRDE FÖR SÄKRADE POSTER I PORTFÖLJ-SÄKRING AV RÄNTERISK</b></p> <p>IAS 39.89A b, IFRS 9.6.5.8, artikel 8.5 och 8.6 i AD, del 2.8 i bilaga V till denna genomförandeförordning</p> <p>De uppgifter som rapporteras i denna rad ska motsvara rad 0160 i mall F 01.02 i bilagorna III och IV till denna genomförandeförordning.</p>

Rad	
0210	<p><b>1.2.6. NEDSÄTTNINGAR FÖR SKULDER SOM ÄR FÖRENADE MED HANDEL VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE</b></p> <p>del 1.29 i bilaga V till denna genomförandeförordning</p> <p>De uppgifter som rapporteras i denna rad ska motsvara rad 0295 i mall F 01.02 i bilagorna III och IV till denna genomförandeförordning.</p>

## 6.2 C 32.02 - FÖRSIKTIG VÄRDERING: HUVUDMETODEN (PRUVAL 2)

### 6.2.1 Allmänna kommentarer

178. Syftet med denna mall är att redovisa uppgifter om sammansättningen av de totala ytterligare värdejusteringar (AVA) som ska dras av från kapitalbasen enligt artiklarna 34 och 105 i CRR, tillsammans med relevant information om redovisningsvärderingen av de positioner som ligger till grund för bestämningen av de ytterligare värdejusteringarna.

179. Denna mall ska fyllas i av alla institut som:

a) är skyldiga att använda huvudmetoden eftersom de överskrider tröskelvärdet i artikel 4.1 i delegerad förordning (EU) 2016/101, antingen på enskild nivå eller gruppnivå, i enlighet med artikel 4.3 i den förordningen, eller

b) har valt att använda huvudmetoden trots att de inte överskrider tröskelvärdet.

180. För användning av denna mall avses med "övre osäkerhet" följande: Såsom fastställs i artikel 8.2 i delegerad förordning (EU) 2016/101 beräknas ytterligare värdejusteringar som skillnaden mellan verkligt värde och en försiktig värdering som bestäms baserat på 90 % säkerhet att institutet kan gå ur exponeringen vid den punkten eller bättre inom det teoretiska intervallet av rimliga värden. Det övre värdet eller den "övre osäkerheten" är den motsatta punkten i fördelningen av plausibla värden där institutet endast med 10 % säkerhet kan gå ur positionen vid den punkten eller bättre. Den övre osäkerheten ska beräknas och läggas ihop på samma grundval som summa AVA, men med en säkerhetsnivå på 10 % i stället för 90 % som används för bestämning av summa AVA.

### 6.2.2 Instruktioner för specifika positioner

Kolumn	
0010 - 0100	<p><b>AVA PÅ KATEGORINIVÅ</b></p> <p>AVA på kategorinivå för marknadsprisosäkerhet, slutavräkningskostnader, modellrisk, koncentrerade positioner, framtida administrativa kostnader, förtida avveckling och operativ risk beräknas enligt beskrivningarna i respektive artiklarna 9, 10, 11 och 14–17 i delegerad förordning (EU) 2016/101.</p> <p>För kategorierna marknadsprisosäkerhet, slutavräkningskostnader och modellrisk, som omfattas av diversifieringsvinst enligt vad som avses i respektive artiklarna 9.6, 10.7 och 11.7 i delegerad förordning (EU) 2016/101, ska AVA på kategorinivå, om inget annat anges, rapporteras som den enkla summan av enskilda AVA före diversifieringsvinst [eftersom diversifieringsvinster som beräknas med användning av metod 1 eller metod 2 i bilagan till delegerad förordning (EU) 2016/101 rapporteras i posterna 1.1.2, 1.1.2.1 och 1.1.2.2 i mallen].</p> <p>För kategorierna marknadsprisosäkerhet, slutavräkningskostnader och modellrisk ska beloppen som beräknats med en expertbaserad metod enligt artiklarna 9.5 b, 10.6 b och 11.4 i delegerad förordning (EU) 2016/101 rapporteras separat i kolumnerna 0020, 0040 och 0060.</p>

Kolumn	
0010	<b>MARKNADSPRISOSÄKERHET</b> Artikel 105.10 i CRR. AVA för marknadsprisosäkerhet beräknat i enlighet med artikel 9 i delegerad förordning (EU) 2016/101.
0020	<b>VARAV: BERÄKNAT MED EXPERTBASERAD METOD</b> AVA för marknadsprisosäkerhet beräknat i enlighet med artikel 9.5 b i delegerad förordning (EU) 2016/101.
0030	<b>SLUTAVRÄKNINGSKOSTNADER</b> Artikel 105.10 i CRR. AVA för slutavräkningskostnader beräknat i enlighet med artikel 10 i delegerad förordning (EU) 2016/101.
0040	<b>VARAV: BERÄKNAT MED EXPERTBASERAD METOD</b> AVA för slutavräkningskostnader beräknat i enlighet med artikel 10.6 b i delegerad förordning (EU) 2016/101.
0050	<b>MODELLRISK</b> Artikel 105.10 i CRR. AVA för modellrisk beräknat i enlighet med artikel 11 i delegerad förordning (EU) 2016/101.
0060	<b>VARAV: BERÄKNAT MED EXPERTBASERAD METOD</b> AVA för modellrisk beräknat i enlighet med artikel 11.4 i delegerad förordning (EU) 2016/101.
0070	<b>KONCENTRERADE POSITIONER</b> Artikel 105.11 i CRR. AVA för koncentrerade positioner beräknat i enlighet med artikel 14 i delegerad förordning (EU) 2016/101.
0080	<b>FRAMTIDA ADMINISTRATIVA KOSTNADER</b> Artikel 105.10 i CRR. AVA för framtida administrativa kostnader beräknat i enlighet med artikel 15 i delegerad förordning (EU) 2016/101.
0090	<b>FÖRTIDA AVVECKLING</b> Artikel 105.10 i CRR. AVA för förtida avveckling beräknat i enlighet med artikel 16 i delegerad förordning (EU) 2016/101.

Kolumn	
0100	<p><b>OPERATIV RISK</b></p> <p>Artikel 105.10 i CRR.</p> <p>AVA för operativ risk beräknat i enlighet med artikel 17 i delegerad förordning (EU) 2016/101.</p>
0110	<p><b>SUMMA AVA</b></p> <p>Rad 0010: Totala ytterligare värdejusteringar (AVA) som dras av från kapitalbasen i enlighet med artiklarna 34 och 105 i CRR, och som rapporteras i rad 0290 i C 01.00. Summa AVA är summan av raderna 0030 och 0180.</p> <p>Rad 0020: Del av summa AVA som rapporteras i rad 0010 som kommer från positioner i handelslagret (absolut värde).</p> <p>Raderna 0030–0160: Summan av kolumnerna 0010, 0030, 0050 och 0070–0100.</p> <p>Raderna 0180–0210: Summa AVA som härrör från portföljer enligt nödfallsmetoden.</p>
0120	<p><b>ÖVRE OSÄKERHET</b></p> <p>Artikel 8.2 i delegerad förordning (EU) 2016/101</p> <p>Den övre osäkerheten ska beräknas och läggas ihop på samma grundval som summa AVA beräknat i kolumn 0110, men med en säkerhetsnivå på 10 % i stället för 90 % som används för bestämning av summa AVA.</p>
0130 -0140	<p><b>TILLGÅNGAR OCH SKULDER VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE</b></p> <p>Absolut värde av tillgångar och skulder värderade till verkligt värde motsvarande de AVA-belopp som rapporteras i raderna 0010–0130 och rad 0180. För vissa rader, särskilt raderna 0090–0130, kan beloppen behöva approximeras eller tilldelas baserat på expertomdöme.</p> <p>Rad 0010: Summa absolut värde av tillgångar och skulder värderade till verkligt värde som ingår i beräkningen av tröskelvärden i enlighet med artikel 4.1 i delegerad förordning (EU) 2016/101. Detta inbegriper det absoluta värdet av tillgångar och skulder värderade till verkligt värde för vilka AVA uppskattas till noll värde i enlighet med artiklarna 9.2, 10.2 eller 10.3 i delegerad förordning (EU) 2016/101, vilka också rapporteras separat i raderna 0070 och 0080.</p> <p>Rad 0010 är summan av rad 0030 och rad 0180.</p> <p>Rad 0020: Del av totalt absolut värde av tillgångar och skulder värderade till verkligt värde som rapporteras i rad 0010 som härrör från positioner i handelslagret (absolut värde).</p> <p>Rad 0030: Absolut värde av tillgångar och skulder värderade till verkligt värde som motsvarar portföljerna enligt artiklarna 9–17 i delegerad förordning (EU) 2016/101. Detta inbegriper det absoluta värdet av tillgångar och skulder värderade till verkligt värde för vilka AVA uppskattas till noll värde i enlighet med artiklarna 9.2, 10.2 eller 10.3 i delegerad förordning (EU) 2016/101, vilka också rapporteras separat i raderna 0070 och 0080. Rad 0030 är summan av raderna 0090–0130.</p> <p>Rad 0050: Absolut värde av tillgångar och skulder värderade till verkligt värde inom ramen för beräkning av AVA för ej intjänade kreditmarginaler. Exakt matchande, balanserande tillgångar och skulder värderade till verkligt värde som ej är medtagna för beräkningen av tröskelvärden i enlighet med artikel 4.2 i delegerad förordning (EU) 2016/101 får för denna AVA-beräkning inte längre betraktas som exakt matchande balanserande.</p>

Kolumn	
	<p>Rad 0060: Absolut värde av tillgångar och skulder värderade till verkligt värde inom ramen för beräkning av AVA för investerings- och finansieringskostnader. Exakt matchande, balanserande tillgångar och skulder värderade till verkligt värde som ej är medtagna för beräkningen av tröskelvärdet i enlighet med artikel 4.2 i delegerad förordning (EU) 2016/101 får för denna AVA-beräkning inte längre betraktas som exakt matchande balanserande.</p> <p>Rad 0070: Absolut värde av tillgångar och skulder värderade till verkligt värde som motsvarar värderingsexponeringar för vilka AVA uppskattas till noll värde enligt vad som avses i artikel 9.2 i delegerad förordning (EU) 2016/101.</p> <p>Rad 0080: Absolut värde av tillgångar och skulder värderade till verkligt värde som motsvarar värderingsexponeringar för vilka AVA uppskattas till noll värde enligt vad som avses i artikel 10.2 och 10.3 i delegerad förordning (EU) 2016/101.</p> <p>Raderna 0090–0130: Absolut värde av tillgångar och skulder värderade till verkligt värde tilldelade enligt vad som anges nedan (se motsvarande radinstruktion) i enlighet med följande riskkategorier: ränterisk, valutakursrisk, kreditrisk, aktierisk, råvarurisk. Detta inbegriper det absoluta värdet av tillgångar och skulder värderade till verkligt värde för vilka AVA uppskattas till noll värde i enlighet med artiklarna 9.2, 10.2 eller 10.3 i delegerad förordning (EU) 2016/101, vilka också rapporteras separat i raderna 0070 och 0080.</p> <p>Rad 0180: Absolut värde av tillgångar och skulder värderade till verkligt värde som motsvarar portföljerna enligt nödfallsmetoden.</p>
0130	<p><b>TILLGÅNGAR VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE</b></p> <p>Absolut värde av tillgångar värderade till verkligt värde som motsvarar de olika rader som förklaras i instruktionerna för kolumn 0130–0140 ovan.</p>
0140	<p><b>SKULDER VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE</b></p> <p>Absolut värde av skulder värderade till verkligt värde som motsvarar de olika rader som förklaras i instruktionerna för kolumn 0130–0140 ovan.</p>
0150	<p><b>QTD-INTÅKTER</b></p> <p>Intäkter för föregående kvartal (quarter-to-date, QTD) sedan det senaste rapporteringsdatumet som tilldelas tillgångar och skulder värderade till verkligt värde som motsvarar de olika rader som förklaras i instruktionerna för kolumn 0130–0140 ovan, tilldelade eller approximerade baserat på expertomdöme, om relevant.</p>
0160	<p><b>IPV-DIFFERENS</b></p> <p>Summan över alla positioner och riskfaktorer av belopp för ojusterad differens (IPV-differens) beräknad vid månadsslutet närmast före rapporteringsdatumet inom ramen för den oberoende priskontroll (IPV) som görs i enlighet med artikel 105.8 i CRR med beaktande av bästa tillgängliga oberoende data för berörda positioner eller riskfaktorer.</p> <p>Belopp för ojusterad differens avser ojusterade differenser mellan de värderingar som genereras av handelssystemet och de värderingar som uppskattas vid den månatliga IPV-processen.</p> <p>Inga belopp för justerad differens i institutets räkenskaper för det aktuella månadsslutet ska inkluderas i beräkningen av IPV-differens.</p>

Kolumn	
0170 - 0250	<p><b>JUSTERINGAR AV VERKLIGT VÄRDE</b></p> <p>Justeringar, ibland även kallade 'reserver', som eventuellt tillämpas på ett instituts redovisning till verkligt värde, som görs utanför den värderingsmodell som används för att generera bokförda belopp (utom senareläggning av vinst eller förlust vid första redovisningstillfället), och där det kan visas att de beaktar samma upphov till värderingsosäkerhet som relevant AVA. De kan avspegla riskfaktorer som inte fångas upp inom värderingstekniken i form av riskpremier eller exitkostnader och är förenliga med definitionen av verkligt värde. De bör dock beaktas av marknadsaktörerna vid prissättningen. (IFRS 13.9 och IFRS13.88)</p>
0170	<p><b>MARKNADSPRISOSÄKERHET</b></p> <p>Justering som tillämpas på institutets verkliga värde för att återspegla den riskpremie som beror på att det finns flera olika observerade priser för likvärdiga instrument eller, när det gäller marknadsparametrar som används som indata i en värderingsmodell, de instrument från vilka indatan har kalibrerats, och där det därmed kan visas att den beaktar samma upphov till värderingsosäkerhet som AVA för marknadsprisosäkerhet.</p>
0180	<p><b>SLUTAVRÄKNINGSKOSTNADER</b></p> <p>Justering som tillämpas på institutets verkliga värde för att beakta det faktum att värderingar på positionsnivå inte återspeglar ett exitpris för positionen eller portföljen, och särskilt om sådana värderingar kalibreras mot en marknadsmittkurs, och där det därmed kan visas att den beaktar samma upphov till värderingsosäkerhet som AVA för slutavräkningskostnader.</p>
0190	<p><b>MODELLRISK</b></p> <p>Justering som tillämpas på institutets verkliga värde för att återspegla marknads- eller produktfaktorer som inte fångas upp av den modell som används för att beräkna dagliga positionsvärden- och risker (värderingsmodell), eller för att återspegla en lämplig försiktighetsnivå med tanke på osäkerhet som beror på att det finns flera olika alternativa modeller och modellkalibreringar, och där det därmed kan visas att den beaktar samma upphov till värderingsosäkerhet som AVA för modellrisk.</p>
0200	<p><b>KONCENTRERADE POSITIONER</b></p> <p>Justering som tillämpas på institutets verkliga värde för att återspegla det faktum att den aggregerade position som institutet innehar är större än en normalt handlad volym, eller större än de positioner som ligger till grund för observerbara noteringar eller transaktioner som används för att kalibrera pris eller indata för värderingsmodellen, och där det därmed kan visas att den beaktar samma upphov till värderingsosäkerhet som AVA förkoncentrerade positioner.</p>
0210	<p><b>EJ INTJÄNADE KREDITMARGINALER</b></p> <p>Justering som tillämpas på institutets verkliga värde för att täcka förväntade förluster på grund av motpartsfallisemang i derivatpositioner (dvs. total kreditvärdighetsjustering (CVA) på institutnivå).</p>
0220	<p><b>INVESTERINGS- OCH FINANSIERINGSKOSTNADER</b></p> <p>Justering som tillämpas på institutets verkliga värde för att kompensera då värderingsmodeller inte fullt ut återspeglar de finansieringskostnader som marknadsaktörer skulle räkna in i exitpriset för en position eller portfölj (dvs. total finansieringsvärderingsjustering på institutnivå, om institutet beräknar en sådan justering, eller likvärdig justering).</p>

Kolumn	
0230	<p><b>FRAMTIDA ADMINISTRATIVA KOSTNADER</b></p> <p>Justering som tillämpas på institutets verkliga värde för att återspegla administrativa kostnader i samband med portföljen eller positionen som inte beaktas i värderingsmodellen eller de priser som används för att kalibrera indata till modellen, och där det därmed kan visas att den beaktar samma upphov till värderingsosäkerhet som AVA för framtida administrativa kostnader.</p>
0240	<p><b>FÖRTIDA AVVECKLING</b></p> <p>Justering som tillämpas på institutets verkliga värde för att återspegla förväntningar om förtida avveckling, enligt avtal eller ej, som inte beaktas i värderingsmodellen, och där det därmed kan visas att den beaktar samma upphov till värderingsosäkerhet som AVA för förtida avveckling.</p>
0250	<p><b>OPERATIV RISK</b></p> <p>Justering som tillämpas på institutets verkliga värde för att återspegla den riskpremie som marknadsaktörer skulle kräva för att kompensera för operativ risk i samband med säkring, förvaltning och avveckling av kontrakt i portföljen, och där det därmed kan visas att den beaktar samma upphov till värderingsosäkerhet som AVA för operativ risk.</p>
0260	<p><b>VINST ELLER FÖRLUST DAG 1</b></p> <p>Justeringar för de tillfällen då värderingsmodellen tillsammans med alla andra relevanta justeringar av verkligt värde som är tillämpliga på en position eller en portfölj inte avspeglar det pris som erlagts eller erhållits vid första redovisningstillfället, dvs. senareläggning av vinst eller förlust vid första redovisningstillfället (IFRS 9.B5.1.2.A).</p>
0270	<p><b>FÖRKLARANDE BESKRIVNING</b></p> <p>Beskrivning av de positioner som behandlas i enlighet med artikel 7.2 b i delegerad förordning (EU) 2016/101 och angivande av skälet till varför det inte var möjligt att tillämpa artiklarna 9–17 i samma förordning.</p>
Rad	
0010	<p><b>1. SUMMA HUVUDMETODEN</b></p> <p>Artikel 7.2 i delegerad förordning (EU) 2016/101</p> <p>För varje relevant AVA-kategori i kolumnerna 0010–0110, summa AVA beräknat enligt huvudmetoden enligt kapitel 3 i delegerad förordning (EU) 2016/101 för tillgångar och skulder värderade till verkligt värde som är medtagna för beräkningen av tröskelvärdet i enlighet med artikel 4.1 i den förordningen. Här ingår även diversifieringsvinster som rapporteras i rad 0140 i enlighet med artiklarna 9.6, 10.7 och 11.7 i delegerad förordning (EU) 2016/101.</p>
0020	<p><b>VARAV: HANDELSLAGER</b></p> <p>Artikel 7.2 i delegerad förordning (EU) 2016/101</p> <p>För varje relevant AVA-kategori i kolumnerna 0010–0110, andel av summa AVA som rapporteras i rad 0010 som härrör från positioner i handelslagret (absolut värde).</p>



Rad	
0030	<p><b>1.1 PORTFÖLJER ENLIGT ARTIKLARNÄ 9–17 I KOMMISSIONENS DELEGERADE FÖRORDNING (EU) 2016/101 – SUMMA EFTER DIVERSIFIERING PÅ KATEGORINIVÅ</b></p> <p>Artikel 7.2 a i delegerad förordning (EU) 2016/101</p> <p>För varje relevant AVA-kategori i kolumnerna 0010–0110, summa AVA beräknat i enlighet med artiklarna 9–17 i delegerad förordning (EU) 2016/101 för tillgångar och skulder värderade till verkligt värde som är medtagna för beräkningen av tröskelvärdet i enlighet med artikel 4.1 i den förordningen, utom tillgångar och skulder värderade till verkligt värde som omfattas av behandlingen enligt artikel 7.2 b i delegerad förordning (EU) 2016/101.</p> <p>Här ingår även AVA som beräknats i enlighet med artiklarna 12 och 13 i delegerad förordning (EU) 2016/101 som rapporteras i raderna 0050 och 0060 och som ingår i AVA för marknadsprisosäkerhet, slutavräkningskostnader och modellrisk enligt artiklarna 12.2 och 13.2 i den förordningen.</p> <p>Här ingår även diversifieringsvinster som rapporteras i rad 0140 i enlighet med artiklarna 9.6, 10.7 och 11.7 i delegerad förordning (EU) 2016/101.</p> <p>Siffran i rad 0030 ska motsvara skillnaden mellan raderna 0040 och 0140.</p>
0040 - 0130	<p><b>1.1.1. SUMMA FÖRE DIVERSIFIERING PÅ KATEGORINIVÅ</b></p> <p>Instituten ska i raderna 0090–0130 fördela sina tillgångar och skulder värderade till verkligt värde som är medtagna för beräkningen av tröskelvärdet i enlighet med artikel 4.1 i delegerad förordning (EU) 2016/101 (både i och utanför handelslagret) enligt följande riskkategorier: ränterisk, valutakursrisk, kreditrisk, aktierisk, råvarurisk.</p> <p>För detta ska de utgå ifrån sin interna riskhanteringsstruktur, och genom inplacering som tas fram baserat på expertomdömen ska de fördela sina affärsområden eller handlarbord till den lämpligaste riskkategorin. AVA, justeringar av verkligt värde och andra nödvändiga uppgifter som hör till de fördelade affärsområdena eller handlarborden ska fördelas till samma relevanta riskkategori, så att man på radnivå för varje riskkategori får en konsekvent överblick över de justeringar som har gjorts både för tillsynsändamål och redovisningsändamål, samt information om de berörda positionernas storlek (i termer av tillgångar och skulder värderade till verkligt värde). Om AVA eller andra justeringar beräknas på en annan aggregeringsnivå, särskilt företagsnivå, ska instituten ta fram en allokeringmetod för AVA för de berörda uppsättningarna av positioner. Allokeringmetoden ska resultera i att rad 0040 motsvarar summan av raderna 0050–0130 för kolumnerna 0010–0100.</p> <p>Oavsett vilken metod som tillämpas ska de rapporterade uppgifterna i görligaste mån vara konsekventa på radnivå eftersom den lämnade informationen kommer att jämföras på denna nivå (AVA-belopp, övre osäkerhet, verkligt värde-belopp och eventuella justeringar av verkligt värde).</p> <p>I uppdelningen i raderna 0090–0130 ingår inte AVA som beräknats i enlighet med artiklarna 12 och 13 i delegerad förordning (EU) 2016/101 som rapporteras i raderna 0050 och 0060 och som ingår i AVA för marknadsprisosäkerhet, slutavräkningskostnader och modellrisk enligt artiklarna 12.2 och 13.2 i den förordningen.</p> <p>Diversifieringsvinster som rapporteras i rad 0140 i enlighet med artiklarna 9.6, 10.7 och 11.7 i delegerad förordning (EU) 2016/101 ingår därför inte i raderna 0040–0130.</p>

Rad	
0050	<p><b>VARAV: AVA EJ INTJÄNADE KREDITMARGINALER (CREDIT SPREADS)</b></p> <p>Artikel 105.10 i CRR och artikel 12 i delegerad förordning (EU) 2016/101</p> <p>Summa AVA beräknat för ej intjänade kreditmarginaler (AVA för CVA) och dess allokering till AVA för marknadsprisosäkerhet, slutavräkningskostnader och modellrisk enligt artikel 12 i delegerad förordning (EU) 2016/101.</p> <p>Kolumn 0110: Summa AVA uppges endast i informationssyfte eftersom allokeringen till AVA för marknadsprisosäkerhet, slutavräkningskostnader och modellrisk leder till att informationen ingår – efter beaktande av diversifieringsvinster – i respektive AVA på kategorinivå.</p> <p>Kolumnerna 0130 och 0140: Absolut värde av tillgångar och skulder värderade till verkligt värde inom ramen för beräkning av AVA för ej intjänade kreditmarginaler. Exakt matchande, balanserade tillgångar och skulder värderade till verkligt värde som ej är medtagna för beräkningen av tröskelvärdet i enlighet med artikel 4.2 i delegerad förordning (EU) 2016/101 ska för denna AVA-beräkning inte längre betraktas som exakt matchande balanserade.</p>
0060	<p><b>VARAV: AVA INVESTERINGS- OCH FINANSIERINGSKOSTNADER</b></p> <p>Artikel 105.10 i CRR och artikel 17 i delegerad förordning (EU) 2016/101</p> <p>Summa AVA beräknat för investerings- och finansieringskostnader och dess allokering till AVA för marknadsprisosäkerhet, slutavräkningskostnader och modellrisk enligt artikel 13 i delegerad förordning (EU) 2016/101.</p> <p>Kolumn 0110: Summa AVA uppges endast i informationssyfte eftersom allokeringen till AVA för marknadsprisosäkerhet, slutavräkningskostnader och modellrisk leder till att informationen ingår – efter beaktande av diversifieringsvinster – i respektive AVA på kategorinivå.</p> <p>Kolumnerna 0130 och 0140: Absolut värde av tillgångar och skulder värderade till verkligt värde inom ramen för beräkning av AVA för investerings- och finansieringskostnader. Exakt matchande, balanserade tillgångar och skulder värderade till verkligt värde som ej är medtagna för beräkningen av tröskelvärdet i enlighet med artikel 4.2 i delegerad förordning (EU) 2016/101 ska för denna AVA-beräkning inte längre betraktas som exakt matchande balanserade.</p>
0070	<p><b>VARAV: AVA PÅ GRUND AV NOLL VÄRDE ENLIGT ARTIKEL 9.2 I delegerad förordning (EU) 2016/101</b></p> <p>Absolut värde av tillgångar och skulder värderade till verkligt värde som motsvarar värderings-exponeringar för vilka AVA uppskattas till noll värde enligt artikel 9.2 i delegerad förordning (EU) 2016/101.</p>
0080	<p><b>VARAV: AVA PÅ GRUND AV NOLL VÄRDE ENLIGT ARTIKEL 10.2 OCH 10.3 I delegerad förordning (EU) 2016/101</b></p> <p>Absolut värde av tillgångar och skulder värderade till verkligt värde som motsvarar värderings-exponeringar för vilka AVA uppskattas till noll värde enligt artikel 10.2 och 10.3 i delegerad förordning (EU) 2016/101.</p>
0090	1.1.1.1. <b>RÄNTERISK</b>
0100	1.1.1.2. <b>VALUTAKURSRISK</b>
0110	1.1.1.3. <b>KREDITRISK</b>
0120	1.1.1.4. <b>AKTIERISK</b>
0130	1.1.1.5. <b>RÅVARURISK</b>

Rad	
0140	<b>1.1.2. (-) Diversifieringsvinster</b> Summa diversifieringsvinster Summan av raderna 0150 och 0160.
0150	<b>1.1.2.1. (-) Diversifieringsvinst beräknad med metod 1</b> För de AVA-kategorier som aggregeras enligt metod 1 i enlighet med artiklarna 9.6, 10.7 och 11.6 i delegerad förordning (EU) 2016/101: skillnaden mellan summan av enskilda AVA och summa AVA på kategorinivå efter justering för aggregering.
0160	<b>1.1.2.2. (-) Diversifieringsvinst beräknad med metod 2</b> För de AVA-kategorier som aggregeras enligt metod 2 i enlighet med artiklarna 9.6, 10.7 och 11.6 i delegerad förordning (EU) 2016/101: skillnaden mellan summan av enskilda AVA och summa AVA på kategorinivå efter justering för aggregering.
0170	<b>1.1.2.2* Memorandumpost: AVA före diversifiering minskat med mer än 90 % genom diversifiering enligt metod 2</b> Enligt den terminologi som gäller för metod 2, summan av FV – PV för alla värderings-exponeringar för där APVA < 10 % (FV – PV).
0180	<b>1.2 Portföljer enligt nödfallsmetoden</b> Artikel 7.2 b i delegerad förordning (EU) 2016/101 För portföljer som omfattas av nödfallsmetoden enligt artikel 7.2 b i delegerad förordning (EU) 2016/101 ska summa AVA beräknas som summan av raderna 0190, 0200 och 0210. Relevant balansräkning och annan bakgrundsinformation ska ges i kolumnerna 0130–0260. Beskrivning av positionerna och angivande av skälet till varför det inte var möjligt att tillämpa artiklarna 9–17 i delegerad förordning (EU) 2016/101 ska ges i kolumn 0270.
0190	<b>1.2.1. Nödfallsmetod; 100 % orealiserad vinst</b> Artikel 7.2 b i i delegerad förordning (EU) 2016/101
0200	<b>1.2.2. Nödfallsmetod; 10 % nominellt värde</b> Artikel 7.2 b ii i delegerad förordning (EU) 2016/101
0210	<b>1.2.3. Nödfallsmetod; 25 % av värdet vid ingåendet</b> Artikel 7.2 b iii i delegerad förordning (EU) 2016/101

6.3. C 32.03 - FÖRSIKTIG VÄRDERING: AVA FÖR MODELLRISK (PRUVAL 3)

6.3.1 Allmänna kommentarer

181. Denna mall ska endast fyllas i av de institut som överskrider tröskelvärdet i artikel 4.1 i delegerad förordning (EU) 2016/101 på enskild nivå. Institut som ingår i en grupp som överskrider tröskelvärdet på gruppnivå måste endast fylla i denna mall om de även överskrider tröskelvärdet på enskild nivå.

182. Denna mall ska användas för att rapportera uppgifter om de 20 beloppmässigt största enskilda AVA för modellrisk som bidrar till summa AVA för modellrisk på kategorinivå beräknat i enlighet med artikel 11 i delegerad förordning (EU) 2016/101. Denna information motsvarar den information som rapporteras i kolumn 0050 i mall C 32.02.
183. De 20 största enskilda AVA för modellrisk ska, tillsammans med motsvarande produktinformation, rapporteras i sjunkande ordning och börja med den största enskilda AVA för modellrisk.
184. Produkter som motsvarar dessa största enskilda AVA för modellrisk ska rapporteras med användning av det produktinventarium som krävs enligt artikel 19.3 a i delegerad förordning (EU) 2016/101.
185. Om produkterna är tillräckligt likartade vad gäller värderingsmodellen och AVA för modellrisk ska de slås samman och rapporteras på en rad för att maximera mallens täckning avseende institutets totala AVA för modellrisk på kategorinivå.

### 6.3.2 Instruktioner för specifika positioner

Kolumn	
0005	<p><b>RANKNING</b></p> <p>Rankning är en radidentifierare och ska vara unik för varje rad i mallen. Den ska följa nummerordning, 1, 2, 3, osv., där 1 är AVA för största enskilda modellrisk, 2 är näst största och så vidare.</p>
0010	<p><b>MODELL</b></p> <p>Internt namn (alfanumeriskt) på modellen som institutet använder för att identifiera den.</p>
0020	<p><b>RISKKATEGORI</b></p> <p>Den riskkategori (ränterisk, valutakursrisk, kreditrisk, aktierisk, råvarurisk) som bäst kännetecknar den produkt eller produktgrupp som ger upphov till värderingsjusteringen för modellrisk.</p> <p>Instituten ska använda följande koder vid rapporteringen:</p> <p>IR – ränterisk  FX – valutakursrisk  CR – kreditrisk  EQ – aktierisk  CO – råvarurisk</p>
0030	<p><b>PRODUKT</b></p> <p>Internt namn (alfanumeriskt) på produkten eller produktgruppen – i överensstämmelse med det produktinventarium som krävs enligt artikel 19.3 a i delegerad förordning (EU) 2016/101 – som värderas med hjälp av modellen.</p>
0040	<p><b>OBSERVERBARHET</b></p> <p>Antal prisobservationer för produkten eller produktgruppen under de senaste tolv månaderna som uppfyller något av följande kriterier:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Prisobservationen är ett pris vid vilket institutet har utfört en transaktion.</li> <li>— Det är ett verifierbart pris för en faktisk transaktion mellan tredje parter.</li> <li>— Priset erhålls från ett fast bud.</li> </ul> <p>Instituten ska använda ett av följande värden vid rapporteringen: "inga", "1-6", "6-24", "24-100", "100+".</p>

Kolumn	
0050	<p><b>AVA FÖR MODELLRISK</b>  Artikel 11.1 i delegerad förordning (EU) 2016/101  Enskild AVA för modellrisk före diversifieringsvinst, men efter portföljnetting om tillämpligt.</p>
0060	<p><b>VARAV: MED EXPERTBASERAD METOD</b>  Beloppen i kolumn 0050 som har beräknats med expertbaserad metod som avses i artikel 11.4 i delegerad förordning (EU) 2016/101.</p>
0070	<p><b>VARAV: AGGREGERAD, MED METOD 2</b>  Beloppen i kolumn 0050 som har aggregerats enligt metod 2 i bilagan till delegerad förordning (EU) 2016/101. Dessa belopp motsvarar FV – PV enligt den terminologi som används i bilagan.</p>
0080	<p><b>AGGREGERAD AVA BERÄKNAD ENLIGT METOD 2</b>  Bidraget till summa AVA för modellrisk på kategorinivå, beräknat i enlighet med artikel 11.7 i delegerad förordning (EU) 2016/101, av enskilda AVA för modellrisk som har aggregerats med användning av metod 2 i bilagan till delegerad förordning (EU) 2016/101. Detta belopp motsvarar APVA enligt den terminologi som används i bilagan.</p>
0090 -0100	<p><b>TILLGÅNGAR OCH SKULDER VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE</b>  Absolut värde av tillgångar och skulder värderade till verkligt värde, som värderats enligt den modell som rapporteras i kolumn 0010, såsom det anges i de finansiella rapporterna enligt tillämpliga redovisningsregler.</p>
0090	<p><b>TILLGÅNGAR VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE</b>  Absolut värde av tillgångar värderade till verkligt värde, som värderats enligt den modell som rapporteras i kolumn 0010, såsom det anges i de finansiella rapporterna enligt tillämpliga redovisningsregler.</p>
0100	<p><b>SKULDER VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE</b>  Absolut värde av skulder värderade till verkligt värde, som värderats enligt den modell som rapporteras i kolumn 0010, såsom det anges i de finansiella rapporterna enligt tillämpliga redovisningsregler.</p>
0110	<p><b>IPV-DIFFERENS (OUTPUT-TEST)</b>  Summan av belopp för ojusterad differens (IPV-differens) beräknad vid månadsslutet närmast före rapporteringsdatumet inom ramen för den oberoende priskontroll (IPV) som görs i enlighet med artikel 105.8 i CRR med beaktande av bästa tillgängliga oberoende data för motsvarande produkter eller produktgrupper.  Belopp för ojusterad differens avser ojusterade differenser mellan de värderingar som genereras av handelssystemet och de värderingar som uppskattas vid den månatliga IPV-processen.  Inga belopp för justerad differens i institutets räkenskaper för det aktuella månadsslutet ska inkluderas i beräkningen av IPV-differens.  Här ska endast tas med resultat som har kalibrerats från priser på instrument som skulle fördelats till samma produkt (output-test). Resultat från input-test med marknadsindata som testas mot nivåer som har kalibrerats från skilda produkter ska inte tas med.</p>

Kolumn	
0120	<b>IPV-TÄCKNING (OUTPUT-TEST)</b> Procentandel av de positioner som placerats in i modellen viktat med AVA för modellrisk som täcks av resultaten från output-test inom ramen för oberoende priskontroll, som anges i kolumn 0110.
0130 – 0140	<b>JUSTERINGAR AV VERKLIGT VÄRDE</b> Justeringar av verkligt värde som avses i kolumnerna 0190 och 0240 i mall C 32.02 som har tillämpats på de positioner som har placerats in i modellen i kolumn 0010.
0150	<b>VINST ELLER FÖRLUST DAG 1</b> Justeringar enligt definitionen i kolumn 0260 i mall C 32.02 som har tillämpats på de positioner som har placerats in i modellen i kolumn 0010.

#### 6.4 C 32.04 - FÖRSIKTIG VÄRDERING: AVA FÖR KONCENTRERADE POSITIONER (PRUVAL 4)

##### 6.4.1 Allmänna kommentarer

186. Denna mall ska endast fyllas i av de institut som överskrider tröskelvärdet i artikel 4.1 i delegerad förordning (EU) 2016/101. Institut som ingår i en grupp som överskrider tröskelvärdet på gruppnivå ska endast fylla i denna mall om de även överskrider tröskelvärdet på enskild nivå.
187. Denna mall ska användas för att rapportera uppgifter om de 20 beloppsmässigt största enskilda AVA för koncentrerade positioner som bidrar till summa AVA för koncentrerade positioner på kategorinivå beräknat i enlighet med artikel 14 i delegerad förordning (EU) 2016/101. Denna information ska motsvara den information som rapporteras i kolumn 0070 i mall C 32.02.
188. De 20 största AVA för koncentrerade positioner ska, tillsammans med motsvarande produktinformation, rapporteras i sjunkande ordning och börja med den största enskilda AVA för koncentrerade positioner.
189. Produkter som motsvarar dessa största enskilda AVA för koncentrerade positioner ska rapporteras med användning av det produktinventarium som krävs enligt artikel 19.3 a i delegerad förordning (EU) 2016/101.
190. Positioner som är likartade vad gäller beräkningsmetoden för AVA ska om möjligt aggregeras för att maximera mallens täckning.

##### 6.4.2 Instruktioner för specifika positioner

Kolumn	
0005	<b>RANKNING</b> Rankning är en radidentifierare och ska vara unik för varje rad i mallen. Den ska följa nummerordning, 1, 2, 3, osv., där 1 är AVA för största koncentrerade position, 2 är näst största och så vidare.
0010	<b>RISKKATEGORI</b> Den riskkategori (ränterisk, valutakursrisk, kreditrisk, aktierisk, råvarurisk) som bäst kännetecknar positionen. Instituten ska använda följande koder vid rapporteringen: IR – ränterisk FX – valutakursrisk CR – kreditrisk EQ – aktierisk CO – råvarurisk

Kolumn	
0020	<p><b>PRODUKT</b></p> <p>Internt namn på produkten eller produktgruppen – i överensstämmelse med det produktinventarium som krävs enligt artikel 19.3 a i delegerad förordning (EU) 2016/101.</p>
0030	<p><b>UNDERLIGGANDE</b></p> <p>Intern benämning på underliggande för derivat, eller på instrument för annat än derivat.</p>
0040	<p><b>KONCENTRERAD POSITION - STORLEK</b></p> <p>Storlek på den enskilda koncentrerade värderingsposition som har identifierats i enlighet med artikel 4.1 a i delegerad förordning (EU) 2016/101, uttryckt i den enhet som anges i kolumn 0050.</p>
0050	<p><b>STOREKSMÅTT</b></p> <p>Den enhet för storleksmått som används internt vid identifieringen av den koncentrerade värderingspositionen för att beräkna den koncentrerade positionens storlek, som avses i kolumn 0040.</p> <p>För obligationer och aktier ska den enhet rapporteras som används i den interna riskhanteringen, till exempel "antal obligationer", "antal aktier" eller "marknadsvärde".</p> <p>För derivatpositioner ska den enhet rapporteras som används i den interna riskhanteringen, till exempel "PV01, EUR per 1 räntepunkts parallellskift i avkastningskurvan".</p>
0060	<p><b>MARKNADSVÄRDE</b></p> <p>Positionens marknadsvärde</p>
0070	<p><b>FÖRSIKTIG EXITPERIOD</b></p> <p>Den försiktiga exitperioden, i antal dagar, som uppskattas i enlighet med artikel 14.1 b i delegerad förordning (EU) 2016/101.</p>
0080	<p><b>AVA FÖR KONCENTRERADE POSITIONER</b></p> <p>AVA-beloppet för koncentrerade positioner, beräknat i enlighet med artikel 14.1 i delegerad förordning (EU) 2016/101 för den berörda enskilda koncentrerade positionen.</p>
0090	<p><b>KONCENTRERAD POSITION – JUSTERING AV VERKLIGT VÄRDE</b></p> <p>Belopp av alla eventuella justeringar av verkligt värde som görs för att återspegla det faktum att den aggregerade position som institutet innehar är större än en normalt handlad volym, eller större än de positioner som ligger till grund för de noteringar eller transaktioner som används för att kalibrera pris eller indata för värderingsmodellen.</p> <p>Det rapporterade beloppet ska motsvara det belopp som har tillämpats på den berörda enskilda koncentrerade värderingspositionen.</p>

Kolumn	
0100	<p><b>IPV-DIFFERENS</b></p> <p>Summan av belopp för ojusterad differens (IPV-differens) beräknad vid månadsslutet närmast före rapporteringsdatumet inom ramen för den oberoende priskontroll (IPV) som görs i enlighet med artikel 105.8 i CRR med beaktande av bästa tillgängliga oberoende data för den berörda enskilda koncentrerade värderingspositionen.</p> <p>Belopp för ojusterad differens ska avse ojusterade differenser mellan de värderingar som genereras av handelssystemet och de värderingar som uppskattas vid den månatliga IPV-processen.</p> <p>Inga belopp för justerad differens i institutets räkenskaper för det aktuella månadsslutet ska inkluderas i beräkningen av IPV-differens.</p>

7. C 33.00 EXPONERINGAR MOT OFFENTLIG SEKTOR (GOV)

7.1 ALLMÄNNA KOMMENTARER

191. Informationen som ska användas för mall C33.00 ska omfatta alla exponeringar mot "Offentlig sektor" som avses i punkt 42 b i bilaga V till denna genomförandeförordning.
192. Om exponeringarna mot "Offentlig sektor" omfattas av kapitalbaskrav i enlighet med del tre avdelning II i CRR, inbegrips exponeringar mot "Offentlig sektor" i olika exponeringsklasser i enlighet med artiklarna 112 och 147 i CRR i enlighet med instruktionerna för hur mallarna C 07.00, C 08.01 och C 08.02 ska fyllas i.
193. Tabell 2 (schablonmetoden) och tabell 3 (internmetoden) i del 3 i bilaga V i denna genomförandeförordning ska användas för fördelning av exponeringsklasser som används för att beräkna kapitalkraven enligt CRR för motpartssektorn "Offentlig sektor".
194. Information ska rapporteras för de totala aggregerade exponeringarna (dvs. summan av alla länder där banken har exponeringar i statspapper) och för varje land baserat på motpartens hemvist på basis av direkt låntagare.
195. Inplaceringen av exponeringar i exponeringsklasser eller jurisdiktioner ska göras utan beaktande av metoder för kreditriskreducering och i synnerhet utan beaktande av substitutionseffekter. För beräkning av exponeringsvärden och riskvägda exponeringsbelopp för varje exponeringsklass och jurisdiktion ska dock metoder för kreditriskreducering, inbegripet substitutionseffekter ingå.
196. Rapporteringen av information om exponeringar mot "Offentlig sektor" per hemvistjurisdiktion för den direkta motparten om denna inte är hemvistjurisdiktion för det rapporterande institutet, omfattas av tröskelvärdena i artikel 6.3 i denna genomförandeförordning.



## 7.2 TILLÄMPNINGSSOMRÅDE FÖR MALLEN OM EXPONERINGAR MOT "OFFENTLIG SEKTOR"

197. GOV-mallens tillämpningsområde omfattar direkta exponeringar i eller utanför balansräkningen och direkta derivatexponeringar mot "Offentlig sektor" i och utanför handelslagret. Dessutom ingår en memorandumpost för indirekta exponeringar i form av kreditderivat som sålts baserat på exponeringar mot offentlig sektor.
198. En exponering är en direkt exponering om den direkta motparten är en enhet som omfattas av "Offentlig sektor" enligt vad som avses i punkt 42 b i bilaga V till denna genomförandeförordning.
199. Mallen är uppdelad i två sektioner. Den första bygger på uppdelning av exponering per risk, metod och exponeringsklass medan den andra bygger på uppdelning efter återstående löptid

## 7.3 INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER

Kolumn	Instruktioner
0010–0260	<b>DIREKTA EXPONERINGAR</b>
0010–0140	<b>EXPONERINGAR I BALANSRÄKNINGEN</b>
0010	<p><b>Summa redovisat bruttovärde av finansiella tillgångar som inte är derivat</b></p> <p>Det aggregerade redovisade bruttovärdet, som fastställs i enlighet med del 1.34 i bilaga V till denna genomförandeförordning, av exponeringar mot offentlig sektor i form av finansiella tillgångar som inte är derivat, för alla redovisningsportföljer enligt IFRS eller nationell god redovisningssed baserad på BAD enligt del 1.15–22 i bilaga V till denna genomförandeförordning, och angivet i kolumnerna 0030–0120.</p> <p>Justeringar på grund av krav på försiktig värdering ska inte minska det redovisade bruttovärdet av exponeringar i eller utanför handelslagret till verkligt värde.</p>
0020	<p><b>Summa redovisat värde av finansiella tillgångar som inte är derivat (netto efter korta positioner)</b></p> <p>Det aggregerade redovisade värdet, enligt vad som avses i del 1.27 i bilaga V till denna genomförandeförordning, av exponeringar mot offentlig sektor i form av finansiella tillgångar som inte är derivat, för alla redovisningsportföljer enligt IFRS eller nationell god redovisningssed baserad på BAD enligt del 1.15–22 i bilaga V till denna genomförandeförordning, och angivet i kolumnerna 0030–0120, netto efter korta positioner.</p> <p>Om institutet har en kort position ska det redovisade värdet, för samma återstående löptid och för samma direkta motpart med denominering i samma valuta, nettas mot det redovisade värdet för den direkta positionen. Detta nettobelopp ska anses vara noll om det är ett negativt belopp. Om ett institut har en kort position utan en matchande direkt position ska beloppet för den korta positionen anses vara noll i denna kolumn.</p>
0030–0120	<p><b>FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM INTE ÄR DERIVAT PER REDOVISNINGSPORTFÖLJ</b></p> <p>Det aggregerade redovisade bruttovärdet för finansiella tillgångar som inte är derivat, enligt vad som anges i raden ovan i denna tabell, som avser exponeringar mot offentlig sektor per redovisningsportfölj enligt tillämpliga redovisningsregler.</p>
0030	<p><b>Finansiella tillgångar som innehas för handel</b></p> <p>IFRS 7.8.a ii, IFRS 9 bilaga A</p>
0040	<p><b>Finansiella tillgångar förenade med handel</b></p> <p>Artiklarna 32 och 33 i BAD, del 1.16 i bilaga V till denna genomförandeförordning, artikel 8.1 a i AD.</p> <p>Ska endast rapporteras av institut enligt nationell god redovisningssed (GAAP).</p>

Kolumn	Instruktioner
0050	<b>Finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet</b> IFRS 7.8.a ii, IFRS 9.4.1.4.
0060	<b>Finansiella tillgångar som identifierats som värderade till verkligt värde via resultatet</b> IFRS 7.8.a i, IFRS 9.4.1.5 och artikel 8.1 a och artikel 8.6 i AD
0070	<b>Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde via resultatet</b> Artikel 36.2 i BAD, artikel 8.1 a i AD. Ska endast rapporteras av institut enligt nationell god redovisningssed (GAAP).
0080	<b>Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat</b> IFRS 7.8 d, IFRS 9.4.1.2A.
0090	<b>Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde i förhållande till eget kapital</b> Artikel 8.1 och artikel 8.8 i AD Ska endast rapporteras av institut enligt nationell god redovisningssed (GAAP).
0100	<b>Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde</b> IFRS 7.8 f, IFRS 9.4.1.2, del 1.15 i bilaga V till denna genomförandeförordning.
0110	<b>Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas enligt en kostnadsbaserad metod</b> Artikel 35 i BAD, artikel 6.1 i och artikel 8.2 i AD, del 1.16 i bilaga V till denna genomförandeförordning. Ska endast rapporteras av institut enligt nationell god redovisningssed (GAAP).
0120	<b>Övriga finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat</b> Artikel 37 i BAD, artikel 12.7 i AD, del 1.16 i bilaga V till denna genomförandeförordning. Ska endast rapporteras av institut enligt nationell god redovisningssed (GAAP).

Kolumn	Instruktioner
0130	<p><b>Korta positioner</b></p> <p>Redovisat värde av korta positioner i enlighet med IFRS 9 BA.7 b om den direkta motparten är offentlig sektor enligt vad som anges i punkterna 155–160 i denna bilaga.</p> <p>Korta positioner uppstår om institutet säljer värdepapper som förvärvats genom ett omvänt repolån, eller som lånats i en värdepapperslånetransaktion.</p> <p>Det redovisade värdet är den korta positionens verkliga värde.</p> <p>Korta positioner ska rapporteras per intervall för återstående löptid, enligt vad som förtecknas i raderna 0170–0230 och per direkt motpart.</p> <p>De korta positioner som rapporteras i denna kolumn kan nettas mot positioner med samma återstående löptid och direkta motpart och denominerade i samma valuta som vad som rapporteras i kolumnerna 0030–0120 för att erhålla den nettoposition som rapporteras i kolumn 0020.</p>
0140	<p><b>Varav: Korta positioner från omvända repolån som klassificeras som att de innehas för handel eller är förenade med handel</b></p> <p>Redovisat värde av korta positioner i enlighet med IFRS 9 BA.7 b) som uppstår när institutet säljer de värdepapper som förvärvats genom omvända repolån där den direkta motparten för värdepappren är offentlig sektor och där de klassificeras i redovisningsportföljer som finansiella tillgångar som innehas för handel eller är förenade med handel (kolumnerna 0030 eller 0040).</p> <p>Korta positioner som uppstått när de sålda värdepappren lånats i en värdepapperslånetransaktion ska inte ingå i denna kolumn.</p>
0150	<p><b>Akkumulerad nedskrivning</b></p> <p>Aggregerade ackumulerade nedskrivningar av finansiella tillgångar som inte är derivat och som rapporteras i kolumnerna 0080–0120 (del 2 punkterna 70 och 71 i bilaga V till denna genomförandeförordning).</p>
0160	<p><b>Akkumulerade nedskrivningar – varav: från finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat eller från finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde i förhållande till eget kapital</b></p> <p>Aggregerade ackumulerade nedskrivningar som avser finansiella tillgångar som inte är derivat som rapporteras i kolumnerna 0080 och 0090.</p>
0170	<p><b>Akkumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk</b></p> <p>Aggregerade ackumulerade negativa förändringar av verkligt värde på grund av kreditrisk som beror på positioner angivna i kolumnerna 0050, 0060, 0070, 0080 och 0090 (del 2.69 i bilaga V till denna genomförandeförordning).</p>
0180	<p><b>Akkumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk – varav: från finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet, finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via resultatet eller från finansiella tillgångar som inte är förenade med handel som värderas till verkligt värde via resultatet</b></p> <p>Aggregerade ackumulerade negativa förändringar av verkligt värde på grund av kreditrisk som beror på positioner angivna i kolumnerna 0050, 0060 och 0070.</p>

Kolumn	Instruktioner
0190	<p><b>Ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk – varav: från finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat eller från finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde i förhållande till eget kapital</b></p> <p>Aggregerade ackumulerade negativa förändringar av verkligt värde på grund av kreditrisk som beror på positioner angivna i kolumnerna 0080 och 0090.</p>
0200–0230	<p><b>DERIVAT</b></p> <p>Direkta derivatpositioner ska rapporteras i kolumnerna 0200–0230.</p> <p>När det gäller rapportering av derivat som omfattas av kapitalkrav både för motpartsrisk och marknadsrisk, se anvisningar för raduppdelning.</p>
0200–0210	<p><b>Derivat med positivt verkligt värde</b></p> <p>Alla derivatinstrument med en motpart som utgörs av offentlig sektor med ett positivt verkligt värde för institutet på rapporteringsdatumet, oavsett om instrumenten används i ett godkänt säkringsförhållande, innehas för handel eller ingår i en handelsportfölj enligt IFRS och nationell god redovisningssed baserad på BAD.</p> <p>Derivat som används för ekonomisk säkring ska rapporteras här om de klassificeras i redovisningsportföljer som att de är förenade med handel eller innehas för handel (del 2 punkterna 120, 124, 125 och 137–140 i bilaga V till denna genomförandeförordning).</p>
0200	<p><b>Derivat med positivt verkligt värde: Redovisat värde</b></p> <p>Redovisat värde för derivat som redovisas som finansiella tillgångar på referensdagen.</p> <p>Enligt nationell god redovisningssed baserad på BAD inbegriper derivat som ska rapporteras i dessa kolumner derivatinstrument som värderas till anskaffningsvärde eller till det lägre av anskaffningsvärdet eller marknadsvärdet som ingår i handelsportföljen eller som klassas som säkringsinstrument.</p>
0210	<p><b>Derivat med positivt verkligt värde: Teoretiskt värde</b></p> <p>Enligt IFRS och nationell god redovisningssed baserad på BAD, det teoretiska värdet enligt vad som anges i del 2.133–135 i bilaga V till denna genomförandeförordning, av alla derivatkontrakt som ingåtts och ännu inte avvecklats på rapporteringsreferensdatumet vars motpart är offentlig sektor enligt vad som anges i punkterna 155–160 i denna bilaga och det verkliga värdet av derivatet är positivt för institutet på rapporteringsreferensdatumet.</p>
0220–0230	<p><b>Derivat med negativt verkligt värde</b></p> <p>Alla derivatinstrument med en motpart som utgörs av offentlig sektor med ett negativt verkligt värde för institutet på rapporteringsreferensdatumet, oavsett om instrumenten används i ett godkänt säkringsförhållande eller innehas för handel eller ingår i en handelsportfölj enligt IFRS och nationell god redovisningssed baserad på BAD.</p> <p>Derivat som används för ekonomisk säkring ska rapporteras här om de klassificeras i redovisningsportföljer som att de är förenade med handel eller innehas för handel (del 2 punkterna 120, 124, 125 och 137–140 i bilaga V till denna genomförandeförordning).</p>

Kolumn	Instruktioner
0220	<p><b>Derivat med negativt verkligt värde: Redovisat värde</b></p> <p>Redovisat värde för derivat som redovisas som finansiella tillgångar på rapporteringsreferensdatumet.</p> <p>Enligt nationell god redovisningssed baserad på BAD inbegriper derivat som ska rapporteras i dessa kolumner derivatinstrument som värderas till anskaffningsvärde eller till det lägre av anskaffningsvärdet eller marknadsvärdet som ingår i handelsportföljen eller som klassas som säkringsinstrument.</p>
0230	<p><b>Derivat med negativt verkligt värde: Teoretiskt värde</b></p> <p>Enligt IFRS och nationell god redovisningssed baserad på BAD, det teoretiska värdet enligt vad som anges i del 2.133–135 i bilaga V till denna genomförandeförordning, av alla derivatkontrakt som ingåtts och ännu inte avvecklats på referensdagen vars motpart är offentlig sektor enligt vad som anges i punkterna 155–160 i denna bilaga och det verkliga värdet av derivatet är negativt för institutet på rapporteringsreferensdatumet.</p>
0240–0260	<p><b>EXPONERINGAR UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN</b></p>
0240	<p><b>Nominellt belopp</b></p> <p>Om den direkta motparten till en post utanför balansräkningen är offentlig sektor, enligt vad som anges i punkterna 155–160 i denna bilaga, det nominella beloppet av åtaganden och finansiella garantier som inte räknas som derivat i enlighet med IFRS eller enligt nationell god redovisningssed baserad på BAD (del 2.102–119 i bilaga V till denna genomförandeförordning).</p> <p>I enlighet med del 2 punkterna 43 och 44 i bilaga V till denna genomförandeförordning är offentlig sektor den direkta motparten: a) i en lämnad finansiell garanti, om den är direkt motpart i det räntebärande instrumentet, och b) i ett låneåtagande eller annat åtagande, om den är den motpart vars kreditrisk bärs av det rapporterade institutet.</p>
0250	<p><b>Avsättningar</b></p> <p>Punkt 6 c och "poster utanför balansräkningen" enligt artikel 4, artiklarna 27.11 och 28.8 och artikel 33 i BAD, IFRS 9.4.2.1 c ii, d ii, 9.5.5.20, IAS 37, IFRS 4, del 2.11 i bilaga V till denna genomförandeförordning.</p> <p>Avsättningar för alla exponeringar utanför balansräkningen oavsett hur de värderas, förutom dem som värderas till verkligt värde via resultatet i enlighet med IFRS 9.</p> <p>Enligt IFRS ska nedskrivningen av ett låneåtagande rapporteras i kolumn 150 om institutet inte separat kan fastställa de förväntade kreditförlusterna från utnyttjade eller outnyttjade belopp av det räntebärande instrumentet. Om de sammanlagda förväntade kreditförlusterna för det finansiella instrumentet överstiger det redovisade bruttovärdet av instrumentets lånekomponent ska det återstående saldout för de förväntade kreditförlusterna rapporteras som en avsättning i kolumn 0250.</p>
0260	<p><b>Akkumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk</b></p> <p>När det gäller poster utanför balansräkningen som värderas till verkligt värde via resultatet enligt IFRS 9, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk (del 2.110 i bilaga V till denna genomförandeförordning).</p>

Kolumn	Instruktioner
0270–280	<p><b>Memorandumpost kreditderivat kopplade till exponeringar mot offentlig sektor</b> Kreditderivat som inte uppfyller definitionen av finansiella garantier i del 2.58 i bilaga V som det rapporterade institutet har ingått med andra motparter än offentlig sektor och vars referensexponering är offentlig sektor, ska rapporteras. Dessa kolumner ska inte rapporteras för exponeringar som delas upp efter risk, metod och exponeringsklass (raderna 0020–0160).</p>
0270	<p><b>Derivat med positivt verkligt värde – Redovisat värde</b> Aggregerat verkligt värde för kreditderivat avseende offentlig sektors exponeringar som rapporteras som har ett positivt verkligt för institutet på rapporteringsreferensdatumet, utan beaktande av justeringar på grund av krav på försiktig värdering. För derivat i enlighet med IFRS ska beloppet som ska rapporteras i denna kolumn vara det redovisade värdet av de derivat som är finansiella tillgångar på rapportdagen. För derivat i enlighet med god redovisningssed baserad på BAD ska det belopp som rapporteras i denna kolumn vara det verkliga värdet av derivat med ett positivt verkligt värde på rapporteringsreferensdatumet oavsett hur de redovisas.</p>
0280	<p><b>Derivat med negativt verkligt värde – Redovisat värde</b> Aggregerat verkligt värde för kreditderivat avseende offentlig sektors exponeringar som rapporteras som har ett negativt verkligt för institutet på rapporteringsreferensdatumet, utan beaktande av justeringar på grund av krav på försiktig värdering. För derivat i enlighet med IFRS ska beloppet som ska rapporteras i denna kolumn vara det redovisade värdet av de derivat som är finansiella skulder på rapportdagen. För derivat i enlighet med god redovisningssed baserad på BAD ska det belopp som rapporteras i denna kolumn vara det verkliga värdet av derivat med ett negativt verkligt värde på rapporteringsreferensdatumet, oavsett hur de redovisas.</p>
0290	<p><b>Exponeringsvärde</b> Exponeringsvärdet för exponeringar som omfattas av kreditriskramen. För exponeringar enligt schablonmetoden (SA): se artikel 111 i CRR. För exponeringar enligt internmetoden (IRB): se artikel 166 och artikel 230.1 andra meningen i CRR. När det gäller rapportering av derivat som omfattas av kapitalkrav både för motpartsrisk och marknadsrisk, se anvisningar för raduppdelning. De exponeringar som rapporteras i kolumnerna 0270 och 0280 ska inte beaktas för denna kolumn, eftersom värdet i denna kolumn endast baseras på direkta exponeringar.</p>
0300	<p><b>Riskvägt exponeringsbelopp</b> Riskvägt exponeringsbelopp för exponeringar som omfattas av kreditriskramen. För exponeringar enligt schablonmetoden (SA): se artikel 113.1–113.5 i CRR. För exponeringar enligt internmetoden (IRB): se artikel 153.1–153.3 i CRR. För rapportering av direkta exponeringar som omfattas av artikel 271 i CRR och som är föremål för kapitalbaskrav både på grund av motpartsrisk och marknadsrisk – se instruktionerna för berörda rader. De exponeringar som rapporteras i kolumnerna 0270 och 0280 ska inte beaktas för denna kolumn, eftersom värdet i denna kolumn endast baseras på direkta exponeringar.</p>

Rad	Instruktioner
<b>UPPDELNING AV EXPONERINGAR EFTER METOD</b>	
0010	<p><b>Summa exponeringar</b> Aggregerade exponeringar mot offentlig sektor, enligt punkterna 155–160 i denna bilaga.</p>
0020–0155	<p><b>Exponeringar enligt kreditriskramen</b> Aggregerade exponeringar mot offentlig sektor som ska riskviktas i enlighet med del tre avdelning II i CRR. Exponeringar inom kreditriskramen innefattar exponeringar från verksamhet både i och utanför handelslagret som omfattas av ett kapitalkrav på grund av motpartsrisk. Direkta exponeringar som omfattas av artikel 271 i CRR och som är föremål för kapitalbaskrav både på grund av motpartsrisk och marknadsrisk ska rapporteras både i kreditriskraderna (0020–0155) och marknadsriskraden (0160). Exponeringsbelopp till följd av motpartsrisk ska rapporteras i kreditriskraderna medan exponeringar till följd av marknadsrisk rapporteras i marknadsriskraden.</p>
0030	<p><b>Schablonmetod</b> Exponeringar mot offentlig sektor som ska riskviktas i enlighet med del tre avdelning II kapitel 2 i CRR, inbegripet exponeringar utanför handelslagret där riskviktningen i enlighet med det kapitlet beaktar motpartsrisk.</p>
0040	<p><b>Nationella regeringar</b> Exponeringar mot offentlig sektor bestående av nationella regeringar. Dessa exponeringar ska hänföras till exponeringsklassen "Nationella regeringar eller centralbanker" enligt artiklarna 112 och 114, i enlighet med instruktionerna för mall C 07.00, med undantag för de specifikationer som gäller omfördelning av exponeringar mot offentlig sektor till andra exponeringsklasser till följd av metoder för kreditriskreducering med substitutionseffekter på exponeringen, vilka inte ska gälla.</p>
0050	<p><b>Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter</b> Exponeringar mot offentlig sektor bestående av delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter. Dessa exponeringar ska hänföras till exponeringsklassen "Delstatliga eller självstyrelseorgan och myndigheter" enligt artiklarna 112 och 115, i enlighet med instruktionerna för mall C 07.00, med undantag för de specifikationer som gäller omfördelning av exponeringar mot offentlig sektor till andra exponeringsklasser till följd av metoder för kreditriskreducering med substitutionseffekter på exponeringen, vilka inte ska gälla.</p>
0060	<p><b>Offentliga organ</b> Exponeringar mot offentlig sektor bestående av offentliga organ. Dessa exponeringar ska hänföras till exponeringsklassen "Offentliga organ" enligt artiklarna 112 och 116 i CRR, i enlighet med instruktionerna för mall C 07.00, med undantag för de specifikationer som gäller omfördelning av exponeringar mot offentlig sektor till andra exponeringsklasser till följd av metoder för kreditriskreducering med substitutionseffekter på exponeringen, vilka inte ska gälla.</p>

Rad	Instruktioner
0070	<p><b>Internationella organisationer</b></p> <p>Exponeringar mot offentlig sektor bestående av internationella organisationer. Dessa exponeringar ska hänföras till exponeringsklassen "Internationella organisationer" enligt artiklarna 112 och 118 i CRR, i enlighet med instruktionerna för mall C 07.00, med undantag för de specifikationer som gäller omfördelning av exponeringar mot offentlig sektor till andra exponeringsklasser till följd av metoder för kreditriskreducering med substitutionseffekter på exponeringen, vilka inte ska gälla.</p>
0075	<p><b>Övriga exponeringar mot offentlig sektor som omfattas av schablonmetoden</b></p> <p>Andra exponeringar mot offentlig sektor än de som ingår i raderna 0040–0070 ovan, som hänförs till exponeringsklasser enligt schablonmetoden i enlighet med artikel 112 i CRR i syfte att beräkna kapitalbaskraven.</p>
0080	<p><b>Internmetod för kapitalkrav</b></p> <p>Exponeringar mot offentlig sektor som ska riskviktas i enlighet med del tre avdelning II kapitel 3 i CRR, inbegripet exponeringar utanför handelslagret där riskviktningen i enlighet med det kapitlet beaktar motpartsrisk.</p>
0090	<p><b>Nationella regeringar</b></p> <p>Exponeringar mot offentlig sektor bestående av nationella regeringar och som hänförs till exponeringsklassen "Nationella regeringar eller centralbanker" i enlighet med artikel 147.3 a i CRR, i enlighet med instruktionerna för mall C 08.01 och C 08.02, med undantag för de specifikationer som gäller omfördelning av exponeringar mot offentlig sektor till andra exponeringsklasser till följd av metoder för kreditriskreducering med substitutionseffekter på exponeringen, vilka inte ska gälla.</p>
0100	<p><b>Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan eller myndigheter [Nationella regeringar och centralbanker]</b></p> <p>Exponeringar mot offentlig sektor bestående av delstatliga eller lokala självstyrelseorgan eller myndigheter som hänförs till exponeringsklassen "Nationella regeringar eller centralbanker" i enlighet med artikel 147.3 a i CRR, i enlighet med instruktionerna för mall C 08.01 och C 08.02, med undantag för de specifikationer som gäller omfördelning av exponeringar mot offentlig sektor till andra exponeringsklasser till följd av metoder för kreditriskreducering med substitutionseffekter på exponeringen, vilka inte ska gälla.</p>
0110	<p><b>Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan eller myndigheter [Institut]</b></p> <p>Exponeringar mot offentlig sektor bestående av delstatliga eller lokala självstyrelseorgan eller myndigheter som hänförs till exponeringsklassen "Institut" i enlighet med artikel 147.4 a i CRR, i enlighet med instruktionerna för mall C 08.01 och C 08.02, med undantag för de specifikationer som gäller omfördelning av exponeringar mot offentlig sektor till andra exponeringsklasser till följd av metoder för kreditriskreducering med substitutionseffekter på exponeringen, vilka inte ska gälla.</p>



Rad	Instruktioner
0120	<p><b>Offentliga organ [Nationella regeringar och centralbanker]</b></p> <p>Exponeringar mot offentlig sektor bestående av offentliga organ i enlighet med artikel 4.8 i CRR som hänförs till exponeringsklassen "Nationella regeringar eller centralbanker" i enlighet med artikel 147.3 a i CRR, i enlighet med instruktionerna för mall C 08.01 och C 08.02, med undantag för de specifikationer som gäller omfördelning av exponeringar mot offentlig sektor till andra exponeringsklasser till följd av metoder för kreditriskreducering med substitutions-effekter på exponeringen, vilka inte ska gälla.</p>
0130	<p><b>Offentliga organ [Institut]</b></p> <p>Exponeringar mot offentlig sektor bestående av offentliga organ i enlighet med artikel 4.8 i CRR som hänförs till exponeringsklassen "Institut" i enlighet med artikel 147.4 b i CRR, i enlighet med instruktionerna för mall C 08.01 och C 08.02, med undantag för de specifikationer som gäller omfördelning av exponeringar mot offentlig sektor till andra exponeringsklasser till följd av metoder för kreditriskreducering med substitutionseffekter på exponeringen, vilka inte ska gälla.</p>
0140	<p><b>Internationella organisationer [Nationella regeringar och centralbanker]</b></p> <p>Exponeringar mot offentlig sektor bestående av internationella organisationer och som hänförs till exponeringsklassen "Nationella regeringar eller centralbanker" i enlighet med artikel 147.3 c i CRR, i enlighet med instruktionerna för mall C 08.01 och C 08.02, med undantag för de specifikationer som gäller omfördelning av exponeringar mot offentlig sektor till andra exponeringsklasser till följd av metoder för kreditriskreducering med substitutionseffekter på exponeringen, vilka inte ska gälla.</p>
0155	<p><b>Övriga exponeringar mot offentlig sektor som omfattas av internmetoden</b></p> <p>Andra exponeringar mot offentlig sektor än de som ingår i raderna 0090–0140 ovan, som hänförs till exponeringsklasser enligt internmetoden i enlighet med artikel 147 i CRR i syfte att beräkna kapitalbaskraven.</p>
0160	<p><b>Exponeringar enligt marknadsriskramen</b></p> <p>Denna rad omfattar positioner för vilka ett av följande kapitalbaskrav i del tre avdelning IV i CRR beräknas:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Kapitalbaskrav för positionsrisk enligt artikel 326 i CRR.</li> <li>— Kapitalkravet för specifik eller generell risk i enlighet med del tre avdelning IV kapitel 5 i CRR.</li> </ul> <p>Direkta exponeringar som omfattas av artikel 271 i CRR och som är föremål för kapitalbaskrav både på grund av motpartsrisk och marknadsrisk ska rapporteras både i kreditriskraderna (0020–0155) och marknadsriskraden (0160). Exponering till följd av motpartsrisk ska rapporteras i kreditriskraderna medan exponering till följd av marknadsrisk rapporteras i marknadsriskraden.</p>

Rad	Instruktioner
0170-0230	<p><b>UPPDELNING AV EXPONERINGAR PER ÅTERSTÅENDE LÖPTID:</b></p> <p>Återstående löptid ska beräknas i dagar mellan den avtalade förfalldagen och rapporteringsreferensdatumet för alla positioner.</p> <p>Exponeringar mot offentlig sektor ska delas upp efter återstående löptid och hänföras till intervall enligt följande:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— <b>[0 - 3M</b> [: Mindre än 90 dagar</li> <li>— <b>[3M - 1Å</b> [: Minst 90 dagar och mindre än 365 dagar</li> <li>— <b>[1Å - 2Å</b> [: Minst 365 dagar och mindre än 730 dagar</li> <li>— <b>[2Å - 3Å</b> [: Minst 730 dagar och mindre än 1 095 dagar</li> <li>— <b>[3Å - 5Å</b> [: Minst 1 095 dagar och mindre än 1 825 dagar</li> <li>— <b>[5Å - 10Å</b> [: Minst 1 825 dagar och mindre än 3 650 dagar</li> <li>— <b>[10Å - mer</b>: 3 650 dagar eller mer</li> </ul> <p>Om den avtalade förfalldagen infaller tidigare än rapporteringsreferensdatumet (dvs. skillnaden mellan rapporteringsreferensdatum och förfalldag är ett negativt värde) ska exponeringen hänföras till intervallet [0-3M].</p> <p>Exponeringar utan återstående löptid ska hänföras till intervall för återstående löptid på grundval av deras uppsägningstid eller andra avtalsenliga angivelser som gäller löptiden. Om det inte finns någon på förhand fastställd uppsägningstid eller någon annan avtalsenlig angivelse avseende löptid ska exponeringarna hänföras till intervallet för återstående löptid [10Å - mer].</p>

## 8. FÖRLUSTTÄCKNING FÖR NÖDLIDANDE EXPONERINGAR (NPE LC)

### 8.1 ALLMÄNNA KOMMENTARER

200. Mallarna för förlusttäckning för nödlidande exponeringar innehåller information om nödlidande exponeringar (non-performing exposures, NPE) för beräkning av kravet på minsta förlusttäckning för nödlidande exponeringar i enlighet med artiklarna 47a, 47b och 47c i CRR.

201. Mallgruppen består av tre mallar:

- a) Beräkning av avdrag för nödlidande exponeringar (C 35.01): detta är en översiktssmall som anger tillämpligt belopp för otillräcklig täckning, beräknat som skillnaden mellan de totala kraven på minsta täckning för nödlidande exponeringar och de totala avsättningar och justeringar eller avdrag som redan gjorts. Mallen omfattar både nödlidande exponeringar där anståndsåtgärder inte har beviljats och nödlidande exponeringar med anstånd.
- b) Krav på minsta täckning och exponeringsvärden för nödlidande exponeringar, exklusive exponeringar med anstånd som omfattas av artikel 47c.6 i CRR (C 35.02): i mallen beräknas de totala kraven på minsta täckning för nödlidande exponeringar som inte är nödlidande exponeringar med anstånd som omfattas av artikel 47c.6 i CRR, med angivande av de faktorer som ska tillämpas på exponeringsvärdena vid denna beräkning, med beaktande av om exponeringen är säkrad eller osäkrad och med beaktande av den tid som förflutit sedan exponeringen blev nödlidande.

- c) Krav på minsta täckning och exponeringsvärden för nödlidande exponeringar som omfattas av artikel 47c.6 i CRR (C 35.03): i mallen beräknas de totala kraven på minsta täckning för nödlidande exponeringar som omfattas av artikel 47c.6 i CRR, med angivande av de faktorer som ska tillämpas på exponeringsvärdena vid denna beräkning, med beaktande av om exponeringen är säkrad eller osäkrad och med beaktande av den tid som förflutit sedan exponeringen blev nödlidande.
202. Kravet på minsta förlusttäckning för nödlidande exponeringar gäller i) exponeringar som uppkommit den 26 april 2019 eller senare och som blir nödlidande och ii) exponeringar som uppkommit före den 26 april 2019 när de modifieras efter detta datum på ett sätt som ökar deras exponeringsvärde gentemot gäldenären (artikel 469a i CRR) och som blir nödlidande.
203. Instituterna ska beräkna avdragen för nödlidande exponeringar i enlighet med artikel 47c.1 a och b i CRR, inbegripet beräkningen av krav på minsta täckning och totala avsättningar och justeringar eller avdrag, på individuell exponeringsnivå (transaktionsbaserat) och inte på gäldenärs- eller portföljnivå.
204. Vid beräkningen av avdragen för nödlidande exponeringar ska instituten skilja mellan osäkrad och säkrad del av en nödlidande exponering i enlighet med artikel 47c.1 i CRR. För detta ändamål ska instituten rapportera exponeringsvärden och krav på minsta täckning separat för den osäkrade delen av nödlidande exponeringar och för den säkrade delen av nödlidande exponeringar.
205. För inplacering av relevanta tillämpliga faktorer och beräkning av krav på minsta täckning ska instituten klassificera den säkrade delen av nödlidande exponeringar beroende på typen av kreditriskkydd i enlighet med artikel 47c.3 i CRR enligt följande: i) säkrad genom fast egendom eller bostadslån som garanteras av en godtagbar tillhandahållare av kreditriskkydd enligt artikel 201, ii) säkrad genom annat betalt eller obetalt kreditriskkydd eller iii) garanteras eller försäkras av ett officiellt exportkreditorgan. Om en nödlidande exponering är säkrad genom mer än en typ av kreditriskkydd ska dess exponeringsvärde indelas enligt kreditriskkyddets kvalitet, där det som har bäst kvalitet kommer först.
- 8.2. C 35.01 – BERÄKNING AV AVDRAG FÖR NÖDLIDANDE EXPONERINGAR (NPE LC1)
- 8.2.1 Instruktioner för specifika positioner

Kolumn	Instruktioner
0010 – 0100	<p><b>Tid som förflutit sedan exponeringar klassificerats som nödlidande</b></p> <p>Med "tid som förflutit sedan exponeringar klassificerats som nödlidande" avses den tid i år som gått, per referensdagen, efter det att exponeringen har klassificerats som nödlidande. För förvärvade nödlidande exponeringar ska tiden i år börja löpa från och med den dag då exponeringarna ursprungligen klassificerades som nödlidande, och inte från dagen för förvärvet.</p> <p>Instituten ska rapportera uppgifter om exponeringar för vilka referensdagen ligger inom motsvarande tidsintervall med angivande av perioden i år efter exponeringarnas klassificering som nödlidande, oavsett om anståndsåtgärder tillämpas.</p> <p>För tidsintervallet "&gt; X år, &lt;= Y år" ska instituten rapportera uppgifter om exponeringar för vilka referensdagen motsvarar perioden mellan den första och den sista dagen i det Y:e året efter klassificeringen av dessa exponeringar som nödlidande.</p>
0110	<p><b>Summa</b></p> <p>Instituten ska rapportera summan av alla kolumner från 0010 till 0100.</p>

Rad	Instruktioner
0010	<p><b>Tillämpligt belopp av otillräcklig täckning</b>  Artikel 47c i CRR</p> <p>För beräkningen av det tillämpliga beloppet av otillräcklig täckning ska instituten dra av de totala avsättningarna och justeringarna eller avdragen (med tak) (rad 0080) från det totala kravet på minsta täckning för nödlidande exponeringar (rad 0020).</p> <p>Det tillämpliga beloppet av otillräcklig täckning (dvs. underskottet i det totala kravet på minsta på täckning för nödlidande exponeringar) ska vara lika med eller större än noll.</p>
0020	<p><b>Totalt krav på minsta täckning för nödlidande exponeringar</b>  Artikel 47c.1 a i CRR</p> <p>För beräkningen av det totala kravet på minsta täckning för nödlidande exponeringar ska instituten summera kravet på minsta täckning för den osäkrade delen av nödlidande exponeringar (rad 0030) och för den säkrade delen av nödlidande exponeringar (rad 0040).</p>
0030	<p><b>Osäkrad del av nödlidande exponeringar</b>  Artikel 47c.1 a i, 47c.2 och 47c.6 i CRR</p> <p>Institutet ska rapportera det totala kravet på minsta täckning för den osäkrade delen av nödlidande exponeringar, dvs. summan av beräkningar på exponeringsnivå.</p> <p>Det belopp som rapporteras i varje kolumn ska vara lika med summan av de belopp som rapporteras på rad 0020 i C 35.02 och rad 0020 i C 35.03 (i tillämpliga fall) i respektive kolumner.</p>
0040	<p><b>Säkrad del av nödlidande exponeringar</b>  Artikel 47c.1 a ii, 47c.3, 47c.4 och 47c.6 i CRR</p> <p>Instituten ska rapportera det totala kravet på minsta täckning för den säkrade delen av nödlidande exponeringar, dvs. summan av beräkningar på exponeringsnivå.</p> <p>Det belopp som rapporteras i varje kolumn ska vara lika med summan av de belopp som rapporteras på rad 0030–0050 i C 35.02 och rad 0030–0040 i C 35.03 (i tillämpliga fall) i respektive kolumner.</p>
0050	<p><b>Exponeringsvärde</b>  Artikel 47a.2 i CRR</p> <p>Instituten ska rapportera det totala exponeringsvärdet för nödlidande exponeringar, inklusive både osäkrade exponeringar och säkrade exponeringar. Detta ska motsvara summan av rad 0060 och rad 0070.</p>
0060	<p><b>Osäkrad del av nödlidande exponeringar</b>  Artiklarna 47a.2 och 47c.1 i CRR</p>
0070	<p><b>Säkrad del av nödlidande exponeringar</b>  Artiklarna 47a.2 och 47c.1 i CRR</p>

Rad	Instruktioner
0080	<p><b>Totala avsättningar och justeringar eller avdrag (med tak)</b></p> <p>Instituten ska rapportera beloppet med tak för summan av posterna på raderna 0100–0150 i enlighet med artikel 47c.1 b i CRR. Maximigränsen för avsättningar och justeringar eller avdrag med tak är kravet på minsta täckning på exponeringsnivå.</p> <p>Beloppet med tak ska beräknas separat för varje exponering som det lägre beloppet av kravet på minsta täckning för denna exponering och totala avsättningar och justeringar eller avdrag för exponeringen.</p>
0090	<p><b>Totala avsättningar och justeringar eller avdrag (utan tak)</b></p> <p>Instituten ska rapportera summan av belopp utan tak för posterna på raderna 0100–0150 i enlighet med artikel 47c.1 b i CRR. Avsättningar och justeringar eller avdrag (utan tak) ska inte vara begränsade till beloppet för minsta täckning på exponeringsnivå.</p>
0100	<p><b>Särskilda kreditriskjusteringar</b></p> <p>Artikel 47c.1 b i i CRR</p>
0110	<p><b>Ytterligare värderingsjusteringar</b></p> <p>Artikel 47c.1 b ii i CRR</p>
0120	<p><b>Andra reduceringar av kapitalbasen</b></p> <p>Artikel 47c.1 b iii i CRR</p>
0130	<p><b>Underskott enligt internmetoden</b></p> <p>Artikel 47c.1 b iv i CRR</p>
0140	<p><b>Skillnaden mellan förvävspriset och det belopp som gäldenären är skyldig</b></p> <p>Artikel 47c.1 b v i CRR</p>
0150	<p><b>Belopp som institutet har skrivit av sedan exponeringen klassificerades som nödlidande</b></p> <p>Artikel 47c.1 b vi i CRR</p>

8.3 C 35.02 – KRAV PÅ MINSTA TÄCKNING OCH EXPONERINGSVÄRDEN FÖR NÖDLIDANDE EXPONERINGAR, EXKLUSIVE EXPONERINGAR MED ANSTÅND SOM OMFATTAS AV ARTIKEL 47c.6 I CRR (NPE LC2)

8.3.1 Instruktioner för specifika positioner

Kolumn	Instruktioner
0010 – 0100	<p><b>Tid som förflutit sedan exponeringar klassificerats som nödlidande</b></p> <p>Med "tid som förflutit sedan exponeringar klassificerats som nödlidande" avses den tid i år som gått efter det att exponeringen har klassificerats som nödlidande. Institutet ska rapportera uppgifter om exponeringar för vilka referensdagen ligger inom motsvarande tidsintervall med angivande av perioden i år efter exponeringarnas klassificering som nödlidande, oavsett om anståndsåtgärder tillämpas.</p> <p>För tidsintervallet "&gt; X år, &lt;= Y år" ska instituten rapportera uppgifter om exponeringar för vilka referensdagen motsvarar perioden mellan den första och den sista dagen i det Y:e året efter klassificeringen av dessa exponeringar som nödlidande.</p>
0110	<p><b>Summa</b></p> <p>Institutet ska rapportera summan av alla kolumner från 0010 till 0100.</p>
Rad	Instruktioner
0010	<p><b>Totalt krav på minsta täckning</b></p> <p>Artikel 47c.1 a i CRR</p> <p>För beräkningen av det totala kravet på minsta täckning för nödlidande exponeringar, exklusive exponeringar med anstånd som omfattas av artikel 47c.6 i CRR, ska instituten summera beloppet för kravet på minsta täckning för den osäkrade delen av nödlidande exponeringar (rad 0020) och beloppet för kravet på minsta täckning för den säkrade delen av nödlidande exponeringar (rad 0030–0050).</p>
0020	<p><b>Osäkrad del av nödlidande exponeringar</b></p> <p>Artikel 47c.1 a i och 47c.2 i CRR</p> <p>Kravet på minsta täckning ska beräknas genom att de aggregerade exponeringsvärdena i rad 0070 multipliceras med motsvarande faktor per kolumn.</p>
0030	<p><b>Del av nödlidande exponeringar säkrad genom fast egendom eller bostadslån som garanteras av en godtagbar tillhandahållare av kreditriskkydd</b></p> <p>Artikel 47c.1 a ii och 47c.3 a, b, c, d, f, h och i i CRR</p> <p>Kravet på minsta täckning ska beräknas genom att de aggregerade exponeringsvärdena i rad 0080 multipliceras med motsvarande faktor per kolumn.</p>
0040	<p><b>Del av nödlidande exponeringar säkrad genom annat betalt eller obetalt kreditriskkydd</b></p> <p>Artikel 47c.1 a ii och 47c.3 a, b, c, e och g i CRR</p> <p>Kravet på minsta täckning ska beräknas genom att de aggregerade exponeringsvärdena i rad 0090 multipliceras med motsvarande faktor per kolumn.</p>
0050	<p><b>Del av nödlidande exponeringar som garanteras eller försäkras av ett officiellt exportkreditorgan</b></p> <p>Artikel 47c.4 i CRR</p> <p>Kravet på minsta täckning ska beräknas genom att de aggregerade exponeringsvärdena i rad 0100 multipliceras med motsvarande faktor per kolumn.</p>

Rad	Instruktioner
0060	<p><b>Exponeringsvärde</b>  Artikel 47a.2 i CRR</p> <p>För beräkningen av rad 0060 ska instituten summera de exponeringsvärden som rapporteras för den osäkrade delen av nödlidande exponeringar (rad 0070), den del av nödlidande exponeringar som är säkrad genom fast egendom eller bostadslån som garanteras av en godtagbar tillhandahållare av kreditriskskydd (rad 0080), den del av nödlidande exponeringar som är säkrad genom annat betalt eller obetalt kreditriskskydd (rad 0090) och den del av nödlidande exponeringar som garanteras eller försäkras av ett officiellt exportkreditinstitut (rad 0100).</p>
0070	<p><b>Osäkrad del av nödlidande exponeringar</b>  Artiklarna 47a.2, 47c.1 och 47c.2 i CRR</p> <p>Instituten ska rapportera det totala exponeringsvärdet för den osäkrade delen av nödlidande exponeringar uppdelat efter den tid som förflutit sedan exponeringarna klassificerats som nödlidande.</p>
0080	<p><b>Del av nödlidande exponeringar säkrad genom fast egendom eller bostadslån som garanteras av en godtagbar tillhandahållare av kreditriskskydd</b>  Artikel 47a.2, 47c.1 och 47c.3 a, b, c, d, f, h och i i CRR</p> <p>Instituten ska rapportera det totala exponeringsvärdet för de delar av nödlidande exponeringar som är säkrade genom fast egendom i enlighet med del tre avdelning II i CRR eller som är ett bostadslån som garanteras av en godtagbar tillhandahållare av kreditriskskydd enligt artikel 201 i CRR.</p>
0090	<p><b>Del av nödlidande exponeringar säkrad genom annat betalt eller obetalt kreditriskskydd</b>  Artikel 47a.2, 47c.1 och 47c.3 a, b, c, e, och g i CRR</p> <p>Instituten ska rapportera det totala exponeringsvärdet för de delar av nödlidande exponeringar som är säkrade genom annat betalt eller obetalt kreditriskskydd i enlighet med del tre avdelning II i CRR.</p>
0100	<p><b>Del av nödlidande exponeringar som garanteras eller försäkras av ett officiellt exportkreditorgan</b>  Artiklarna 47a.2 och 47c.4 i CRR</p> <p>Instituten ska rapportera det totala exponeringsvärdet för de delar av nödlidande exponeringar som garanteras eller försäkras av ett officiellt exportkreditorgan eller garanteras eller motgaranteras av en annan godtagbar tillhandahållare av kreditriskskydd enligt artikel 47c.4 i CRR.</p>

8.4 C 35.03 – KRAV PÅ MINSTA TÄCKNING OCH EXPONERINGSVÄRDEN FÖR NÖDLIDANDE EXPONERINGAR MED ANSTÅND SOM OMFATTAS AV ARTIKEL 47c.6 I CRR (NPE LC3)

8.4.1 Instruktioner för specifika positioner

Kolumn	Instruktioner
0010 – 0100	<p><b>Tid som förflutit sedan exponeringar klassificerats som nödlidande</b></p> <p>Med "tid som förflutit sedan exponeringar klassificerats som nödlidande" avses den tid i år som gått efter det att exponeringen har klassificerats som nödlidande. Instituten ska rapportera uppgifter om exponeringar för vilka referensdagen ligger inom motsvarande tidsintervall med angivande av perioden i år efter exponeringarnas klassificering som nödlidande, oavsett om anståndsåtgärder tillämpas.</p> <p>För tidsintervallet "&gt; X år, &lt;= Y år" ska instituten rapportera uppgifter om exponeringar för vilka referensdagen motsvarar perioden mellan den första och den sista dagen i det Y:e året efter klassificeringen av dessa exponeringar som nödlidande.</p>

Kolumn	Instruktioner
0110	<p><b>Summa</b></p> <p>Instituten ska rapportera summan av alla kolumner från 0010 till 0100.</p>
Rad	Instruktioner
0010	<p><b>Totalt krav på minsta täckning</b></p> <p>Artikel 47c.1 a och 47c.6 i CRR</p> <p>För beräkningen av det totala kravet på minsta täckning för nödlidande exponeringar med anstånd som omfattas av artikel 47c.6 i CRR ska instituten summera beloppet för kraven på minsta täckning för den osäkrade delen av nödlidande exponeringar med anstånd (rad 0020), den del av nödlidande exponeringar med anstånd som är säkrad genom fast egendom eller bostadslån som garanteras av en godtagbar tillhandahållare av kreditriskskydd (rad 0030) och den del av nödlidande exponeringar med anstånd som är säkrad genom annat betalt eller obetalt kreditriskskydd (rad 0040).</p>
0020	<p><b>Osäkrad del av nödlidande exponeringar</b></p> <p>Artikel 47c.1 a i, 47c.2 och 47c.6 i CRR</p> <p>Instituten ska rapportera det totala kravet på minsta täckning för den osäkrade delen av nödlidande exponeringar med anstånd som omfattas av artikel 47c.6 i CRR, dvs. summan av beräkningar på exponeringsnivå.</p>
0030	<p><b>Del av nödlidande exponeringar säkrad genom fast egendom eller bostadslån som garanteras av en godtagbar tillhandahållare av kreditriskskydd</b></p> <p>Artikel 47c.1 a ii, 47c.3 a, b, c, d, f, h och i, och 47c.6 i CRR</p> <p>Instituten ska rapportera det totala kravet på minsta täckning för delar av nödlidande exponeringar med anstånd som är säkrade genom fast egendom i enlighet med del tre avdelning II i CRR eller som är bostadslån som garanteras av en godtagbar tillhandahållare av kreditriskskydd enligt artikel 201 i CRR, som omfattas av artikel 47c.6 i CRR, dvs. summan av beräkningarna på exponeringsnivå.</p>
0040	<p><b>Del av nödlidande exponeringar säkrad genom annat betalt eller obetalt kreditriskskydd</b></p> <p>Artikel 47c.1 a ii, 47c.3 a, b, c, e och g, och 47c.6 i CRR</p> <p>Instituten ska rapportera det totala kravet på minsta täckning för delar av nödlidande exponeringar med anstånd som är säkrade genom annat betalt eller obetalt kreditriskskydd, som omfattas av artikel 47c.6 i CRR, dvs. summan av beräkningar på exponeringsnivå.</p>
0050	<p><b>Exponeringsvärde</b></p> <p>Artiklarna 47a.2 och 47c.6 i CRR</p> <p>För beräkningen av exponeringsvärde ska instituten summera exponeringsvärdena för den osäkrade delen av nödlidande exponeringar (rad 0060), den del av nödlidande exponeringar som är säkrad genom fast egendom eller bostadslån som garanteras av en godtagbar tillhandahållare av kreditriskskydd (rad 0070), den del av nödlidande exponeringar som är säkrad genom annat betalt eller obetalt kreditriskskydd (rad 0120), enligt vad som är tillämpligt.</p>



Rad	Instruktioner
0060	<p><b>Osäkrad del av nödlidande exponeringar</b>            Artiklarna 47a.2, 47c.1, 47c.2 och 47c.6 i CRR            Instituterna ska rapportera totalt exponeringsvärde för den osäkrade delen av nödlidande exponeringar med anstånd som omfattas av artikel 47c.6 i CRR, där den första anståndsåtgärden har beviljats mellan den första och den sista dagen i det andra året efter klassificeringen av exponeringen som nödlidande (&gt; 1 år; ≤2 år).</p>
0070	<p><b>Del av nödlidande exponeringar säkrad genom fast egendom eller bostadslån som garanteras av en godtagbar tillhandahållare av kreditriskskydd</b>            Artikel 47a.2, 47c.1 och 47c.3 a, b, c, d, f, h och i, och 47c.6 i CRR            Instituterna ska rapportera det totala exponeringsvärdet för de delar av nödlidande exponeringar med anstånd som omfattas av artikel 47c.6 och är säkrade genom fast egendom i enlighet med del tre avdelning II i CRR eller som är ett bostadslån som garanteras av en godtagbar tillhandahållare av kreditriskskydd enligt artikel 201 i CRR.</p>
0080	<p><b>&gt; 2 och ≤ 3 år efter klassificering som nödlidande exponering</b>            Instituterna ska rapportera exponeringsvärde för nödlidande exponeringar med anstånd som omfattas av artikel 47c.6 i CRR, säkrade genom fast egendom eller bostadslån som garanteras av en godtagbar tillhandahållare av kreditriskskydd, där den första anståndsåtgärden har beviljats mellan den första och den sista dagen det tredje året efter klassificeringen av exponeringen som nödlidande.</p>
0090	<p><b>&gt; 3 och ≤ 4 år efter klassificering som nödlidande exponering</b>            Instituterna ska rapportera exponeringsvärde för nödlidande exponeringar med anstånd som omfattas av artikel 47c.6 i CRR, säkrade genom fast egendom eller bostadslån som garanteras av en godtagbar tillhandahållare av kreditriskskydd, där den första anståndsåtgärden har beviljats mellan den första och den sista dagen det fjärde året efter klassificeringen av exponeringen som nödlidande.</p>
0100	<p><b>&gt; 4 och ≤ 5 år efter klassificering som nödlidande exponering</b>            Instituterna ska rapportera exponeringsvärde för nödlidande exponeringar med anstånd som omfattas av artikel 47c.6 i CRR, säkrade genom fast egendom eller bostadslån som garanteras av en godtagbar tillhandahållare av kreditriskskydd, där den första anståndsåtgärden har beviljats mellan den första och den sista dagen det femte året efter klassificeringen av exponeringen som nödlidande.</p>
0110	<p><b>&gt; 5 och ≤ 6 år efter klassificering som nödlidande exponering</b>            Instituterna ska rapportera exponeringsvärde för nödlidande exponeringar med anstånd som omfattas av artikel 47c.6 i CRR, säkrade genom fast egendom eller bostadslån som garanteras av en godtagbar tillhandahållare av kreditriskskydd, där den första anståndsåtgärden har beviljats mellan den första och den sista dagen det sjätte året efter klassificeringen av exponeringen som nödlidande.</p>
0120	<p><b>Del av nödlidande exponeringar säkrad genom annat betalt eller obetalt kreditriskskydd</b>            Artikel 47c.1, 47c.3 a, b, c, e och g, och 47c.6 i CRR            Instituterna ska rapportera det totala exponeringsvärdet för de delar av nödlidande exponeringar med anstånd som omfattas av artikel 47c.6 i CRR, säkrade genom annat betalt eller obetalt kreditriskskydd i enlighet med del tre avdelning II i CRR.</p>

Rad	Instruktioner
0130	<b>&gt; 2 och &lt;= 3 år efter klassificering som nödlidande exponering</b> Instituten ska rapportera exponeringsvärde för nödlidande exponeringar med anstånd som omfattas av artikel 47c.6 i CRR, säkrade genom annat betalt eller obetalt kreditriskskydd, där den första anståndsåtgärden har beviljats mellan den första och den sista dagen det tredje året efter klassificeringen av exponeringen som nödlidande.
0140	<b>&gt; 3 och &lt;= 4 år efter klassificering som nödlidande exponering</b> Instituten ska rapportera exponeringsvärde för nödlidande exponeringar med anstånd som omfattas av artikel 47c.6 i CRR, säkrade genom annat betalt eller obetalt kreditriskskydd, där den första anståndsåtgärden har beviljats mellan den första och den sista dagen det fjärde året efter klassificeringen av exponeringen som nödlidande.
0150	<b>&gt; 4 och &lt;= 5 år efter klassificering som nödlidande exponering</b> Instituten ska rapportera exponeringsvärde för nödlidande exponeringar med anstånd som omfattas av artikel 47c.6 i CRR, säkrade genom annat betalt eller obetalt kreditriskskydd, där den första anståndsåtgärden har beviljats mellan den första och den sista dagen det femte året efter klassificeringen av exponeringen som nödlidande.
0160	<b>&gt; 5 och &lt;= 6 år efter klassificering som nödlidande exponering</b> Instituten ska rapportera exponeringsvärde för nödlidande exponeringar med anstånd som omfattas av artikel 47c.6 i CRR, säkrade genom annat betalt eller obetalt kreditriskskydd, där den första anståndsåtgärden har beviljats mellan den första och den sista dagen det sjätte året efter klassificeringen av exponeringen som nödlidande.

## BILAGA III

## RAPPORTERING AV FINANSIELL INFORMATION ENLIGT IFRS

FINREP-MALLAR FÖR IFRS		
MALLNUMMER	MALLKOD	MALLENS ELLER MALLGRUPPENS NAMN
		<b>DEL 1 [KVARTALSVIS]</b>
		<b>Balansräkning [Rapport över finansiell ställning]</b>
1.1	F 01.01	Balansräkning: tillgångar
1.2	F 01.02	Balansräkning: skulder
1.3	F 01.03	Balansräkning: eget kapital
2	F 02.00	<b>Resultaträkning</b>
3	F 03.00	<b>Rapport över totalresultat</b>
		<b>Uppdelning av finansiella tillgångar per instrument och motpartssektor</b>
4.1	F 04.01	Uppdelning av finansiella tillgångar per instrument och motpartssektor: finansiella tillgångar som innehas för handel
4.2.1	F 04.02.1	Uppdelning av finansiella tillgångar per instrument och motpartssektor: finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet
4.2.2	F 04.02.2	Uppdelning av finansiella tillgångar per instrument och motpartssektor: finansiella tillgångar som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet
4.3.1	F 04.03.1	Uppdelning av finansiella tillgångar per instrument och motpartssektor: finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat
4.4.1	F 04.04.1	Uppdelning av finansiella tillgångar per instrument och motpartssektor: finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde
4.5	F 04.05	Efterställda finansiella tillgångar
5.1	F 05.01	<b>Lån och förskott utom tillgångar som innehas för handel, är förenade med handel eller innehas för försäljning, per produkt</b>
6.1	F 06.01	<b>Uppdelning av lån och förskott utom tillgångar som innehas för handel, är förenade med handel eller innehas för försäljning till icke-finansiella företag, per Nace-kod</b>
		<b>Förfallna finansiella tillgångar som omfattas av nedskrivning</b>
7.1	F 07.01	Förfallna finansiella tillgångar som omfattas av nedskrivning
		<b>Uppdelning av finansiella skulder</b>
8.1	F 08.01	Uppdelning av finansiella skulder per produkt och motpartssektor
8.2	F 08.02	Efterställda finansiella skulder

FINREP-MALLAR FÖR IFRS		
MALLNUMMER	MALLKOD	MALLENS ELLER MALLGRUPPENS NAMN
		<b>Låneåtaganden, finansiella garantier och andra åtaganden</b>
9.1.1	F 09.01.1	Exponeringar utanför balansräkningen: låneåtaganden, finansiella garantier och andra gjorda åtaganden
9.2	F 09.02	Låneåtaganden, finansiella garantier och andra erhållna åtaganden
10	F 10.00	<b>Derivat – Förenade med handel och ekonomiska säkringar</b>
		<b>Säkringsredovisning</b>
11.1	F 11.01	Derivat – Säkringsredovisning: Uppdelning per typ av risk och typ av säkring
11.3	F 11.03	Säkringsinstrument som inte är derivat: Uppdelning per redovisningsinstrument och typ av säkring
11.4	F 11.04	Säkrade poster i säkringar av verkligt värde
		<b>Förändringar i reserveringar och avsättningar för kreditförluster</b>
12.1	F 12.01	Förändringar i reserveringar och avsättningar för kreditförluster
12.2	F 12.02	Överföringar mellan nedskrivningsstadier (rapportering av bruttobelopp)
		<b>Erhållna säkerheter och garantier</b>
13.1	F 13.01	Uppdelning av säkerheter och garantier per lån och förskott som inte innehas för handel
13.2.1	F 13.02.1	Säkerheter som har erhållits genom övertagande av kontroll under perioden [innehav på referensdatumet]
13.3.1	F 13.03.1	Säkerheter som har erhållits genom övertagande av kontroll, ackumulerat
14	F 14.00	<b>Verkligt värde-hierarki: finansiella instrument som värderas till verkligt värde</b>
15	F 15.00	<b>Borttagande från rapporten över finansiell ställning och finansiella skulder som är knutna till överförda finansiella tillgångar</b>
		<b>Uppdelning av valda poster i resultaträkningen</b>
16.1	F 16.01	Ränteintäkter och räntekostnader per instrument och motpartssektor
16.2	F 16.02	Vinster eller förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av finansiella tillgångar och skulder som inte värderas till verkligt värde via resultatet, per instrument
16.3	F 16.03	Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel och på finansiella tillgångar och skulder förenade med handel, per instrument
16.4	F 16.04	Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel och på finansiella tillgångar och skulder förenade med handel, per risk
16.4.1	F 16.04.1	Vinster eller förluster på finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet, per instrument

FINREP-MALLAR FÖR IFRS		
MALLNUMMER	MALLKOD	MALLENS ELLER MALLGRUPPENS NAMN
16.5	F 16.05	Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet, per instrument
16.6	F 16.06	Vinster eller förluster från säkringsredovisning
16.7	F 16.07	Nedskrivning av icke-finansiella tillgångar
16.8	F 16.08	Övriga administrationskostnader
		<b>Avstämning mellan den sammanställda redovisningen och konsolideringen enligt CRR: Balansräkning</b>
17.1	F 17.01	Avstämning mellan den sammanställda redovisningen och konsolideringen enligt CRR: Tillgångar
17.2	F 17.02	Avstämning mellan den sammanställda redovisningen och konsolideringen enligt CRR: Exponeringar utanför balansräkningen – låneåtaganden, finansiella garantier och andra gjorda åtaganden
17.3	F 17.03	Avstämning mellan den sammanställda redovisningen och konsolideringen enligt CRR: Skulder
		<b>Information om presterande och nödlidande exponeringar</b>
18	F 18.00	Information om presterande och nödlidande exponeringar
18.1	F 18.01	Inflöden och utflöden för nödlidande exponeringar – lån och förskott efter motpartssektor
18.2	F 18.02	Lån avseende kommersiella fastigheter och ytterligare information om lån med säkerhet i fastigheter
19	F 19.00	<b>Exponeringar med anstånd</b>
		<b>DEL 2 [KVARTALSVIS MED TRÖSKELVÄRDE: KVARTALSVIS ELLER INGEN RAPPORTERING)</b>
		<b>Geografisk uppdelning</b>
20.1	F 20.01	Geografisk uppdelning av tillgångar efter verksamheternas lokalisering
20.2	F 20.02	Geografisk uppdelning av skulder efter verksamheternas lokalisering
20.3	F 20.03	Geografisk uppdelning av huvudposter i resultaträkningen efter verksamheternas lokalisering
20.4	F 20.04	Geografisk uppdelning av tillgångar efter motpartens hemvist
20.5	F 20.05	Geografisk uppdelning av exponeringar utanför balansräkningen efter motpartens hemvist
20.6	F 20.06	Geografisk uppdelning av skulder efter motpartens hemvist
20.7.1	F 20.07.1	Geografisk uppdelning efter motpartens hemvist av lån och förskott som inte innehas för handel till icke-finansiella företag, per Nace-kod

FINREP-MALLAR FÖR IFRS		
MALLNUMMER	MALLKOD	MALLENS ELLER MALLGRUPPENS NAMN
21	F 21.00	<b>Materiella och immateriella tillgångar: tillgångar som omfattas av operationella leasingavtal</b>
		<b>Kapitalförvaltning, förvaringstjänster och andra tjänster</b>
22.1	F 22.01	Avgifts- och provisionsintäkter och avgifts- och provisionskostnader, per verksamhet
22.2	F 22.02	Tillgångar som berörs av de tjänster som tillhandahålls
		<b>Lån och förskott: ytterligare information</b>
23.1	F 23.01	Lån och förskott: Antal instrument
23.2	F 23.02	Lån och förskott: Ytterligare information om redovisade bruttovärden
23.3	F 23.03	Lån och förskott med säkerhet i fastigheter: Uppdelade efter belåningsgrad
23.4	F 23.04	Lån och förskott: Ytterligare information om ackumulerade nedskrivningar och ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk
23.5	F 23.05	Lån och förskott: Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier
23.6	F 23.06	Lån och förskott: Ackumulerade partiella bortskrivningar
		<b>Lån och förskott: Flöden för nödlidande exponeringar, ned- och bortskrivningar sedan utgången av föregående räkenskapsår</b>
24.1	F 24.01	Lån och förskott: Inflöden och utflöden för nödlidande exponeringar
24.2	F 24.02	Lån och förskott: Flöden för nedskrivningar och ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar
24.3	F 24.03	Lån och förskott: Inflöden av bortskrivningar av nödlidande exponeringar
		<b>Säkerheter som har erhållits genom övertagande av kontroll och verkställighetsförfaranden</b>
25.1	F 25.01	Säkerheter som har erhållits genom annat övertagande av kontroll än av säkerhet som klassificeras som materiella anläggningstillgång: In- och utflöden
25.2	F 25.02	Säkerheter som har erhållits genom annat övertagande av kontroll än av säkerhet som klassificeras som materiella anläggningstillgång: Typ av säkerhet som har erhållits
25.3	F 25.03	Säkerheter som har erhållits genom övertagande av kontroll av säkerhet som klassificeras som materiell anläggningstillgång:
26	F 26.00	<b>Hantering av och kvalitet på anstånd</b>
		<b>DEL 3 [HALVÅRSVIS]</b>
		<b>Verksamheter utanför balansräkningen: intressen i icke-konsoliderade strukturerade företag</b>
30.1	F 30.01	Intressen i icke-konsoliderade strukturerade företag

FINREP-MALLAR FÖR IFRS		
MALLNUMMER	MALLKOD	MALLENS ELLER MALLGRUPPENS NAMN
30.2	F 30.02	Uppdelning av intressen i icke-konsoliderade strukturerade företag efter verksamhetens art
		<b>Närstående parter</b>
31.1	F 31.01	Närstående parter: skulder till och fordringar på närstående parter
31.2	F 31.02	Närstående parter: kostnader och intäkter som genererats av transaktioner med närstående parter
		<b>DEL 4 [ÅRSVIS]</b>
		<b>Koncernstruktur</b>
40.1	F 40.01	Koncernstruktur: 'enhet för enhet'
40.2	F 40.02	Koncernstruktur: 'instrument för instrument'
		<b>Verkligt värde</b>
41.1	F 41.01	Verkligt värde-hierarki: finansiella instrument som värderas till upplupet anskaffningsvärde
41.2	F 41.02	Användning av alternativet med verkligt värde
42	F 42.00	<b>Materiella och immateriella tillgångar: redovisat värde per värderingsmetod</b>
43	F 43.00	<b>Avsättningar</b>
		<b>Förmånsbestämda planer och ersättningar till anställda</b>
44.1	F 44.01	Komponenter i nettotillgångar och nettoskulder i förmånsbestämda planer
44.2	F 44.02	Förändringar i förpliktelser enligt förmånsbestämda planer
44.3	F 44.03	Personalkostnader efter förmånstyper
44.4	F 44.04	Personalkostnader efter struktur och personalkategori
		<b>Uppdelning av valda poster i resultaträkningen</b>
45.1	F 45.01	Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet, per redovisningsinstrument
45.2	F 45.02	Vinster eller förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av icke-finansiella tillgångar som inte innehas för försäljning och av innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag
45.3	F 45.03	Övriga rörelseintäkter och rörelsekostnader
46	F 46.00	<b>Rapport över förändringar i eget kapital</b>
47	F 47.00	<b>Genomsnittlig varaktighet och återvinningsperioder</b>

1. **Balansräkning [Rapport över finansiell ställning]**1.1 **Tillgångar**

		Referenser	Uppdelning i tabell	Redovisat värde
				Bilaga V del 1.27
				0010
0010	<b>Kontanta medel, kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel</b>	IAS 1.54 i		
0020	Kontanta medel	Bilaga V del 2.1		
0030	Kassabehållning hos centralbanker	Bilaga V del 2.2		
0040	Andra avistamedel	Bilaga V del 2.3	5	
0050	<b>Finansiella tillgångar som innehas för handel</b>	IFRS 9 bilaga A		
0060	Derivat	IFRS 9 bilaga A	10	
0070	Egetkapitalinstrument	IAS 32.11	4	
0080	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31	4	
0090	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32	4	
0096	<b>Finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet</b>	IFRS 7.8 a ii; IFRS 9.4.1.4	4	
0097	Egetkapitalinstrument	IAS 32.11	4	
0098	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31	4	
0099	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32	4	
0100	<b>Finansiella tillgångar som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet</b>	IFRS 7.8 a i; IFRS 9.4.1.5	4	
0120	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31	4	
0130	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32	4	
0141	<b>Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat</b>	IFRS 7.8 h; IFRS 9.4.1.2A	4	
0142	Egetkapitalinstrument	IAS 32.11	4	
0143	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31	4	
0144	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32	4	



		Referenser	Uppdelning i tabell	Redovisat värde
				Bilaga V del 1.27
				0010
0181	<b>Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde</b>	IFRS 7.8 f; IFRS 9.4.1.2	4	
0182	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31	4	
0183	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32	4	
0240	<b>Derivat – Säkringsredovisning</b>	IFRS 9.6.2.1; Bilaga V del 1.22	11	
0250	<b>Förändringar i verkligt värde för säkrade poster i portföljsäkring av ränterisk</b>	IAS 39.89 A a; IFRS 9.6.5.8		
0260	<b>Innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag</b>	IAS 1.54 e; Bilaga V del 1.21, del 2.4	40	
0270	<b>Materiella tillgångar</b>			
0280	Materiella anläggningstillgångar	IAS 16.6; IAS 1.54 a; IFRS 16.47 a	21, 42	
0290	Förvaltningsfastigheter	IAS 40.5; IAS 1.54 b; IFRS 16.48	21, 42	
0300	<b>Immateriella tillgångar</b>	IAS 1.54 c; CRR art. 4.1.115		
0310	Goodwill	IFRS 3. B 67 d; CRR art. 4.1.113		
0320	Övriga immateriella tillgångar	IAS 38.8, 38.118; IFRS 16.47 a	21, 42	
0330	<b>Skattefordringar</b>	IAS 1.54 n–o		
0340	Aktuella skattefordringar	IAS 1.54 n; IAS 12.5		
0350	Uppskjutna skattefordringar	IAS 1.54 o; IAS 12.5; CRR art. 4.1.106		
0360	<b>Övriga tillgångar</b>	Bilaga V del 2.5		
0370	<b>Anläggningstillgångar och avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning</b>	IAS 1.54 j; IFRS 5.38, Bilaga V del 2.7		
0380	<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	IAS 1.9 a, IG 6		

1.2 **Skulder**

		Referenser	Uppdelning i tabell	Redovisat värde
				Bilaga V del 1.27
				0010
0010	<b>Finansiella skulder som innehas för handel</b>	IFRS 7.8 e ii; IFRS 9.BA.6	8	
0020	Derivat	IFRS 9 bilaga A; IFRS 9.4.2.1 a; IFRS 9.BA.7 a	10	
0030	Korta positioner	IFRS 9.BA.7 b;	8	
0040	Inlåning	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36	8	
0050	Emitterade räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.37	8	
0060	Övriga finansiella skulder	Bilaga V del 1.38–1.41	8	
0070	<b>Finansiella skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet</b>	IFRS 7.8 e i; IFRS 9.4.2.2	8	
0080	Inlåning	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36	8	
0090	Emitterade räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.37	8	
0100	Övriga finansiella skulder	Bilaga V del 1.38–1.41	8	
0110	<b>Finansiella skulder som värderas till upplupet anskaffningsvärde</b>	IFRS 7.8 g; IFRS 9.4.2.1	8	
0120	Inlåning	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36	8	
0130	Emitterade räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.37	8	
0140	Övriga finansiella skulder	Bilaga V del 1.38–1.41	8	
0150	<b>Derivat – Säkringsredovisning</b>	IFRS 9.6.2.1; Bilaga V del 1.26	11	
0160	<b>Förändringar i verkligt värde för säkrade poster i portföljsäkring av ränterisk</b>	IAS 39.89 A b, IFRS 9.6.5.8		
0170	<b>Avsättningar</b>	IAS 37.10; IAS 1.54 l	43	

		Referenser	Uppdelning i tabell	Redovisat värde
				Bilaga V del 1.27
				0010
0180	Pensioner och andra förmånsbestämda förpliktelser efter anställningen	IAS 19.63; IAS 1.78 d; Bilaga V del 2.9	43	
0190	Övriga långfristiga ersättningar till anställda	IAS 19.153; IAS 1.78 d; Bilaga V del 2.10	43	
0200	Omstrukturering	IAS 37.71	43	
0210	Pågående rättsliga ärenden och skattemål	IAS 37.14, bilaga C, exempel 6 och 10	43	
0220	Gjorda åtaganden och lämnade garantier	IFRS 9.4.2.1 c, d, 9.5.5, 9.B2.5; IAS 37; IFRS 4; Bilaga V del 2.11	91243	
0230	Övriga avsättningar	IAS 37.14	43	
0240	<b>Skatteskulder</b>	IAS 1.54 n–o		
0250	Aktuella skatteskulder	IAS 1.54 n; IAS 12.5		
0260	Uppskjutna skatteskulder	IAS 1.54 o; IAS 12.5; CRR art. 4.1.108		
0270	<b>Aktiekapital som återbetalas på begäran</b>	IAS 32 IE 33; IFRIC 2; Bilaga V del 2.12		
0280	<b>Övriga skulder</b>	Bilaga V del 2.13		
0290	<b>Skulder som ingår i avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning</b>	IAS 1.54 p; IFRS 5.38, Bilaga V del 2.14		
0300	<b>SUMMA SKULDER</b>	IAS 1.9 b; IG 6		

## 1.3 Eget kapital

		Referenser	Uppdelning i tabell	Redovisat värde
				0010
0010	<b>Kapital</b>	IAS 1.54 r, BAD art. 22	46	
0020	Inbetalt kapital	IAS 1.78 e		
0030	Kapital som är infordrat men ännu inte inbetalt			
0040	<b>Överkurs vid aktieemission</b>	IAS 1.78 e; CRR art. 4.1.124	46	
0050	<b>Andra utfärdade egetkapitalinstrument än kapital</b>	Bilaga V del 2.18–2.19	46	
0060	Egetkapitalkomponent i sammansatta finansiella instrument	IAS 32.28–32.29; Bilaga V del 2.18		
0070	Andra utfärdade egetkapitalinstrument	Bilaga V del 2.19		
0080	<b>Övrigt eget kapital</b>	IFRS 2.10; Bilaga V del 2.20		
0090	<b>Ackumulerat övrigt totalresultat</b>	CRR art. 4.1.100	46	
0095	Poster som inte kommer att omklassificeras till resultatet	IAS 1.82 A a		
0100	Materiella tillgångar	IAS 16.39–16.41		
0110	Immateriella tillgångar	IAS 38.85–38.87		
0120	Aktuariella vinster eller (-) förluster på förmånsbestämda pensionsplaner	IAS 1.7, IG6; IAS 19.120 c		
0122	Anläggningstillgångar och avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning	IFRS 5.38, IG exempel 12		
0124	Andel av övriga redovisade intäkter och kostnader för innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag	IAS 1.IG6; IAS 28.10		
0320	Förändringar i verkligt värde av egetkapitalinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat	IAS 1.7 d; IFRS 9.5.7.5, 9.B5.7.1; Bilaga V del 2.21		
0330	Säkringsineffektivitet i säkringar av verkligt värde för egetkapitalinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat	IAS 1.7 e; IFRS 9.5.7.5; 9.6.5.3; IFRS 7.24 C; Bilaga V del 2.22		
0340	Förändringar i verkligt värde av egetkapitalinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat [säkrad post]	IFRS 9.5.7.5; 9.6.5.8 b; Bilaga V del 2.22		

		Referenser	Uppdelning i tabell	Redovisat värde
				0010
0350	Förändringar i verkligt värde av egetkapitalinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat [säkringsinstrument]	IAS 1.7 e; IFRS 9.5.7.5; 9.6.5.8 a; Bilaga V del 2.57		
0360	Förändringar i verkligt värde av finansiella skulder värderade till verkligt värde via resultatet som kan hänföras till förändringar i deras kreditrisk	IAS 1.7 f; IFRS 9.5.7.7; Bilaga V del 2.23		
0128	Poster som kan komma att omklassificeras till resultatet	IAS 1.82 A a ii		
0130	Säkring av nettoinvesteringar i utlandsverksamheter [effektiv del]	IFRS 9.6.5.13 a; IFRS 7.24 B b ii, iii; IFRS 7.24 C b i, iv, 7.24 E a; Bilaga V del 2.24		
0140	Omräkning av utländsk valuta	IAS 21.52 b; IAS 21.32, 21.38–21.49		
0150	Säkringsderivat. Reserv som härrör från kassaflödessäkringar [effektiv del]	IAS 1.7 e; IFRS 7.24 B b ii, iii; IFRS 7.24 C b i; 7.24 E; IFRS 9.6.5.11 b; Bilaga V del 2.25		
0155	Förändringar i verkligt värde av skuldinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat	IAS 1.7 da; IFRS 9.4.1.2A; 9.5.7.10; Bilaga V del 2.26		
0165	Säkringsinstrument [komponenter som inte identifierats]	IAS 1.7 g, h; IFRS 9.6.5.15, 6.5.16; IFRS 7.24 E b, c; Bilaga V del 2.60		
0170	Anläggningstillgångar och avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning	IFRS 5.38, IG exempel 12		
0180	Andel av övriga redovisade intäkter och kostnader för innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag	IAS 1.IG6; IAS 28.10		
0190	<b>Balanserade vinstmedel</b>	CRR art. 4.1.123		
0200	<b>Omvärderingsreserver</b>	IFRS 1.30, D5–D8; Bilaga V del 2.28		
0210	<b>Övriga reserver</b>	IAS 1.54; IAS 1.78 e		

		Referenser	Uppdelning i tabell	Redovisat värde
				0010
0220	Reserver eller ackumulerade förluster från innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag som redovisas med kapitalandelsmetoden	IAS 28.11; Bilaga V del 2.29		
0230	Andra	Bilaga V del 2.29		
0240	(-) <b>Egna aktier</b>	IAS 1.79 a vi; IAS 32.33–32.34, AG 14, AG 36; Bilaga V del 2.30	46	
0250	<b>Resultat hänförligt till moderföretagets ägare</b>	IAS 1.81 B b ii	2	
0260	(-) <b>Utdelningar under räkenskapsåret</b>	IAS 32.35		
0270	<b>Minoritetsintressen [innehav utan bestämmande inflytande]</b>	IAS 1.54 q		
0280	Akkumulerat övrigt totalresultat	CRR art. 4.1.100	46	
0290	Övriga poster		46	
0300	<b>SUMMA EGET KAPITAL</b>	IAS 1.9 c, IG 6	46	
0310	<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SUMMA SKULDER</b>	IAS 1.IG 6		

2. **Resultaträkning**

		Referenser	Uppdelning i tabell	Innevarande pe- riod
				0010
0010	<b>Ränteintäkter</b>	IAS 1.97; Bilaga V del 2.31	16	
0020	Finansiella tillgångar som innehas för handel	IFRS 7.20 a i, 7.B 5 e; Bi- laga V del 2.33, 2.34		
0025	Finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet	IFRS 7.20 a i, 7.B 5 e, IFRS 9.5.7.1		
0030	Finansiella tillgångar som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet	IFRS 7.20 a i, 7.B 5 e		
0041	Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat	IFRS 7.20 b; IFRS 9.5.7.10–9.5.7.11; IFRS 9.4.1.2A		
0051	Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde	IFRS 7.20 b; IFRS 9.4.1.2; IFRS 9.5.7.2		
0070	Derivat – Säkringsredovisning, ränterisk	IFRS 9 bilaga A; 9.B6.6.16; Bilaga V del 2.35		
0080	Övriga tillgångar	Bilaga V del 2.36		
0085	Ränteintäkter på skulder	IFRS 9.5.7.1, Bilaga V del 2.37		
0090	<b>(Räntekostnader)</b>	IAS 1.97; Bilaga V del 2.31	16	
0100	(Finansiella skulder som innehas för handel)	IFRS 7.20 a i, 7.B 5 e; Bi- laga V del 2.33, 2.34		
0110	(Finansiella skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet)	IFRS 7.20 a i, 7.B 5 e		
0120	(Finansiella skulder som värderas till upplupet anskaffningsvärde)	IFRS 7.20 b; IFRS 9.5.7.2		
0130	(Derivat – Säkringsredovisning, ränterisk)	IAS 39.9; Bilaga V del 2.35		
0140	(Övriga skulder)	Bilaga V del 2.38		
0145	(Räntekostnader på tillgångar)	IFRS 9.5.7.1, Bilaga V del 2.39		

		Referenser	Uppdelning i tabell	Innevarande period
				0010
0150	<b>(Kostnader för aktiekapital som återbetalas på begäran)</b>	IFRIC 2.11		
0160	<b>Intäkter från utdelningar</b>	Bilaga V del 2.40	31	
0170	Finansiella tillgångar som innehas för handel	IFRS 7.20 a i, 7.B 5 e; Bilaga V del 2.40		
0175	Finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet	IFRS 7.20 a i, 7.B 5 e, IFRS 9.5.7.1A; Bilaga V del 2.40		
0191	Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat	IFRS 7.20 a ii; IFRS 9.4.1.2A; IFRS 9.5.7.1A; Bilaga V del 2.41		
0192	Innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag som redovisas med en annan metod än kapitalandelsmetoden	Bilaga V del 2.42		
0200	<b>Avgifts- och provisionsintäkter</b>	IFRS 7.20 c	22	
0210	<b>(Avgifts- och provisionskostnader)</b>	IFRS 7.20 c	22	
0220	<b>Vinster eller (-) förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av finansiella tillgångar och skulder som inte värderas till verkligt värde via resultatet, netto</b>	Bilaga V del 2.45	16	
0231	Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat	IFRS 9.4.12A; IFRS 9.5.7.10–9.5.7.11		
0241	Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde	IFRS 7.20 a v, IFRS 9.4.1.2; IFRS 9.5.7.2		
0260	Finansiella skulder som värderas till upplupet anskaffningsvärde	IFRS 7.20 a v; IFRS 9.5.7.2		
0270	Övrigt			
0280	<b>Vinster eller (-) förluster på finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel, netto</b>	IFRS 7.20 a i; IFRS 9.5.7.1; Bilaga V del 2.43, 2.46	16	
0287	<b>Vinster eller (-) förluster på finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet, netto</b>	IFRS 7.20 a i; IFRS 9.5.7.1; Bilaga V del 2.46		



		Referenser	Uppdelning i tabell	Innevarande period
				0010
0290	<b>Vinster eller (-) förluster på finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet, netto</b>	IFRS 7.20 a i; IFRS 9.5.7.1; Bilaga V del 2.44	16, 45	
0300	<b>Vinster eller (-) förluster från säkringsredovisning, netto</b>	Bilaga V del 2.47	16	
0310	<b>Valutakursdifferenser [vinst eller (-) förlust], netto</b>	IAS 21.28, 21.52 a		
0320	<b>Vinster eller (-) förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag, netto</b>	Bilaga V del 2.56		
0330	<b>Vinster eller (-) förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av icke-finansiella tillgångar, netto</b>	IAS 1.34; Bilaga V del 2.48	45	
0340	<b>Övriga rörelseintäkter</b>	Bilaga V del 2.314–2.316	45	
0350	<b>(Övriga rörelsekostnader)</b>	Bilaga V del 2.314–2.316	45	
0355	<b>SUMMA RÖRELSEINTÄKTER, NETTO</b>			
0360	<b>(Administrationskostnader)</b>			
0370	(Personalkostnader)	IAS 19.7; IAS 1.102, IG 6	44	
0380	(Övriga administrationskostnader)		16	
0385	<b>(Kontantbidrag till resolutionsfonder och insättningsgarantisystem)</b>	Bilaga V del 2.48i		
0390	<b>(Avskrivningar)</b>	IAS 1.102, 1.104		
0400	(Materiella anläggningstillgångar)	IAS 1.104; IAS 16.73 e vii		
0410	(Förvaltningsfastigheter)	IAS 1.104; IAS 40.79 d iv		
0420	(Övriga immateriella tillgångar)	IAS 1.104; IAS 38.118 e vi		
0425	<b>Modifieringsvinster eller (-) modifieringsförluster, netto</b>	IFRS 9.5.4.3, IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.49		

		Referenser	Uppdelning i tabell	Innevarande period
				0010
0426	Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat	IFRS 7.35 J		
0427	Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde	IFRS 7.35 J		
0430	<b>(Avsättningar eller (-) återföring av avsättningar)</b>	IAS 37.59, 37.84; IAS 1.98 b, f, g	91243	
0435	(betalningsåtaganden till resolutionsfonder och insättningsgarantisystem)	Bilaga V del 2.48i		
0440	(Gjorda åtaganden och lämnade garantier)	IFRS 9.4.2.1 c, d, 9.B2.5; IAS 37; IFRS 4; Bilaga V del 2.50		
0450	(Övriga avsättningar)			
0460	<b>(Nedskrivning eller (-) återföring av nedskrivning av finansiella tillgångar som inte värderas till verkligt värde via resultatet)</b>	IFRS 7.20 a viii; IFRS 9.5.4.4; Bilaga V del 2.51, 2.53	12	
0481	(Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat)	IFRS 9.5.4.4, 9.5.5.1, 9.5.5.2, 9.5.5.8	12	
0491	(Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde)	IFRS 9.5.4.4, 9.5.5.1, 9.5.5.8	12	
0510	<b>(Nedskrivning eller (-) återföring av nedskrivning av innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag)</b>	IAS 28.40–28.43	16	
0520	<b>(Nedskrivning eller (-) återföring av nedskrivning av icke-finansiella tillgångar)</b>	IAS 36.126 a, b	16	
0530	(Materiella anläggningstillgångar)	IAS 16.73 e v–vi		
0540	(Förvaltningsfastigheter)	IAS 40.79 d v		
0550	(Goodwill)	IFRS 3 bilaga B 67 d v; IAS 36.124		
0560	(Övriga immateriella tillgångar)	IAS 38.118 e iv, v		
0570	(Övrigt)	IAS 36.126 a, b		

		Referenser	Uppdelning i tabell	Innevarande period
				0010
0580	Negativ goodwill som redovisas i resultatet	IFRS 3 bilaga B 64 n i		
0590	Andel av resultatet från innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag som redovisas med användning av kapitalandelsmetoden	Bilaga V del 2.54		
0600	Resultat från anläggningstillgångar och avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning och som inte uppfyller kraven för avvecklade verksamheter	IFRS 5.37; Bilaga V del 2.55		
0610	RESULTAT FÖRE SKATT FRÅN KVARVARANDE VERKSAMHETER	IAS 1.102, IG 6; IFRS 5.33 A		
0620	(Skattekostnad eller (-) skatteintäkt i samband med resultat från kvarvarande verksamheter)	IAS 1.82 d; IAS 12.77		
0630	RESULTAT EFTER SKATT FRÅN KVARVARANDE VERKSAMHETER	IAS 1, IG 6		
0640	Resultat efter skatt från avvecklade verksamheter	IAS 1.82 ea; IFRS 5.33 a, 5.33 A; Bilaga V del 2.56		
0650	Resultat före skatt från avvecklade verksamheter	IFRS 5.33 b i		
0660	(Skattekostnad eller (-) skatteintäkt i samband med avvecklade verksamheter)	IFRS 5.33 b ii, iv		
0670	ÅRETS RESULTAT	IAS 1.81 A a		
0680	Hänförligt till minoritetsintressen [innehav utan bestämmande inflytande]	IAS 1.81 B b i		
0690	Hänförligt till moderföretagets ägare	IAS 1.81 B b ii		

3. **Rapport över totalresultat**

		Referenser	Innevarande period
			0010
0010	Årets resultat	IAS 1.7, IG6	
0020	Övrigt totalresultat	IAS 1.7, IG6	
0030	<b>Poster som inte kommer att omklassificeras till resultatet</b>	IAS 1.82 A a i	
0040	Materiella tillgångar	IAS 1.7, IG6; IAS 16.39–16.40	
0050	Immateriella tillgångar	IAS 1.7; IAS 38.85–38.86	
0060	Aktuariella vinster eller (-) förluster på förmånsbestämda pensionsplaner	IAS 1.7, IG6; IAS 19.120 c	
0070	Anläggningstillgångar och avyttringsgrupper som innehas för försäljning	IFRS 5.38	
0080	Andel av övriga redovisade intäkter och kostnader i enheter som redovisas enligt kapitalandelsmetoden	IAS 1, IG6; IAS 28.10	
0081	Förändringar i verkligt värde av egetkapitalinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat	IAS 1.7 d	
0083	Vinster eller (-) förluster från säkringsredovisning av egetkapitalinstrument som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat, netto	IFRS 9.5.7.5; 9.6.5.3; IFRS 7.24 C; Bilaga V del 2.57	
0084	Förändringar i verkligt värde av egetkapitalinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat [säkrad post]	IFRS 9.5.7.5; 9.6.5.8 b; Bilaga V del 2.57	
0085	Förändringar i verkligt värde av egetkapitalinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat [säkringsinstrument]	IFRS 9.5.7.5; 9.6.5.8 a; Bilaga V del 2.57	
0086	Förändringar i verkligt värde av finansiella skulder värderade till verkligt värde via resultatet som kan hänföras till förändringar i deras kreditrisk	IAS 1.7 f	
0090	Inkomstskatt för poster som inte kommer att omklassificeras	IAS 1.91 b; Bilaga V del 2.66	
0100	<b>Poster som kan komma att omklassificeras till resultatet</b>	IAS 1.82 A a ii	
0110	Säkring av nettoinvesteringar i utlandsverksamheter [effektiv del]	IFRS 9.6.5.13 a; IFRS 7.24 C b i, iv, 7.24 E a; Bilaga V del 2.58	

		Referenser	Innevarande period
			0010
0120	Värderingsvinster eller (-) värderingsförluster som hänförs till eget kapital	IAS 1.IG6; IFRS 9.6.5.13 a; IFRS 7.24 C b i; 7.24 E a; Bilaga V del 2.58	
0130	Överfört till resultatet	IAS 1.7, 1.92–1.95; IAS 21.48–21.49; IFRS 9.6.5.14; Bilaga V del 2.59	
0140	Andra omklassificeringar	Bilaga V del 2.65	
0150	Omräkning av utländsk valuta	IAS 1.7, IG6; IAS 21.52 b	
0160	Omräkningsvinster eller (-) omräkningsförluster som hänförs till eget kapital	IAS 21.32, 21.38–21.47	
0170	Överfört till resultatet	IAS 1.7, 1.92–1.95; IAS 21.48–21.49	
0180	Andra omklassificeringar	Bilaga V del 2.65	
0190	Kassafördessäkringar [effektiv del]	IAS 1.7, IG6; IAS 39.95 a–39.96; IFRS 9.6.5.11 b; IFRS 7.24 C b i; 7.24 E a;	
0200	Värderingsvinster eller (-) värderingsförluster som hänförs till eget kapital	IAS 1.7 e, IG6; IFRS 9.6.5.11 a, b, d; IFRS 7.24 C b i, 7.24 E a	
0210	Överfört till resultatet	IAS 1.7, 1.92–1.95, IG6; IFRS 9.6.5.11 d ii, iii; IFRS 7.24 C b iv, 7.24 E a, Bilaga V del 2.59	
0220	Överfört till ursprungligt redovisat värde för säkrade poster	IAS 1.IG6; IFRS 9.6.5.11 d i	
0230	Andra omklassificeringar	Bilaga V del 2.65	
0231	Säkringsinstrument [komponenter som inte identifierats]	IAS 1.7 g, h; IFRS 9.6.5.15, 9.6.5.16; IFRS 7.24 E b, c; Bilaga V del 2.60	
0232	Värderingsvinster eller (-) värderingsförluster som hänförs till eget kapital	IAS 1.7 g, h; IFRS 9.6.5.15, 9.6.5.16; IFRS 7.24 E b, c	
0233	Överfört till resultatet	IAS 1.7 g, h; IFRS 9.6.5.15, 9.6.5.16; IFRS 7.24 E b, c; Bilaga V del 2.61	
0234	Andra omklassificeringar	Bilaga V del 2.65	

		Referenser	Innevarande period
			0010
0241	Skuldinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat	IAS 1.7 <i>da</i> , IG 6; IAS 1.IG6; IFRS 9.5.6.4; Bilaga V del 2.62–2.63	
0251	Värderingsvinster eller (-) värderingsförluster som hänförs till eget kapital	IFRS 7.20 a ii; IAS 1.IG6; IFRS 9.5.6.4	
0261	Överfört till resultatet	IAS 1.7, IAS 1.92–1.95, IAS 1.IG6; IFRS 9.5.6.7; Bilaga V del 2.64	
0270	Andra omklassificeringar	IFRS 5.IG Exempel 12; IFRS 9.5.6.5; Bilaga V del 2.64–2.65	
0280	Anläggningstillgångar och avyttringsgrupper som innehas för försäljning	IFRS 5.38	
0290	Värderingsvinster eller (-) värderingsförluster som hänförs till eget kapital	IFRS 5.38	
0300	Överfört till resultatet	IAS 1.7, 1.92–1.95; IFRS 5.38	
0310	Andra omklassificeringar	IFRS 5.IG exempel 12	
0320	Andel av övriga redovisade intäkter och kostnader för innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag	IAS 1.IG6; IAS 28.10	
0330	Inkomstskatt för poster som kan komma att omklassificeras till resultatet	IAS 1.91 b, IG6; Bilaga V del 2.66	
0340	<b>Summa totalresultat för året</b>	IAS 1.7, 1.81 A a, IG6	
0350	Hänförligt till minoritetsintressen [innehav utan bestämmande inflytande]	IAS 1.83 b i, IG6	
0360	Hänförligt till moderföretagets ägare	IAS 1.83 b ii, IG6	

4. **Uppdelning av finansiella tillgångar per instrument och motpartssektor**4.1 **Finansiella tillgångar som innehas för handel**

		Referenser	Redovisat värde
			Bilaga V del 1.27
			0010
0005	<b>Derivat</b>		
0010	<b>Egetkapitalinstrument</b>	IAS 32.11, Bilaga V del 1.44 b	
0030	varav: kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	
0040	varav: övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	
0050	varav: icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	
0060	<b>Räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.31, 1.44 b	
0070	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	
0080	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	
0090	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	
0100	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	
0110	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	
0120	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a	
0130	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	
0140	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	
0150	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	
0160	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	
0170	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	
0180	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	
0190	<b>FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM INNEHAS FÖR HANDEL</b>	IFRS 9 bilaga A	

#### 4.2.1 Finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet

		Referenser	Redovisat värde	Akkumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar
			Bilaga V del 1.27	Bilaga V del 2.69
			0010	0020
0010	<b>Egetkapitalinstrument</b>	IAS 32.11, Bilaga V del 1.44 b		
0020	varav: kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c		
0030	varav: övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d		
0040	varav: icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e		
0050	<b>Räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.31, 1.44 b		
0060	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a		
0070	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b		
0080	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c		
0090	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d		
0100	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e		
0110	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a		
0120	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a		
0130	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b		
0140	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c		
0150	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d		
0160	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e		
0170	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f		
0180	<b>FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL OCH SOM OBLIGATORISKT VÄRDERAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET</b>	IFRS 7.8 a ii; IFRS 9.4.1.4		



## 4.2.2 Finansiella tillgångar som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet

		Referenser	Redovisat värde	Akkumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar
			Bilaga V del 1.27	Bilaga V del 2.69
			0010	0020
0060	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31, 1.44 b		
0070	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a		
0080	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b		
0090	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c		
0100	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d		
0110	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e		
0120	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a		
0130	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a		
0140	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b		
0150	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c		
0160	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d		
0170	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e		
0180	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f		
0190	FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM IDENTIFIERAS SOM VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET	IFRS 7.8 a i; IFRS 9.4.1.5		

4.3.1 Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat

		Referenser	Redovisat värde	Redovisat bruttovärde Bilaga V del 1.34 b				
				Tillgångar utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	varav: instrument med låg kreditrisk	Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Kreditförsämrade tillgångar (3:e stadiet)	Köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar
			0010	0015	0020	0030	0040	0041
0010	Egetkapitalinstrument	IAS 32.11; Bilaga V del 1.44 b						
0020	varav: kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0030	varav: övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0040	varav: icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0050	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31, 1.44 b						
0060	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						

		Referenser	Redovisat värde	Redovisat bruttovärde Bilaga V del 1.34 b				
				Tillgångar utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	varav: instrument med låg kreditrisk	Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Kreditförsämrade tillgångar (3:e stadiet)	Köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar
				Bilaga V del 1.27	IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35 M a	IFRS 9.B5.5.22–24; Bilaga V del 2.75	IFRS 9.5.5.3, IFRS 7.35 M b i	IFRS 9.5.5.1, 7.35 M b ii
			0010	0015	0020	0030	0040	0041
0070	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0080	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0090	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0100	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0110	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a						
0120	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0130	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0140	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						

		Referenser	Redovisat värde	Redovisat bruttovärde Bilaga V del 1.34 b				
				Tillgångar utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	varav: instrument med låg kreditrisk	Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Kreditförsämrade tillgångar (3:e stadiet)	Köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar
				Bilaga V del 1.27	IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35 M a	IFRS 9.B5.5.22–24; Bilaga V del 2.75	IFRS 9.5.5.3, IFRS 7.35 M b i	IFRS 9.5.5.1, 7.35 M b ii
			0010	0015	0020	0030	0040	0041
0150	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0160	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0165	Varav: Små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a						
0170	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f						
0180	<b>FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM VÄRDERAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA ÖVRIGT TOTALRESULTAT</b>	IFRS 7.8 h; IFRS 9.4.1.2A						

		Referenser	Ackumulerad nedskrivning Bilaga V del 2.70 b, 2.71				Ackumulerade partiella bortskrivningar	Ackumulerade totala bortskrivningar
			Tillgångar utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Kreditförsämrade tillgångar (3:e stadiet)	Köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar		
			IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35 H a; IFRS 7.16 A	IFRS 9.5.5.3; IFRS 9.5.5.15; IFRS 7.35 H b i; IFRS 7.16 A	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9.5.5.15; IFRS 7.35 H b ii; IFRS 7.16 A	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.67, 2.70 d		
			0050	0060	0070	0071		
0010	<b>Egetkapitalinstrument</b>	IAS 32.11; Bilaga V del 1.44 b						
0020	varav: kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0030	varav: övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0040	varav: icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0050	<b>Räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.31, 1.44 b						
0060	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						

		Referenser	Ackumulerad nedskrivning Bilaga V del 2.70 b, 2.71				Ackumulerade partiella bortskrivningar	Ackumulerade totala bortskrivningar
			Tillgångar utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Kreditförsämrade tillgångar (3:e stadiet)	Köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar		
			IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35 H a; IFRS 7.16 A	IFRS 9.5.5.3; IFRS 9.5.5.15; IFRS 7.35 H b i; IFRS 7.16 A	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9.5.5.15; IFRS 7.35 H b ii; IFRS 7.16 A	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.67, 2.70 d		
			0050	0060	0070	0071		
0070	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0080	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0090	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0100	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0110	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a						
0120	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0130	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0140	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						

		Referenser	Ackumulerad nedskrivning Bilaga V del 2.70 b, 2.71				Ackumulerade partiella bortskrivningar	Ackumulerade totala bortskrivningar
			Tillgångar utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Kreditförsämrade tillgångar (3:e stadiet)	Köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar		
			IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35 H a; IFRS 7.16 A	IFRS 9.5.5.3; IFRS 9.5.5.15; IFRS 7.35 H b i; IFRS 7.16 A	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9.5.5.15; IFRS 7.35 H b ii; IFRS 7.16 A	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.67, 2.70 d		
			0050	0060	0070	0071		
0150	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0160	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0165	Varav: Små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a						
0170	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f						
0180	<b>FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM VÄRDERAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA ÖVRIGT TOTALRESULTAT</b>	IFRS 7.8 h; IFRS 9.4.1.2A						

4.4.1 Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde

		Referenser	Redovisat värde	Redovisat bruttovärde Bilaga V del 1.34 b				
				Tillgångar utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	varav: instrument med låg kreditrisk	Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Kreditförsämrade tillgångar (3:e stadiet)	Köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar
			0010	0015	0020	0030	0040	0041
0010	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31, 1.44 b						
0020	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0030	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0040	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0050	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0060	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0070	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a						
0080	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						



		Referenser	Redovisat värde	Redovisat bruttovärde Bilaga V del 1.34 b				
				Tillgångar utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	varav: instrument med låg kreditrisk	Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Kreditförsämrade tillgångar (3:e stadiet)	Köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar
			0010	0015	0020	0030	0040	0041
0090	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0100	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0110	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0120	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0125	Varav: Små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a						
0130	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f						
0140	<b>FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM VÄRDERAS TILL UPPLUPET ANSKAFFNINGSVÄRDE</b>	IFRS 7.8 f; IFRS 9.4.1.2						

		Referenser	Ackumulerad nedskrivning Bilaga V del 2.70 a, 2.71				Ackumulerade partiella bortskrivningar	Ackumulerade totala bortskrivningar
			Tillgångar utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Kreditförsämrade tillgångar (3:e stadiet)	Köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar		
			IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35 H a	IFRS 9.5.5.3; IFRS 9.5.5.15; IFRS 7.35 H b i	IFRS 5.5.1; IFRS 9.5.5.15; IFRS 7.35 H b ii	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.67, 2.70 d		
			0050	0060	0070	0071		
0010	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31, 1.44 b						
0020	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0030	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0040	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0050	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0060	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0070	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a						
0080	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						

		Referenser	Ackumulerad nedskrivning Bilaga V del 2.70 a, 2.71				Ackumulerade partiella bortskrivningar	Ackumulerade totala bortskrivningar
			Tillgångar utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Kreditförsämrade tillgångar (3:e stadiet)	Köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar		
			IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35 H a	IFRS 9.5.5.3; IFRS 9.5.5.15; IFRS 7.35 H b i	IFRS 5.5.1; IFRS 9.5.5.15; IFRS 7.35 H b ii	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.67, 2.70 d		
			0050	0060	0070	0071		
0090	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0100	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0110	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0120	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0125	Varav: Små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a						
0130	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f						
0140	<b>FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM VÄRDERAS TILL UPPLUPET ANSKAFFNINGSVÄRDE</b>	IFRS 7.8 f; IFRS 9.4.1.2						

## 4.5 Efterställda finansiella tillgångar

		Referenser	Redovisat värde
			Bilaga V del 1.27
			0010
0010	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32	
0020	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31	
0030	EFTERSTÄLLDA [FÖR UTFÄRDAREN] FINANSIELLA TILLGÅNGAR	Bilaga V del 2.78, 2.100	

5. Uppdelning av lån och förskott som inte är förenade med handel, per produkt

5.1 Lån och förskott utom tillgångar som innehas för handel, är förenade med handel eller innehas för försäljning, per produkt

			Referenser	Redovisat bruttovärde	Redovisat värde					
					Bilaga V del 1.27					
					Centralbanker	Offentlig sektor	Kreditinstitut	Övriga finansiella företag	Icke-finansiella företag	Hushåll
					Bilaga V del 1.34	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 e
			0005	0010	0020	0030	0040	0050	0060	
Per produkt	0010	På begäran [avista] och med kort varsel [löpande räkning]	Bilaga V del 2.85 a							
	0020	Kreditkortsfordringar	Bilaga V del 2.85 b							
	0030	Kundfordringar	Bilaga V del 2.85 c							
	0040	Finansiella leasingavtal	Bilaga V del 2.85 d							
	0050	Omvända repolån	Bilaga V del 2.85 e							
	0060	Lån med andra villkor	Bilaga V del 2.85 f							
	0070	Förskott som inte är lån	Bilaga V del 2.85 g							
	0080	LÅN OCH FÖRSKOTT	Bilaga V del 1.32, 1.44 a							

			Referenser	Redovisat bruttovärde	Redovisat värde					
					Bilaga V del 1.27					
					Centralbanker	Offentlig sektor	Kreditinstitut	Övriga finansiella företag	Icke-finansiella företag	Hushåll
					Bilaga V del 1.34	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 e
				0005	0010	0020	0030	0040	0050	0060
Per säkerhet	0090	varav: lån med säkerhet i fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87							
	0100	varav: övriga lån mot säkerhet	Bilaga V del 2.86 b, 2.87							
Per ändamål	0110	varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a							
	0120	varav: bostadslån	Bilaga V del 2.88 b							
Per prioriteringsordning	0130	varav: projektfinansieringslån	Bilaga V del 2.89; CRR art. 147.8							

6. Uppdelning av lån och förskott som inte är förenade med handel till icke-finansiella företag, per Nace-kod

6.1 Uppdelning av lån och förskott utom tillgångar som innehas för handel, är förenade med handel eller innehas för försäljning till icke-finansiella företag, per Nace-kod

		Referenser	Icke-finansiella företag					Ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar	
			Bilaga V del 1.42 e, del 2.91						
			Redovisat bruttovärde	varav: lån och förskott som omfattas av nedskrivning	Varav: nödlidande				Ackumulerad nedskrivning
						varav: fallerade			
		Bilaga V del 1.34	Bilaga V del 2.93	Bilaga V del 2.213–2.232	CRR art. 178; Bilaga V del 2.237 b	Bilaga V del 2.70–2.71	Bilaga V del 2.69		
		0010	0011	0012	0013	0021	0022		
0010	<b>A Jordbruk, skogsbruk och fiske</b>	Nace-förordningen							
0020	<b>B Utvinning av mineral</b>	Nace-förordningen							
0030	<b>C Tillverkning</b>	Nace-förordningen							
0040	<b>D Försörjning av el, gas, värme och kyla</b>	Nace-förordningen							
0050	<b>E Vattenförsörjning</b>	Nace-förordningen							
0060	<b>F Byggverksamhet</b>	Nace-förordningen							
0070	<b>G Parti- och detaljhandel</b>	Nace-förordningen							
0080	<b>H Transport och magasinering</b>	Nace-förordningen							

		Referenser	Icke-finansiella företag						
			Bilaga V del 1.42 e, del 2.91						
			Redovisat bruttovärde	varav: lån och förskott som omfattas av nedskrivning	Varav: nödlidande			Ackumulerad nedskrivning	Ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar
						varav: fallerade			
			Bilaga V del 1.34	Bilaga V del 2.93	Bilaga V del 2.213–2.232	CRR art. 178; Bilaga V del 2.237 b		Bilaga V del 2.70–2.71	Bilaga V del 2.69
0010	0011	0012	0013	0021	0022				
0090	<b>I Hotell- och restaurangverksamhet</b>	Nace-förordningen							
0100	<b>J Informations- och kommunikationsverksamhet</b>	Nace-förordningen							
0105	<b>K Finans- och försäkringsverksamhet</b>	Nace-förordningen; Bilaga V del 2.92							
0110	<b>L Fastighetsverksamhet</b>	Nace-förordningen							
0120	<b>M Verksamhet inom juridik, ekonomi, vetenskap och teknik</b>	Nace-förordningen							
0130	<b>N Uthyrning, fastighetsservice, rese-tjänster och andra stödtjänster</b>	Nace-förordningen							
0140	<b>O Offentlig förvaltning och försvar; obligatorisk socialförsäkring</b>	Nace-förordningen							
0150	<b>P Utbildning</b>	Nace-förordningen							



		Referenser	Icke-finansiella företag						
			Bilaga V del 1.42 e, del 2.91						
			Redovisat bruttovärde	varav: lån och förskott som omfattas av nedskrivning	Varav: nödlidande			Ackumulerad nedskrivning	Ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar
							varav: fallerade		
			Bilaga V del 1.34	Bilaga V del 2.93	Bilaga V del 2.213–2.232	CRR art. 178; Bilaga V del 2.237 b	Bilaga V del 2.70–2.71	Bilaga V del 2.69	
0010	0011	0012	0013	0021	0022				
0160	<b>Q Vård och omsorg, sociala tjänster</b>	Nace-förordningen							
0170	<b>R Kultur, nöje och fritid</b>	Nace-förordningen							
0180	<b>S Övriga tjänster</b>	Nace-förordningen							
0190	<b>LÅN OCH FÖRSKOTT</b>	Bilaga V del 1.32, del 2.90							

7. Förfallna finansiella tillgångar som omfattas av nedskrivning

7.1 Förfallna finansiella tillgångar som omfattas av nedskrivning

		Referenser	Redovisat värde Bilaga V del 1.27						
			Tillgångar utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)			Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)			
			≤ 30 dagar	> 30 dagar ≤ 90 dagar	> 90 dagar	≤ 30 dagar	> 30 dagar ≤ 90 dagar	> 90 dagar	
			IFRS 9.5.5.11; 9.B5.5.37; IFRS 7.B 8 I; Bilaga V del 2.96						
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	
0060	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31, 1.44 b							
0070	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a							
0080	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b							
0090	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c							
0100	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d							
0110	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e							
0120	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a							
0130	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a							
0140	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b							

		Referenser	Redovisat värde					
			Bilaga V del 1.27					
			Tillgångar utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)			Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)		
			≤ 30 dagar	> 30 dagar ≤ 90 dagar	> 90 dagar	≤ 30 dagar	> 30 dagar ≤ 90 dagar	> 90 dagar
			IFRS 9.5.5.11; 9.B5.5.37; IFRS 7.B 8 I; Bilaga V del 2.96					
			0010	0020	0030	0040	0050	0060
0150	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0160	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0170	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0180	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f						
0190	<b>SUMMA SKULDINSTRUMENT</b>	Bilaga V del 2.94–2.95						
<b>Lån och förskott per produkt, per säkerhet och per prioriteringsordning</b>								
0200	På begäran [avista] och med kort varsel [löpande räkning]	Bilaga V del 2.85 a						
0210	Kreditkortsfordringar	Bilaga V del 2.85 b						

		Referenser	Redovisat värde					
			Bilaga V del 1.27					
			Tillgångar utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)			Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)		
			≤ 30 dagar	> 30 dagar ≤ 90 dagar	> 90 dagar	≤ 30 dagar	> 30 dagar ≤ 90 dagar	> 90 dagar
			IFRS 9.5.5.11; 9.B5.5.37; IFRS 7.B 8 I; Bilaga V del 2.96					
			0010	0020	0030	0040	0050	0060
0220	Kundfordringar	Bilaga V del 2.85 c						
0230	Finansiella leasingavtal	Bilaga V del 2.85 d						
0240	Omvända repolån	Bilaga V del 2.85 e						
0250	Lån med andra villkor	Bilaga V del 2.85 f						
0260	Förskott som inte är lån	Bilaga V del 2.85 g						
0270	varav: Lån med säkerhet i fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87						
0280	varav: övriga lån mot säkerhet	Bilaga V del 2.86 b, 2.87						
0290	varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a						
0300	varav: bostadslån	Bilaga V del 2.88 b						
0310	varav: projektfinansieringslån	Bilaga V del 2.89; CRR art. 147.8						

		Referenser	Redovisat värde Bilaga V del 1.27							
			Kreditförsämrade tillgångar (3:e stadiet)			Köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar				
			≤ 30 dagar	> 30 dagar ≤ 90 dagar	> 90 dagar	≤ 30 dagar	> 30 dagar ≤ 90 dagar	> 90 dagar		
			IFRS 9.5.5.11; 9.B5.5.37; IFRS 7.B 8 I; Bilaga V del 2.96							
			0070	0080	0090	0100	0110	0120		
0060	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31, 1.44 b								
0070	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a								
0080	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b								
0090	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c								
0100	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d								
0110	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e								
0120	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a								
0130	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a								
0140	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b								

		Referenser	Redovisat värde					
			Bilaga V del 1.27					
			Kreditförsämrade tillgångar (3:e stadiet)			Köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar		
			≤ 30 dagar	> 30 dagar ≤ 90 dagar	> 90 dagar	≤ 30 dagar	> 30 dagar ≤ 90 dagar	> 90 dagar
			IFRS 9.5.5.11; 9.B5.5.37; IFRS 7.B 8 I; Bilaga V del 2.96					
			0070	0080	0090	0100	0110	0120
0150	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0160	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0170	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0180	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f						
0190	<b>SUMMA SKULDINSTRUMENT</b>	Bilaga V del 2.94–2.95						
<b>Lån och förskott per produkt, per säkerhet och per prioriteringsordning</b>								
0200	På begäran [avista] och med kort varsel [löpande räkning]	Bilaga V del 2.85 a						
0210	Kreditkortsfordringar	Bilaga V del 2.85 b						

		Referenser	Redovisat värde					
			Bilaga V del 1.27					
			Kreditförsämrade tillgångar (3:e stadiet)			Köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar		
			≤ 30 dagar	> 30 dagar ≤ 90 dagar	> 90 dagar	≤ 30 dagar	> 30 dagar ≤ 90 dagar	> 90 dagar
			IFRS 9.5.5.11; 9.B5.5.37; IFRS 7.B 8 I; Bilaga V del 2.96					
			0070	0080	0090	0100	0110	0120
0220	Kundfordringar	Bilaga V del 2.85 c						
0230	Finansiella leasingavtal	Bilaga V del 2.85 d						
0240	Omvända repolån	Bilaga V del 2.85 e						
0250	Lån med andra villkor	Bilaga V del 2.85 f						
0260	Förskott som inte är lån	Bilaga V del 2.85 g						
0270	varav: Lån med säkerhet i fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87						
0280	varav: övriga lån mot säkerhet	Bilaga V del 2.86 b, 2.87						
0290	varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a						
0300	varav: bostadslån	Bilaga V del 2.88 b						
0310	varav: projektfinansieringslån	Bilaga V del 2.89; CRR art. 147.8						

8. Uppdelning av finansiella skulder

8.1 Uppdelning av finansiella skulder per produkt och motpartssektor

		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat värde Bilaga V del 1.27				Ackumulerade förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk	
			Innehas för handel	Värderade till verkligt värde via resultatet	Upplupet anskaffningsvärde	Säkringsredovisning		
			IFRS 7.8 e ii; IFRS 9 bilaga A, IFRS 9.BA.6–9.BA.7, IFRS 9.6.7	IFRS 7.8 e i; IFRS 9.4.2.2, IFRS 9.4.3.5	IFRS 7.8 g; IFRS 9.4.2.1	IFRS 7.24 A a; IFRS 9.6		CRR art. 33.1 b, art. 33.1 c; Bilaga V del 2.101
			0010	0020	0030	0037		0040
0010	<b>Derivat</b>	IFRS 9.BA.7 a						
0020	<b>Korta positioner</b>	IFRS 9.BA.7 b						
0030	Egetkapitalinstrument	IAS 32.11						
0040	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31						
0050	<b>Inlåning</b>	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36						
0060	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a, 1.44 c						
0070	Löpande räkning/inlåning över natten	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.1						
0080	Inlåning med överenskommen löptid	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.2						
0090	Inlåning med uppsägningstid	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.3; Bilaga V del 2.97						
0100	Återköpsavtal	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.4						
0110	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b, 1.44 c						



		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat värde Bilaga V del 1.27				Ackumulerade förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk	
			Innehas för handel	Värderade till verkligt värde via resultatet	Upplupet anskaffningsvärde	Säkringsredovisning		
			IFRS 7.8 e ii; IFRS 9 bilaga A, IFRS 9.BA.6–9.BA.7, IFRS 9.6.7	IFRS 7.8 e i; IFRS 9.4.2.2, IFRS 9.4.3.5	IFRS 7.8 g; IFRS 9.4.2.1	IFRS 7.24 A a; IFRS 9.6		CRR art. 33.1 b, art. 33.1 c; Bilaga V del 2.101
			0010	0020	0030	0037		0040
0120	Löpande räkning/inlåning över natten	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.1						
0130	Inlåning med överenskommen löptid	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.2						
0140	Inlåning med uppsägningstid	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.3; Bilaga V del 2.97						
0150	Återköpsavtal	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.4						
0160	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c, 1.44 c						
0170	Löpande räkning/inlåning över natten	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.1						
0180	Inlåning med överenskommen löptid	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.2						
0190	Inlåning med uppsägningstid	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.3; Bilaga V del 2.97						
0200	Återköpsavtal	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.4						
0210	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d, 1.44 c						
0220	Löpande räkning/inlåning över natten	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.1						

		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat värde Bilaga V del 1.27				Ackumulerade förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk	
			Innehas för handel	Värderade till verkligt värde via resultatet	Upplupet anskaffningsvärde	Säkringsredovisning		
			IFRS 7.8 e ii; IFRS 9 bilaga A, IFRS 9.BA.6–9.BA.7, IFRS 9.6.7	IFRS 7.8 e i; IFRS 9.4.2.2, IFRS 9.4.3.5	IFRS 7.8 g; IFRS 9.4.2.1	IFRS 7.24 A a; IFRS 9.6		CRR art. 33.1 b, art. 33.1 c; Bilaga V del 2.101
			0010	0020	0030	0037		0040
0230	Inlåning med överenskommen löptid	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.2						
0240	Inlåning med uppsägningstid	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.3; Bilaga V del 2.97						
0250	Återköpsavtal	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.4						
0260	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e, 1.44 c						
0270	Löpande räkning/inlåning över natten	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.1						
0280	Inlåning med överenskommen löptid	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.2						
0290	Inlåning med uppsägningstid	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.3; Bilaga V del 2.97						
0300	Återköpsavtal	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.4						
0310	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f, 1.44 c						
0320	Löpande räkning/inlåning över natten	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.1						
0330	Inlåning med överenskommen löptid	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.2						

		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat värde Bilaga V del 1.27				Ackumulerade förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk	
			Innehas för handel	Värderade till verkligt värde via resultatet	Upplupet anskaffningsvärde	Säkringsredovisning		
			IFRS 7.8 e ii; IFRS 9 bilaga A, IFRS 9.BA.6–9.BA.7, IFRS 9.6.7	IFRS 7.8 e i; IFRS 9.4.2.2, IFRS 9.4.3.5	IFRS 7.8 g; IFRS 9.4.2.1	IFRS 7.24 A a; IFRS 9.6		CRR art. 33.1 b, art. 33.1 c; Bilaga V del 2.101
			0010	0020	0030	0037		0040
0340	Inlåning med uppsägningstid	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.3; Bilaga V del 2.97						
0350	Återköpsavtal	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.4						
0360	<b>Emitterade räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.37, del 2.98						
0370	Inlåningsbevis	Bilaga V del 2.98 a						
0380	Värdepapper med bakomliggande tillgångar som säkerhet	CRR art. 4.1.61						
0390	Säkerställda obligationer	CRR art. 129						
0400	Hybridkontrakt	Bilaga V del 2.98 d						
0410	Andra emitterade räntebärande värdepapper	Bilaga V del 2.98 e						
0420	Konvertibla sammansatta finansiella instrument	IAS 32, AG 31						
0430	Icke-konvertibla							
0440	<b>Övriga finansiella skulder</b>	Bilaga V del 1.38–1.41						
0445	varav: leasingkulder	IFRS 16.22, 16.26–16.28, 16.47 b						
0450	<b>FINANSIELLA SKULDER</b>							

## 8.2 Efterställda finansiella skulder

		Referenser	Redovisat värde	
			Värderade till verkligt värde via resultatet	Till upplupet anskaffningsvärde
			IFRS 7.8 e i; IFRS 9.4.2.2, IFRS 9.4.3.5	IFRS 7.8 g; IFRS 9.4.2.1
			0010	0020
0010	<b>Inlåning</b>	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36		
0020	<b>Emitterade räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.37		
0030	<b>EFTERSTÄLLDA FINANSIELLA SKULDER</b>	Bilaga V del 2.99–2.100		

9. Låneåtaganden, finansiella garantier och andra åtaganden

9.1.1 Exponeringar utanför balansräkningen: låneåtaganden, finansiella garantier och andra gjorda åtaganden

		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Nominellt belopp av åtaganden och finansiella garantier utanför balansräkningen som omfattas av nedskrivning enligt IFRS 9 <i>Bilaga V del 2.107–2.108, 2.118</i>				Avsättningar för åtaganden och finansiella garantier utanför balansräkningen som omfattas av nedskrivning enligt IFRS 9 <i>Bilaga V del 2.106–2.109</i>	
			Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Kreditförsämrade instrument (3:a stadiet)	Köpta eller utgivna kreditförsämrade instrument	Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)
			IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 M	IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 M	IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 M	IFRS 7.35M; Bilaga V del 2.107	IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 H a	IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 H b i
			0010	0020	0030	0035	0040	0050
0010	<b>Gjorda låneåtaganden</b>	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.113, 2.116						
0021	varav: nödlidande	Bilaga V del 2.117						
0030	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0040	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0050	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0060	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						

		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Nominellt belopp av åtaganden och finansiella garantier utanför balansräkningen som omfattas av nedskrivning enligt IFRS 9 <i>Bilaga V del 2.107–2.108, 2.118</i>				Avsättningar för åtaganden och finansiella garantier utanför balansräkningen som omfattas av nedskrivning enligt IFRS 9 <i>Bilaga V del 2.106–2.109</i>	
			Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Kreditförsämrade instrument (3:a stadiet)	Köpta eller utgivna kreditförsämrade instrument	Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)
			IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 M	IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 M	IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 M	IFRS 7.35M; Bilaga V del 2.107	IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 H a	IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 H b i
			0010	0020	0030	0035	0040	0050
0070	Icke-finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 e</i>						
0080	Hushåll	<i>Bilaga V del 1.42 f</i>						
0090	<b>Utställda finansiella garantier</b>	<i>IFRS 4 bilaga A; CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 f, del 2.102–2.105, 2.114, 2.116</i>						
0101	varav: nödlidande	<i>Bilaga V del 2.117</i>						
0110	Centralbanker	<i>Bilaga V del 1.42 a</i>						

		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Nominellt belopp av åtaganden och finansiella garantier utanför balansräkningen som omfattas av nedskrivning enligt IFRS 9 <i>Bilaga V del 2.107–2.108, 2.118</i>				Avsättningar för åtaganden och finansiella garantier utanför balansräkningen som omfattas av nedskrivning enligt IFRS 9 <i>Bilaga V del 2.106–2.109</i>	
			Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Kreditförsämrade instrument (3:a stadiet)	Köpta eller utgivna kreditförsämrade instrument	Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)
			IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 M	IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 M	IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 M	IFRS 7.35M; Bilaga V del 2.107	IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 H a	IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 H b i
			0010	0020	0030	0035	0040	0050
0120	Offentlig sektor	<i>Bilaga V del 1.42 b</i>						
0130	Kreditinstitut	<i>Bilaga V del 1.42 c</i>						
0140	Övriga finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 d</i>						
0150	Icke-finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 e</i>						
0160	Hushåll	<i>Bilaga V del 1.42 f</i>						
0170	<b>Andra gjorda åtaganden</b>	<i>CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.115, 2.116</i>						

		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Nominellt belopp av åtaganden och finansiella garantier utanför balansräkningen som omfattas av nedskrivning enligt IFRS 9 <i>Bilaga V del 2.107–2.108, 2.118</i>				Avsättningar för åtaganden och finansiella garantier utanför balansräkningen som omfattas av nedskrivning enligt IFRS 9 <i>Bilaga V del 2.106–2.109</i>	
			Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Kreditförsämrade instrument (3:a stadiet)	Köpta eller utgivna kreditförsämrade instrument	Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)
			IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 M	IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 M	IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 M	IFRS 7.35M; Bilaga V del 2.107	IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 H a	IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 H b i
			0010	0020	0030	0035	0040	0050
0181	varav: nödlidande	<i>Bilaga V del 2.117</i>						
0190	Centralbanker	<i>Bilaga V del 1.42 a</i>						
0200	Offentlig sektor	<i>Bilaga V del 1.42 b</i>						
0210	Kreditinstitut	<i>Bilaga V del 1.42 c</i>						
0220	Övriga finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 d</i>						
0230	Icke-finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 e</i>						
0240	Hushåll	<i>Bilaga V del 1.42 f</i>						



		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Avsättningar för åtaganden och finansiella garantier utanför balansräkningen som omfattas av nedskrivning enligt IFRS 9 Bilaga V del 2.106–2.109		Övriga åtaganden värderade enligt IAS 37 och finansiella garantier värderade enligt IFRS 4		Åtaganden och finansiella garantier värderade till verkligt värde	
			Kreditförsämrade instrument (3:a stadiet)	Köpta eller utgivna kreditförsämrade instrument	Nominellt belopp	Avsättningar	Nominellt belopp	Ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande åtaganden
			IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 H b ii	IFRS 7.35M; Bilaga V del 2.107	IAS 37, IFRS 9.2.1 e, IFRS 9.B2.5; IFRS 4; Bilaga V del 2.111, 2.118	IAS 37, IFRS 9.2.1 e, IFRS 9.B2.5; IFRS 4; Bilaga V del 2.106, 2.111	IFRS 9.2.3 a, 9.B2.5; Bilaga V del 2.110, 2.118	Bilaga V del 2.69
			0060	0065	0100	0110	0120	0130
0010	Gjorda låneåtaganden	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.113, 2.116						
0021	varav: nödlidande	Bilaga V del 2.117						
0030	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0040	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0050	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0060	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						

		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Avsättningar för åtaganden och finansiella garantier utanför balansräkningen som omfattas av nedskrivning enligt IFRS 9 <i>Bilaga V del 2.106–2.109</i>		Övriga åtaganden värderade enligt IAS 37 och finansiella garantier värderade enligt IFRS 4		Åtaganden och finansiella garantier värderade till verkligt värde	
			Kreditförsämrade instrument (3:a stadiet)	Köpta eller utgivna kreditförsämrade instrument	Nominellt belopp	Avsättningar	Nominellt belopp	Akkumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande åtaganden
			IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 H b ii	IFRS 7.35M; Bilaga V del 2.107	IAS 37, IFRS 9.2.1 e, IFRS 9.B2.5; IFRS 4; Bilaga V del 2.111, 2.118	IAS 37, IFRS 9.2.1 e, IFRS 9.B2.5; IFRS 4; Bilaga V del 2.106, 2.111	IFRS 9.2.3 a, 9.B2.5; Bilaga V del 2.110, 2.118	Bilaga V del 2.69
			0060	0065	0100	0110	0120	0130
0070	Icke-finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 e</i>						
0080	Hushåll	<i>Bilaga V del 1.42 f</i>						
0090	<b>Utställda finansiella garantier</b>	<i>IFRS 4 bilaga A; CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 f, del 2.102–2.105, 2.114, 2.116</i>						
0101	varav: nödlidande	<i>Bilaga V del 2.117</i>						
0110	Centralbanker	<i>Bilaga V del 1.42 a</i>						

		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Avsättningar för åtaganden och finansiella garantier utanför balansräkningen som omfattas av nedskrivning enligt IFRS 9 Bilaga V del 2.106–2.109		Övriga åtaganden värderade enligt IAS 37 och finansiella garantier värderade enligt IFRS 4		Åtaganden och finansiella garantier värderade till verkligt värde	
			Kreditförsämrade instrument (3:a stadiet)	Köpta eller utgivna kreditförsämrade instrument	Nominellt belopp	Avsättningar	Nominellt belopp	Akkumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande åtaganden
			IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 H b ii	IFRS 7.35M; Bilaga V del 2.107	IAS 37, IFRS 9.2.1 e, IFRS 9.B2.5; IFRS 4; Bilaga V del 2.111, 2.118	IAS 37, IFRS 9.2.1 e, IFRS 9.B2.5; IFRS 4; Bilaga V del 2.106, 2.111	IFRS 9.2.3 a, 9.B2.5; Bilaga V del 2.110, 2.118	Bilaga V del 2.69
			0060	0065	0100	0110	0120	0130
0120	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0130	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0140	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0150	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0160	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f						
0170	<b>Andra gjorda åtaganden</b>	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.115, 2.116						

		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Avsättningar för åtaganden och finansiella garantier utanför balansräkningen som omfattas av nedskrivning enligt IFRS 9 <i>Bilaga V del 2.106–2.109</i>		Övriga åtaganden värderade enligt IAS 37 och finansiella garantier värderade enligt IFRS 4		Åtaganden och finansiella garantier värderade till verkligt värde	
			Kreditförsämrade instrument (3:a stadiet)	Köpta eller utgivna kreditförsämrade instrument	Nominellt belopp	Avsättningar	Nominellt belopp	Ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande åtaganden
			IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 H b ii	IFRS 7.35M; Bilaga V del 2.107	IAS 37, IFRS 9.2.1 e, IFRS 9.B2.5; IFRS 4; Bilaga V del 2.111, 2.118	IAS 37, IFRS 9.2.1 e, IFRS 9.B2.5; IFRS 4; Bilaga V del 2.106, 2.111	IFRS 9.2.3 a, 9.B2.5; Bilaga V del 2.110, 2.118	Bilaga V del 2.69
			0060	0065	0100	0110	0120	0130
0181	varav: nödlidande	<i>Bilaga V del 2.117</i>						
0190	Centralbanker	<i>Bilaga V del 1.42 a</i>						
0200	Offentlig sektor	<i>Bilaga V del 1.42 b</i>						
0210	Kreditinstitut	<i>Bilaga V del 1.42 c</i>						
0220	Övriga finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 d</i>						
0230	Icke-finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 e</i>						
0240	Hushåll	<i>Bilaga V del 1.42 f</i>						

9.2 Låneåtaganden, finansiella garantier och andra erhållna åtaganden

		Referenser	Maximala garantibelopp som kan komma i fråga	Nominellt belopp
			IFRS 7.36 b; Bilaga V del 2.119	Bilaga V del 2.119
			0010	0020
0010	<b>Erhållna låneåtaganden</b>	IFRS 9.2.1 g, 9.BCZ2.2; Bilaga V del 1.44 h, del 2.102–2.103, 2.113		
0020	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a		
0030	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b		
0040	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c		
0050	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d		
0060	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e		
0070	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f		
0080	<b>Erhållna finansiella garantier</b>	IFRS 9.2.1 e, 9.B2.5, 9.BC2.17, IFRS 8 bilaga A; IFRS 4 bilaga A; Bilaga V del 1.44 h, del 2.102–2.103, 2.114		
0090	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a		
0100	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b		
0110	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c		
0120	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d		

		Referenser	Maximala garantibelopp som kan komma i fråga	Nominellt belopp
			IFRS 7.36 b; Bilaga V del 2.119	Bilaga V del 2.119
			0010	0020
0130	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e		
0140	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f		
0150	<b>Andra erhållna åtaganden</b>	Bilaga V del 1.44 h, del 2.102–2.103, 2.115		
0160	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a		
0170	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b		
0180	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c		
0190	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d		
0200	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e		
0210	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f		

10. Derivat – Förenade med handel och ekonomiska säkringar

Per typ av risk/per typ av produkt eller per typ av marknad	Referenser	Redovisat värde		Nominellt belopp	
		Finansiella tillgångar som innehas för handel och som är förenade med handel	Finansiella skulder som innehas för handel och som är förenade med handel	Summa för handel	varav: sålda
		Bilaga V del 2.120, 2.131	IFRS 9.BA.7 a; Bilaga V del 2.120, 2.131	Bilaga V del 2.133–2.135	Bilaga V del 2.133–2.135
		0010	0020	0030	0040
0010	<b>Ränta</b>	Bilaga V del 2.129 a			
0020	varav: ekonomiska säkringar	Bilaga V del 2.137–2.139			
0030	Optioner i OTC-handel	Bilaga V del 2.136			
0040	Övriga OTC	Bilaga V del 2.136			
0050	Optioner i en organiserad marknad	Bilaga V del 2.136			
0060	Organiserad marknad, övrigt	Bilaga V del 2.136			
0070	<b>Aktier</b>	Bilaga V del 2.129 b			
0080	varav: ekonomiska säkringar	Bilaga V del 2.137–2.139			
0090	Optioner i OTC-handel	Bilaga V del 2.136			
0100	Övriga OTC	Bilaga V del 2.136			
0110	Optioner i en organiserad marknad	Bilaga V del 2.136			
0120	Organiserad marknad, övrigt	Bilaga V del 2.136			
0130	<b>Utländsk valuta och guld</b>	Bilaga V del 2.129 c			
0140	varav: ekonomiska säkringar	Bilaga V del 2.137–2.139			

Per typ av risk/per typ av produkt eller per typ av marknad		Referenser	Redovisat värde		Nominellt belopp	
			Finansiella tillgångar som innehas för handel och som är förenade med handel	Finansiella skulder som innehas för handel och som är förenade med handel	Summa för handel	varav: sålda
			Bilaga V del 2.120, 2.131	IFRS 9.BA.7 a; Bilaga V del 2.120, 2.131	Bilaga V del 2.133–2.135	Bilaga V del 2.133–2.135
			0010	0020	0030	0040
0150	Optioner i OTC-handel	Bilaga V del 2.136				
0160	Övriga OTC	Bilaga V del 2.136				
0170	Optioner i en organiserad marknad	Bilaga V del 2.136				
0180	Organiserad marknad, övrigt	Bilaga V del 2.136				
0190	<b>Kredit</b>	Bilaga V del 2.129 d				
0195	varav: ekonomiska säkringar med användning av alternativet med verkligt värde	IFRS 9.6.7.1; Bilaga V del 2.140				
0201	varav: övriga ekonomiska säkringar	Bilaga V del 2.137–2.140				
0210	Kreditswappar					
0220	Kreditspreadoptioner					
0230	Totalavkastningsswappar					
0240	Andra					
0250	<b>Råvara</b>	Bilaga V del 2.129 e				
0260	varav: ekonomiska säkringar	Bilaga V del 2.137–2.139				
0270	<b>Andra</b>	Bilaga V del 2.129 f				



Per typ av risk/per typ av produkt eller per typ av marknad		Referenser	Redovisat värde		Nominellt belopp	
			Finansiella tillgångar som innehas för handel och som är förenade med handel	Finansiella skulder som innehas för handel och som är förenade med handel	Summa för handel	varav: sålda
			Bilaga V del 2.120, 2.131	IFRS 9.BA.7 a; Bilaga V del 2.120, 2.131	Bilaga V del 2.133–2.135	Bilaga V del 2.133–2.135
			0010	0020	0030	0040
0280	varav: ekonomiska säkringar	Bilaga V del 2.137–2.139				
0290	<b>DERIVAT</b>	IFRS 9 bilaga A				
0300	varav: OTC – kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c, 1.44 e, del 2.141 a, 2.142				
0310	varav: OTC – övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d, 1.44 e, del 2.141 b				
0320	varav: OTC – resterande	Bilaga V del 1.44 e, del 2.141 c				

## 11. Säkringsredovisning

### 11.1 Derivat – Säkringsredovisning: Uppdelning per typ av risk och typ av säkring

Per produkt eller per typ av marknad		Referenser	Redovisat värde		Nominellt belopp	
			Tillgångar	Skulder	Summa säkring	varav: sålda
			IFRS 7.24 A; Bilaga V del 2.120, 2.131	IFRS 7.24 A; Bilaga V del 2.120, 2.131	Bilaga V del 2.133–2.135	Bilaga V del 2.133–2.135
			0010	0020	0030	0040
0010	<b>Ränta</b>	<i>Bilaga V del 2.129 a</i>				
0020	Optioner i OTC-handel	<i>Bilaga V del 2.136</i>				
0030	Övriga OTC	<i>Bilaga V del 2.136</i>				
0040	Optioner i en organiserad marknad	<i>Bilaga V del 2.136</i>				
0050	Organiserad marknad, övrigt	<i>Bilaga V del 2.136</i>				
0060	<b>Aktier</b>	<i>Bilaga V del 2.129 b</i>				
0070	Optioner i OTC-handel	<i>Bilaga V del 2.136</i>				
0080	Övriga OTC	<i>Bilaga V del 2.136</i>				
0090	Optioner i en organiserad marknad	<i>Bilaga V del 2.136</i>				
0100	Organiserad marknad, övrigt	<i>Bilaga V del 2.136</i>				
0110	<b>Utländsk valuta och guld</b>	<i>Bilaga V del 2.129 c</i>				
0120	Optioner i OTC-handel	<i>Bilaga V del 2.136</i>				
0130	Övriga OTC	<i>Bilaga V del 2.136</i>				
0140	Optioner i en organiserad marknad	<i>Bilaga V del 2.136</i>				
0150	Organiserad marknad, övrigt	<i>Bilaga V del 2.136</i>				

Per produkt eller per typ av marknad		Referenser	Redovisat värde		Nominellt belopp	
			Tillgångar	Skulder	Summa säkring	varav: sålda
			IFRS 7.24 A; Bilaga V del 2.120, 2.131	IFRS 7.24 A; Bilaga V del 2.120, 2.131	Bilaga V del 2.133–2.135	Bilaga V del 2.133–2.135
			0010	0020	0030	0040
0160	<b>Kredit</b>	Bilaga V del 2.129 d				
0170	Kreditswappar	Bilaga V del 2.136				
0180	Kreditspreadoptioner	Bilaga V del 2.136				
0190	Totalavkastningsswappar	Bilaga V del 2.136				
0200	Andra	Bilaga V del 2.136				
0210	<b>Råvara</b>	Bilaga V del 2.129 e				
0220	<b>Andra</b>	Bilaga V del 2.129 f				
0230	<b>SÄKRINGAR AV VERKLIGT VÄRDE</b>	IFRS 7.24 A; IAS 39.86 a; IFRS 9.6.5.2 a				
0240	<b>Ränta</b>	Bilaga V del 2.129 a				
0250	Optioner i OTC-handel	Bilaga V del 2.136				
0260	Övriga OTC	Bilaga V del 2.136				
0270	Optioner i en organiserad marknad	Bilaga V del 2.136				
0280	Organiserad marknad, övrigt	Bilaga V del 2.136				
0290	<b>Aktier</b>	Bilaga V del 2.129 b				
0300	Optioner i OTC-handel	Bilaga V del 2.136				
0310	Övriga OTC	Bilaga V del 2.136				
0320	Optioner i en organiserad marknad	Bilaga V del 2.136				

Per produkt eller per typ av marknad		Referenser	Redovisat värde		Nominellt belopp	
			Tillgångar	Skulder	Summa säkring	varav: sålda
			IFRS 7.24 A; Bilaga V del 2.120, 2.131	IFRS 7.24 A; Bilaga V del 2.120, 2.131	Bilaga V del 2.133–2.135	Bilaga V del 2.133–2.135
			0010	0020	0030	0040
0330	Organiserad marknad, övrigt	Bilaga V del 2.136				
0340	<b>Utländsk valuta och guld</b>	Bilaga V del 2.129 c				
0350	Optioner i OTC-handel	Bilaga V del 2.136				
0360	Övriga OTC	Bilaga V del 2.136				
0370	Optioner i en organiserad marknad	Bilaga V del 2.136				
0380	Organiserad marknad, övrigt	Bilaga V del 2.136				
0390	<b>Kredit</b>	Bilaga V del 2.129 d				
0400	Kreditswappar	Bilaga V del 2.136				
0410	Kreditspreadoptioner	Bilaga V del 2.136				
0420	Totalavkastningsswappar	Bilaga V del 2.136				
0430	Andra	Bilaga V del 2.136				
0440	<b>Råvara</b>	Bilaga V del 2.129 e				
0450	<b>Andra</b>	Bilaga V del 2.129 f				
0460	<b>KASSAFLÖDESSÄKRINGAR</b>	IFRS 7.24 A; IAS 39.86 b; IFRS 9.6.5.2 b				
0470	<b>SÄKRING AV NETTOINVESTERINGAR I UTLANDSVERKSAMHETER</b>	IFRS 7.24 A; IAS 39.86 c; IFRS 9.6.5.2 c				

Per produkt eller per typ av marknad		Referenser	Redovisat värde		Nominellt belopp	
			Tillgångar	Skulder	Summa säkring	varav: sålda
			IFRS 7.24 A; Bilaga V del 2.120, 2.131	IFRS 7.24 A; Bilaga V del 2.120, 2.131	Bilaga V del 2.133–2.135	Bilaga V del 2.133–2.135
			0010	0020	0030	0040
0480	SÄKRINGAR AV VERKLIGT VÄRDE AVSEENDE RÄNTERISK I PORTFÖLJ	IAS 39.71, 39.81 A, 39.89 A, AG 114–132				
0490	KASSAFLÖDESSÄKRINGAR AVSEENDE RÄNTERISK I PORTFÖLJ	IAS 39.71				
0500	DERIVAT – SÄKRINGSREDOVISNING	IFRS 7.24 A; IAS 39.9; IFRS 9.6.1				
0510	varav: OTC – kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c, 1.44 e, del 2.141 a, 2.142				
0520	varav: OTC – övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d, 1.44 e, del 2.141 b				
0530	varav: OTC – resterande	Bilaga V del 1.44 e, del 2.141 c				

### 11.3 Säkringsinstrument som inte är derivat: Uppdelning per redovisningsinstrument och typ av säkring

		Referenser	Redovisat värde		
			Säkringar av verkligt värde	Kassaflödessäkringar	Säkringar av nettoinvesteringar i utlandsverksamheter
			Bilaga V del 2.145	Bilaga V del 2.145	Bilaga V del 2.145
			0010	0020	0030
0010	<b>Finansiella tillgångar som inte är derivat</b>	IFRS 7.24 A; IFRS 9.6.1; IFRS 9.6.2.2			
0020	varav: finansiella tillgångar som innehas för handel	IFRS 9 bilaga A			
0030	varav: finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet	IFRS 9.4.1.4; IFRS 7.8 a ii			
0040	varav: finansiella tillgångar som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet	IFRS 9.4.1.5; IFRS 7.8 a i			
0050	<b>Finansiella skulder som inte är derivat</b>	IFRS 7.24 A; IFRS 9.6.1; IFRS 9.6.2.2			
0060	Finansiella skulder som innehas för handel	IFRS 9 bilaga A			
0070	Finansiella skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet	IFRS 9.4.2.1; IFRS 9.6.2.2			
0080	Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde	IFRS 9.4.2.1; IFRS 9.6.2.2			

#### 11.4 Säkrade poster i säkringar av verkligt värde

		Referenser	Mikrosäk- ringar	Mikrosäkringar – säkring av netto- position	Säkringsjusteringar av mikrosäkringar		Makrosäkringar
			Redovisat värde	Tillgångar eller skulder som ingår i en säkring av en nettoposition (före nettning)	Säkringsjusteringar som ingår i till- gångars/skulders redovisade värde	Återstående juste- ringar för avslu- tade mikrosäk- ringar inbegripet säkringar av netto- positioner	Säkrade poster i portföljsäkring av ränterisk
			IFRS 7.24 B a; Bilaga V del 2.146, 2.147	IFRS 9.6.6.1; IFRS 9.6.6.6; Bilaga V del 2.147, 2.151	IFRS 7.24 B a ii; Bilaga V del 2.148, 2.149	IFRS 7.24 B a v; Bi- laga V del 2.148, 2.150	IFRS 9.6.1.3; IFRS 9.6.6.1; Bilaga V del 2.152
			0010	0020	0030	0040	0050
	<b>TILLGÅNGAR</b>						
0010	<b>Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat</b>	IFRS 9.4.1.2A; IFRS 7.8 h; Bilaga V del 2.146, 2.151					
0020	Ränta	Bilaga V del 2.129 a					
0030	Aktier	Bilaga V del 2.129 b					
0040	Utländsk valuta och guld	Bilaga V del 2.129 c					
0050	Kredit	Bilaga V del 2.129 d					
0060	Råvara	Bilaga V del 2.129 e					
0070	Övrigt	Bilaga V del 2.129 f					
0080	<b>Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde</b>	IFRS 9.4.1.2A; IFRS 7.8 f; Bilaga V del 2.146, 2.151					
0090	Ränta	Bilaga V del 2.129 a					
0100	Aktier	Bilaga V del 2.129 b					

		Referenser	Mikrosäk- ringar	Mikrosäkkringar – säkring av netto- position	Säkringsjusteringar av mikrosäkkringar		Makrosäkkringar
			Redovisat värde	Tillgångar eller skulder som ingår i en säkring av en nettoposition (före nettning)	Säkringsjusteringar som ingår i till- gångars/skulders redovisade värde	Återstående juste- ringar för avslu- tade mikrosäk- kringar inbegripet säkringar av netto- positioner	Säkrade poster i portföljsäkring av ränterisk
			IFRS 7.24 B a; Bilaga V del 2.146, 2.147	IFRS 9.6.6.1; IFRS 9.6.6.6; Bilaga V del 2.147, 2.151	IFRS 7.24 B a ii; Bilaga V del 2.148, 2.149	IFRS 7.24 B a v; Bi- laga V del 2.148, 2.150	IFRS 9.6.1.3; IFRS 9.6.6.1; Bilaga V del 2.152
			0010	0020	0030	0040	0050
0110	Utländsk valuta och guld	Bilaga V del 2.129 c					
0120	Kredit	Bilaga V del 2.129 d					
0130	Råvara	Bilaga V del 2.129 e					
0140	Övrigt	Bilaga V del 2.129 f					
	<b>SKULDER</b>						
0150	<b>Finansiella skulder som värderas till upplupet an- skaffningsvärde</b>	IFRS 9.4.2.1; IFRS 7.8 g; Bilaga V del 2.146, 2.151					
0160	Ränta	Bilaga V del 2.129 a					
0170	Aktier	Bilaga V del 2.129 b					
0180	Utländsk valuta och guld	Bilaga V del 2.129 c					
0190	Kredit	Bilaga V del 2.129 d					
0200	Råvara	Bilaga V del 2.129 e					
0210	Andra	Bilaga V del 2.129 f					



12. Förändringar i reserveringar och avsättningar för kreditförluster

12.1 Förändringar i reserveringar och avsättningar för kreditförluster

		Referenser	Ingående balans	Ökningar till följd av utgivning och förvärv	Minskning till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning	Förändringar till följd av förändrad kreditrisk (netto)	Förändringar till följd av modifieringar utan borttagande från rapporten över finansiell ställning (netto)	Förändringar till följd av uppdatering av institutets skattningsmetod (netto)
				IFRS 7.35 I; Bilaga V del 2.159, 2.164 b	IFRS 7.35 I; Bilaga V del 2.160, 2.164 b	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.161–2.162	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 J; IFRS 9.5.5.12, 9.B5.5.25, 9.B5.5.27; Bilaga V del 2.164 c	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.163
			0010	0020	0030	0040	0050	0070
0010	<b>Reserveringar för finansiella tillgångar utan ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)</b>	IFRS 9.5.5.5						
0015	Kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel	Bilaga V del 2.2, 2.3						
0020	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31, 1.44 b						
0030	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0040	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0050	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0060	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0070	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0080	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a						

		Referenser	Ingående balans	Ökningar till följd av utgivning och förvärv	Minskning till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning	Förändringar till följd av förändrad kreditrisk (netto)	Förändringar till följd av modifieringar utan borttagande från rapporten över finansiell ställning (netto)	Förändringar till följd av uppdatering av institutets skattingsmetod (netto)
				IFRS 7.35 I; Bilaga V del 2.159, 2.164 b	IFRS 7.35 I; Bilaga V del 2.160, 2.164 b	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.161–2.162	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 J; IFRS 9.5.5.12, 9.B5.5.25, 9.B5.5.27; Bilaga V del 2.164 c	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.163
			0010	0020	0030	0040	0050	0070
0090	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0100	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0110	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0120	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0130	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0140	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f						
0160	varav: kollektivt värderade reserveringar	IFRS 9.B5.5.1–9.B5.5.6; Bilaga V del 2.158						
0170	varav: individuellt värderade reserveringar	IFRS 9.B5.5.1–9.B5.5.6; Bilaga V del 2.158						
0180	<b>Reserveringar för skuldinstrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)</b>	IFRS 9.5.5.3						
0185	Kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel	Bilaga V del 2.2, 2.3						

		Referenser	Ingående balans	Ökningar till följd av utgivning och förvärv	Minskning till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning	Förändringar till följd av förändrad kreditrisk (netto)	Förändringar till följd av modifieringar utan borttagande från rapporten över finansiell ställning (netto)	Förändringar till följd av uppdatering av institutets skattningsmetod (netto)
				IFRS 7.35 I; Bilaga V del 2.159, 2.164 b	IFRS 7.35 I; Bilaga V del 2.160, 2.164 b	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.161–2.162	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 J; IFRS 9.5.5.12, 9.B5.5.25, 9.B5.5.27; Bilaga V del 2.164 c	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.163
			0010	0020	0030	0040	0050	0070
0190	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31, 1.44 b						
0200	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0210	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0220	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0230	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0240	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0250	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a						
0260	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0270	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						

		Referenser	Ingående balans	Ökningar till följd av utgivning och förvärv	Minskning till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning	Förändringar till följd av förändrad kreditrisk (netto)	Förändringar till följd av modifieringar utan borttagande från rapporten över finansiell ställning (netto)	Förändringar till följd av uppdatering av institutets skattningsmetod (netto)
				IFRS 7.35 I; Bilaga V del 2.159, 2.164 b	IFRS 7.35 I; Bilaga V del 2.160, 2.164 b	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.161–2.162	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 J; IFRS 9.5.5.12, 9.B5.5.25, 9.B5.5.27; Bilaga V del 2.164 c	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.163
			0010	0020	0030	0040	0050	0070
0280	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0290	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0300	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0310	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f						
0330	varav: kollektivt värderade reserveringar	IFRS 9.B5.5.1–9.B5.5.6; Bilaga V del 2.158						
0340	varav: individuellt värderade reserveringar	IFRS 9.B5.5.1–9.B5.5.6; Bilaga V del 2.158						
0350	varav: nödlidande	Bilaga V del 2.213–2.232						
0360	<b>Reserveringar för kreditförsämrade skuldinstrument (3:e stadiet)</b>	IFRS 9.5.5.1, 9 bilaga A						
0365	Kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel	Bilaga V del 2.2, 2.3						

		Referenser	Ingående balans	Ökningar till följd av utgivning och förvärv	Minskning till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning	Förändringar till följd av förändrad kreditrisk (netto)	Förändringar till följd av modifieringar utan borttagande från rapporten över finansiell ställning (netto)	Förändringar till följd av uppdatering av institutets skattningsmetod (netto)
				IFRS 7.35 I; Bilaga V del 2.159, 2.164 b	IFRS 7.35 I; Bilaga V del 2.160, 2.164 b	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.161–2.162	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 J; IFRS 9.5.5.12, 9.B5.5.25, 9.B5.5.27; Bilaga V del 2.164 c	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.163
			0010	0020	0030	0040	0050	0070
0370	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31, 1.44 b						
0380	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0390	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0400	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0410	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0420	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0430	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a						
0440	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0450	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0460	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						

		Referenser	Ingående balans	Ökningar till följd av utgivning och förvärv	Minskning till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning	Förändringar till följd av förändrad kreditrisk (netto)	Förändringar till följd av modifieringar utan borttagande från rapporten över finansiell ställning (netto)	Förändringar till följd av uppdatering av institutets skattningsmetod (netto)
				IFRS 7.35 I; Bilaga V del 2.159, 2.164 b	IFRS 7.35 I; Bilaga V del 2.160, 2.164 b	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.161–2.162	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 J; IFRS 9.5.5.12, 9.B5.5.25, 9.B5.5.27; Bilaga V del 2.164 c	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.163
			0010	0020	0030	0040	0050	0070
0470	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0480	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0490	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f						
0500	varav: kollektivt värderade reserveringar	IFRS 9.B5.5.1–9.B5.5.6; Bilaga V del 2.158						
0510	varav: individuellt värderade reserveringar	IFRS 9.B5.5.1–9.B5.5.6; Bilaga V del 2.158						
0600	<b>Reserveringar för köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar</b>	Bilaga V del 2.156						
0610	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31, 1.44 b						
0620	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0630	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0640	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						

		Referenser	Ingående balans	Ökningar till följd av utgivning och förvärv	Minskning till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning	Förändringar till följd av förändrad kreditrisk (netto)	Förändringar till följd av modifieringar utan borttagande från rapporten över finansiell ställning (netto)	Förändringar till följd av uppdatering av institutets skattningsmetod (netto)
				IFRS 7.35 I; Bilaga V del 2.159, 2.164 b	IFRS 7.35 I; Bilaga V del 2.160, 2.164 b	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.161–2.162	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 J; IFRS 9.5.5.12, 9.B5.5.25, 9.B5.5.27; Bilaga V del 2.164 c	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.163
			0010	0020	0030	0040	0050	0070
0650	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0660	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0670	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a						
0680	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0690	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0700	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0710	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0720	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0730	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f						
0740	varav: kollektivt värderade reserveringar	IFRS 9.B5.5.1–9.B5.5.6; Bilaga V del 2.158						

		Referenser	Ingående balans	Ökningar till följd av utgivning och förvärv	Minskning till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning	Förändringar till följd av förändrad kreditrisk (netto)	Förändringar till följd av modifieringar utan borttagande från rapporten över finansiell ställning (netto)	Förändringar till följd av uppdatering av institutets skattingsmetod (netto)
				IFRS 7.35 I; Bilaga V del 2.159, 2.164 b	IFRS 7.35 I; Bilaga V del 2.160, 2.164 b	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.161–2.162	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 J; IFRS 9.5.5.12, 9.B5.5.25, 9.B5.5.27; Bilaga V del 2.164 c	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.163
			0010	0020	0030	0040	0050	0070
0750	varav: individuellt värderade reserveringar	IFRS 9.B5.5.1–9.B5.5.6; Bilaga V del 2.158						
0520	<b>Summa reserveringar för skuldinstrument</b>	IFRS 7.B 8 E						
0530	Gjorda åtaganden och utställda finansiella garantier (1:a stadiet)	IFRS 9.2.1 g; 9.2.3 c; 9.5.5, 9.B2.5; Bilaga V del 2.157						
0540	Gjorda åtaganden och utställda finansiella garantier (2:a stadiet)	IFRS 9.2.1 g; 9.2.3 c; 9.5.5.3, 9.B2.5; Bilaga V del 2.157						
0550	varav: nödlidande	Bilaga V del 2.117						
0560	Gjorda åtaganden och utställda finansiella garantier (3:a stadiet)	IFRS 9.2.1 g; 9.2.3 c; 9.5.5.1, 9.B2.5; Bilaga V del 2.157						
0565	Gjorda åtaganden och utställda finansiella garantier (köpta eller utgivna kreditförsämrade)	Bilaga V del 2.156						
0570	<b>Summa avsättningar för gjorda åtaganden och utställda finansiella garantier</b>	IFRS 7.B 8 E; Bilaga V del 2.157						



		Referenser	Minskning av reservkon- to på grund av bort- skrivningar	Andra justeringar	Utgående balans	Återföringar av tidigare bortskrivna belopp som redovisas direkt i resul- taträkningen	Belopp som skrivs bort direkt i resultaträkningen	Vinster eller förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av skuldinstru- ment
			IFRS 7.35 I; IFRS 9.5.4.4; IFRS 7.35 L; Bilaga V del 2.72, 2.74, 2.164 a, 2.165	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.166			IFRS 9.5.4.4; Bilaga V del 2.165	Bilaga V del 2.166i
			0080	0090	0100	0110	0120	0125
0010	Reserveringar för finansiella tillgångar utan ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	IFRS 9.5.5.5						
0015	Kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel	Bilaga V del 2.2, 2.3						
0020	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31, 1.44 b						
0030	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0040	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0050	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0060	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0070	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0080	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a						

		Referenser	Minskning av reservkon- to på grund av bort- skrivningar	Andra justeringar	Utgående balans	Återföringar av tidigare bortskrivna belopp som redovisas direkt i resul- taträkningen	Belopp som skrivs bort direkt i resultaträkningen	Vinster eller förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av skuldinstru- ment
			IFRS 7.35 I; IFRS 9.5.4.4; IFRS 7.35 L; Bilaga V del 2.72, 2.74, 2.164 a, 2.165	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.166			IFRS 9.5.4.4; Bilaga V del 2.165	Bilaga V del 2.166i
			0080	0090	0100	0110	0120	0125
0090	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0100	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0110	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0120	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0130	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0140	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f						
0160	varav: kollektivt värderade reserveringar	IFRS 9.B5.5.1–9.B5.5.6; Bilaga V del 2.158						
0170	varav: individuellt värderade reserveringar	IFRS 9.B5.5.1–9.B5.5.6; Bilaga V del 2.158						
0180	<b>Reserveringar för skuldinstrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)</b>	IFRS 9.5.5.3						
0185	Kassabehållning hos centralbanker och andra avis-tamedel	Bilaga V del 2.2, 2.3						

		Referenser	Minskning av reservkon- to på grund av bort- skrivningar	Andra justeringar	Utgående balans	Återföringar av tidigare bortskrivna belopp som redovisas direkt i resul- taträkningen	Belopp som skrivs bort direkt i resultaträkningen	Vinster eller förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av skuldinstru- ment
			IFRS 7.35 I; IFRS 9.5.4.4; IFRS 7.35 L; Bilaga V del 2.72, 2.74, 2.164 a, 2.165	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.166			IFRS 9.5.4.4; Bilaga V del 2.165	Bilaga V del 2.166i
			0080	0090	0100	0110	0120	0125
0190	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31, 1.44 b						
0200	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0210	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0220	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0230	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0240	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0250	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a						
0260	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0270	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						

		Referenser	Minskning av reservkon- to på grund av bort- skrivningar	Andra justeringar	Utgående balans	Återföringar av tidigare bortskrivna belopp som redovisas direkt i resul- taträkningen	Belopp som skrivs bort direkt i resultaträkningen	Vinster eller förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av skuldinstru- ment
			IFRS 7.35 I; IFRS 9.5.4.4; IFRS 7.35 L; Bilaga V del 2.72, 2.74, 2.164 a, 2.165	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.166			IFRS 9.5.4.4; Bilaga V del 2.165	Bilaga V del 2.166i
			0080	0090	0100	0110	0120	0125
0280	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0290	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0300	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0310	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f						
0330	varav: kollektivt värderade reserveringar	IFRS 9.B5.5.1–9.B5.5.6; Bilaga V del 2.158						
0340	varav: individuellt värderade reserveringar	IFRS 9.B5.5.1–9.B5.5.6; Bilaga V del 2.158						
0350	varav: nödlidande	Bilaga V del 2.213–2.232						
0360	<b>Reserveringar för kreditförsämrade skuldinstru- ment (3:e stadiet)</b>	IFRS 9.5.5.1, 9 bilaga A						
0365	Kassabehållning hos centralbanker och andra avistame- del	Bilaga V del 2.2, 2.3						

		Referenser	Minskning av reservkonto på grund av bortskrivningar	Andra justeringar	Utgående balans	Återföringar av tidigare bortskrivna belopp som redovisas direkt i resultaträkningen	Belopp som skrivs bort direkt i resultaträkningen	Vinster eller förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av skuldinstrument
			IFRS 7.35 I; IFRS 9.5.4.4; IFRS 7.35 L; Bilaga V del 2.72, 2.74, 2.164 a, 2.165	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.166			IFRS 9.5.4.4; Bilaga V del 2.165	Bilaga V del 2.166i
			0080	0090	0100	0110	0120	0125
0370	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31, 1.44 b						
0380	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0390	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0400	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0410	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0420	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0430	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a						
0440	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0450	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0460	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						

		Referenser	Minskning av reservkon- to på grund av bort- skrivningar	Andra justeringar	Utgående balans	Återföringar av tidigare bortskrivna belopp som redovisas direkt i resul- taträkningen	Belopp som skrivs bort direkt i resultaträkningen	Vinster eller förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av skuldinstru- ment
			IFRS 7.35 I; IFRS 9.5.4.4; IFRS 7.35 L; Bilaga V del 2.72, 2.74, 2.164 a, 2.165	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.166			IFRS 9.5.4.4; Bilaga V del 2.165	Bilaga V del 2.166i
			0080	0090	0100	0110	0120	0125
0470	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0480	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0490	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f						
0500	varav: kollektivt värderade reserveringar	IFRS 9.B5.5.1–9.B5.5.6; Bilaga V del 2.158						
0510	varav: individuellt värderade reserveringar	IFRS 9.B5.5.1–9.B5.5.6; Bilaga V del 2.158						
0600	<b>Reserveringar för köpta eller utgivna kreditförsäm- rade finansiella tillgångar</b>	Bilaga V del 2.156						
0610	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31, 1.44 b						
0620	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0630	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0640	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						

		Referenser	Minskning av reservkon- to på grund av bort- skrivningar	Andra justeringar	Utgående balans	Återföringar av tidigare bortskrivna belopp som redovisas direkt i resul- taträkningen	Belopp som skrivs bort direkt i resultaträkningen	Vinster eller förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av skuldinstru- ment
			IFRS 7.35 I; IFRS 9.5.4.4; IFRS 7.35 L; Bilaga V del 2.72, 2.74, 2.164 a, 2.165	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.166			IFRS 9.5.4.4; Bilaga V del 2.165	Bilaga V del 2.166i
			0080	0090	0100	0110	0120	0125
0650	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0660	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0670	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a						
0680	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0690	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0700	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0710	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0720	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0730	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f						
0740	varav: kollektivt värderade reserveringar	IFRS 9.B5.5.1–9.B5.5.6; Bilaga V del 2.158						

		Referenser	Minskning av reservkonto på grund av bortskrivningar	Andra justeringar	Utgående balans	Återföringar av tidigare bortskrivna belopp som redovisas direkt i resultaträkningen	Belopp som skrivs bort direkt i resultaträkningen	Vinster eller förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av skuldinstrument
			IFRS 7.35 I; IFRS 9.5.4.4; IFRS 7.35 L; Bilaga V del 2.72, 2.74, 2.164 a, 2.165	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.166			IFRS 9.5.4.4; Bilaga V del 2.165	Bilaga V del 2.166i
			0080	0090	0100	0110	0120	0125
0750	varav: individuellt värderade reserveringar	IFRS 9.B5.5.1–9.B5.5.6; Bilaga V del 2.158						
0520	<b>Summa reserveringar för skuldinstrument</b>	IFRS 7.B 8 E						
0530	Gjorda åtaganden och utställda finansiella garantier (1:a stadiet)	IFRS 9.2.1 g; 9.2.3 c; 9.5.5, 9.B2.5; Bilaga V del 2.157						
0540	Gjorda åtaganden och utställda finansiella garantier (2:a stadiet)	IFRS 9.2.1 g; 9.2.3 c; 9.5.5.3, 9.B2.5; Bilaga V del 2.157						
0550	varav: nödlidande	Bilaga V del 2.117						
0560	Gjorda åtaganden och utställda finansiella garantier (3:a stadiet)	IFRS 9.2.1 g; 9.2.3 c; 9.5.5.1, 9.B2.5; Bilaga V del 2.157						
0565	Gjorda åtaganden och utställda finansiella garantier (köpta eller utgivna kreditförsämrade)	Bilaga V del 2.156						
0570	<b>Summa avsättningar för gjorda åtaganden och utställda finansiella garantier</b>	IFRS 7.B 8 E; Bilaga V del 2.157						



12.2 Överföringar mellan nedskrivningsstadier (rapportering av bruttobelopp)

		Referenser	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.167, 2.170					
			Överföringar mellan 1:a stadiet och 2:a stadiet		Överföringar mellan 2:a stadiet och 3:e stadiet		Överföringar mellan 1:a stadiet och 3:e stadiet	
			Till 2:a stadiet från 1:a stadiet	Till 1:e stadiet från 2:a stadiet	Till 3:e stadiet från 2:a stadiet	Till 2:a stadiet från 3:e stadiet	Till 3:e stadiet från 1:a stadiet	Till 1:a stadiet från 3:e stadiet
			Bilaga V del 2.168–2.169					
			0010	0020	0030	0040	0050	0060
0010	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31, 1.44 b						
0020	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0030	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0040	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0050	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0060	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0070	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a						
0080	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0090	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0100	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						

		Referenser	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.167, 2.170						
			Överföringar mellan 1:a stadiet och 2:a stadiet		Överföringar mellan 2:a stadiet och 3:e stadiet		Överföringar mellan 1:a stadiet och 3:e stadiet		
			Till 2:a stadiet från 1:a stadiet	Till 1:e stadiet från 2:a stadiet	Till 3:e stadiet från 2:a stadiet	Till 2:a stadiet från 3:e stadiet	Till 3:e stadiet från 1:a stadiet	Till 1:a stadiet från 3:e stadiet	
			Bilaga V del 2.168–2.169						
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	
0110	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d							
0120	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e							
0130	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f							
0140	<b>Summa skuldinstrument</b>								
0150	<b>Gjorda åtaganden och utställda finansiella garantier</b>	IFRS 9.2.1 g; 9.2.3 c; 9.5.5.1, 9.5.5.3, 9.5.5.5							

13. Erhållna säkerheter och garantier

13.1 Uppdelning av säkerheter och garantier per lån och förskott som inte innehas för handel

Garantier och säkerheter		Referenser	Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga								
			Bilaga V del 2.171–2.172, 2.174							Erhållna finansiella garantier	varav: kreditderivat
			Lån med säkerhet i fastigheter		Övriga lån mot säkerhet						
			Bostadsfastigheter	Kommersiella fastigheter	Likvida medel, inlåning, [emitterade räntebärande värdepapper]	Lös egendom	Aktier och räntebärande värdepapper	Övrigt			
IFRS 7.36 b	Bilaga V del 2.173 a	Bilaga V del 2.173 a	Bilaga V del 2.173 b i	Bilaga V del 2.173 b ii	Bilaga V del 2.173 b iii	Bilaga V del 2.173 b iv	Bilaga V del 2.173 c	Bilaga V del 2.114 b			
		0010	0020	0030	0031	0032	0041	0050	0055		
0010	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a									
0015	varav: nödlidande	CRR art. 47a.3; Bilaga V del 2.213–2.239, 2.260									
0020	varav: Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d									
0030	varav: Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e									
0035	varav: Små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a									
0036	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239ix									

Garantier och säkerheter		Referenser	Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga								
			Bilaga V del 2.171–2.172, 2.174							Erhållna finansiella garantier	varav: kreditderivat
			Lån med säkerhet i fastigheter		Övriga lån mot säkerhet						
			Bostadsfastigheter	Kommersiella fastigheter	Likvida medel, inlåning, [emitterade räntebärande värdepapper]	Lös egendom	Aktier och räntebärande värdepapper	Övrigt			
IFRS 7.36 b	Bilaga V del 2.173 a	Bilaga V del 2.173 a	Bilaga V del 2.173 b i	Bilaga V del 2.173 b ii	Bilaga V del 2.173 b iii	Bilaga V del 2.173 b iv	Bilaga V del 2.173 c	Bilaga V del 2.114 b			
		0010	0020	0030	0031	0032	0041	0050	0055		
0037	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix									
0040	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f									
0050	varav: Bostadslån	Bilaga V del 2.88 b									
0060	varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a									

13.2.1 Säkerheter som har erhållits genom övertagande av kontroll under perioden [innehav på referensdatumet]

		Referenser	Säkerheter som har erhållits genom övertagande av kontroll under perioden [innehav på referensdatumet] (Bilaga V del 2.175)					
						Varav: Anläggningstillgångar som innehas för försäljning (IFRS 5.38, Bilaga V del 2.7)		
			Värde vid första redovisningstillfället	Redovisat värde	Ackumulerade negativa förändringar	Värde vid första redovisningstillfället	Redovisat värde	
			Bilaga V del 2.175i	Bilaga V del 1.27–1.28	Bilaga V del 2.175ii	Bilaga V del 2.175i	Bilaga V del 1.27–1.28	
			0010	0020	0030	0040	0050	
0010	Materiella anläggningstillgångar	IAS 16.6						
0020	Andra tillgångar än materiella anläggningstillgångar	IFRS 7.38 a						
0030	Bostadsfastigheter	IFRS 7.38 a; Bilaga V del 2.173 a						
0040	Kommersiella fastigheter	IFRS 7.38 a; Bilaga V del 2.173 a						
0050	Lös egendom	IFRS 7.38 a; Bilaga V del 2.173 b ii						
0060	Aktier och räntebärande värdepapper	IFRS 7.38 a; Bilaga V del 2.173 b iii						
0070	Övrigt	IFRS 7.38 a; Bilaga V del 2.173 b iv						
0080	Summa							

13.3.1 Säkerheter som har erhållits genom övertagande av kontroll, ackumulerat

		Referenser	Säkerheter som har erhållits genom övertagande av kontroll, ackumulerat (Bilaga V del 2.176)				
					Varav: Anläggningstillgångar som innehas för försäljning (IFRS 5.38, Bilaga V del 2.7)		
			Värde vid första redovisningstillfället	Redovisat värde	Ackumulerade negativa förändringar	Värde vid första redovisningstillfället	Redovisat värde
			Bilaga V del 2.175i	Bilaga V del 1.27–1.28	Bilaga V del 2.175ii	Bilaga V del 2.175i	Bilaga V del 1.27–1.28
			0010	0020	0030	0040	0050
0010	<b>Materiella anläggningstillgångar</b>	IAS 16.6					
0020	<b>Andra tillgångar än materiella anläggningstillgångar</b>	IFRS 7.38 a					
0030	Bostadsfastigheter	IFRS 7.38 a; Bilaga V del 2.173 a					
0040	Kommersiella fastigheter	IFRS 7.38 a; Bilaga V del 2.173 a					
0050	Lös egendom	IFRS 7.38 a; Bilaga V del 2.173 b ii					
0060	Aktier och räntebärande värdepapper	IFRS 7.38 a; Bilaga V del 2.173 b iii					
0070	Övrigt	IFRS 7.38 a; Bilaga V del 2.173 b iv					
0080	<b>Summa</b>						

14. Verkligt värde-hierarki: finansiella instrument som värderas till verkligt värde

		Referenser	Verkligt värde-hierarki IFRS 13.93 b			Förändring i verkligt värde för perioden Bilaga V del 2.178		Ackumulerad förändring i verkligt värde före skatt Bilaga V del 2.179		
			Nivå 1	Nivå 2	Nivå 3	Nivå 2	Nivå 3	Nivå 1	Nivå 2	Nivå 3
			IFRS 13.76	IFRS 13.81	IFRS 13.86	IFRS 13.81	IFRS 13.86, 13.93 f	IFRS 13.76	IFRS 13.81	IFRS 13.86
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
<b>TILLGÅNGAR</b>										
0010	<b>Finansiella tillgångar som innehas för handel</b>	IFRS 7.8 a ii; IFRS 9 bilaga A								
0020	Derivat	IFRS 9 bilaga A								
0030	Egetkapitalinstrument	IAS 32.11								
0040	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31								
0050	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32								
0056	<b>Finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet</b>	IFRS 9.4.1.4; IFRS 7.8 a ii								
0057	Egetkapitalinstrument	IAS 32.11								
0058	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31								
0059	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32								
0060	<b>Finansiella tillgångar som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet</b>	IFRS 7.8 a i; IFRS 9.4.1.5								
0080	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31								

		Referenser	Verkligt värde-hierarki IFRS 13.93 b			Förändring i verkligt värde för perioden Bilaga V del 2.178		Ackumulerad förändring i verkligt värde före skatt Bilaga V del 2.179		
			Nivå 1	Nivå 2	Nivå 3	Nivå 2	Nivå 3	Nivå 1	Nivå 2	Nivå 3
			IFRS 13.76	IFRS 13.81	IFRS 13.86	IFRS 13.81	IFRS 13.86, 13.93 f	IFRS 13.76	IFRS 13.81	IFRS 13.86
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
<b>TILLGÅNGAR</b>										
0090	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32								
0101	<b>Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat</b>	IFRS 7.8 h; IFRS 9.4.1.2A								
0102	Egetkapitalinstrument	IAS 32.11								
0103	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31								
0104	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32								
0140	<b>Derivat – Säkringsredovisning</b>	IFRS 9.6.2.1; Bilaga V del 1.22								
<b>SKULDER</b>										
0150	<b>Finansiella skulder som inehålls för handel</b>	IFRS 7.8 e ii; IFRS 9.BA.6								
0160	Derivat	IFRS 9.BA.7 a								
0170	Korta positioner	IFRS 9.BA.7 b								
0180	Inlåning	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36								
0190	Emitterade räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.37								



		Referenser	Verkligt värde-hierarki IFRS 13.93 b			Förändring i verkligt värde för perioden Bilaga V del 2.178		Ackumulerad förändring i verkligt värde före skatt Bilaga V del 2.179		
			Nivå 1	Nivå 2	Nivå 3	Nivå 2	Nivå 3	Nivå 1	Nivå 2	Nivå 3
			IFRS 13.76	IFRS 13.81	IFRS 13.86	IFRS 13.81	IFRS 13.86, 13.93 f	IFRS 13.76	IFRS 13.81	IFRS 13.86
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
<b>TILLGÅNGAR</b>										
0200	Övriga finansiella skulder	Bilaga V del 1.38–1.41								
0210	Finansiella skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet	IFRS 7.8 e i; IFRS 9.4.1.5								
0220	Inlåning	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36								
0230	Emitterade räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.37								
0240	Övriga finansiella skulder	Bilaga V del 1.38–1.41								
0250	Derivat – Säkringsredovisning	IFRS 9.6.2.1; Bilaga V del 1.26								

15. Borttagande från rapporten över finansiell ställning och finansiella skulder som är knutna till överförda finansiella tillgångar

		Referenser	Överförda finansiella tillgångar som redovisas i sin helhet					
			Överförda tillgångar			Tillhörande skulder ITS V del 2.181		
			Redovisat värde	Varav: värdepapperiseringar	Varav: återköpsavtal	Redovisat värde	Varav: värdepapperiseringar	Varav: återköpsavtal
			<i>IFRS 7.42 D e, Bilaga V del 1.27</i>	<i>IFRS 7.42 D e; CRR art. 4.1.61</i>	<i>IFRS 7.42 D e; Bilaga V del 2.183–2.184</i>	<i>IFRS 7.42 D e</i>	<i>IFRS 7.42 D e</i>	<i>IFRS 7.42 D e; Bilaga V del 2.183–2.184</i>
			0010	0020	0030	0040	0050	0060
0010	<b>Finansiella tillgångar som innehas för handel</b>	<i>IFRS 7.8 a ii; IFRS 9 bilaga A</i>						
0020	Egetkapitalinstrument	<i>IAS 32.11</i>						
0030	Räntebärande värdepapper	<i>Bilaga V del 1.31</i>						
0040	Lån och förskott	<i>Bilaga V del 1.32</i>						
0045	<b>Finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet</b>	<i>IFRS 9.4.1.4</i>						
0046	Egetkapitalinstrument	<i>IAS 32.11</i>						
0047	Räntebärande värdepapper	<i>Bilaga V del 1.31</i>						
0048	Lån och förskott	<i>Bilaga V del 1.32</i>						
0050	<b>Finansiella tillgångar som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet</b>	<i>IFRS 7.8 a i; IFRS 9.4.1.5</i>						
0070	Räntebärande värdepapper	<i>Bilaga V del 1.31</i>						

		Referenser	Överförda finansiella tillgångar som redovisas i sin helhet					
			Överförda tillgångar			Tillhörande skulder ITS V del 2.181		
			Redovisat vär- de	Varav: vär- depapperise- ringar	Varav: återköp- savtal	Redovisat vär- de	Varav: vär- depapperise- ringar	Varav: återköp- savtal
			IFRS 7.42 D e, Bilaga V del 1.27	IFRS 7.42 D e; CRR art. 4.1.61	IFRS 7.42 D e; Bilaga V del 2.183–2.184	IFRS 7.42 D e	IFRS 7.42 D e	IFRS 7.42 D e; Bilaga V del 2.183–2.184
			0010	0020	0030	0040	0050	0060
0080	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32						
0091	<b>Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat</b>	IFRS 7.8 h; IFRS 9.4.1.2A						
0092	Egetkapitalinstrument	IAS 32.11						
0093	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31						
0094	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32						
0131	<b>Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde</b>	IFRS 7.8 f; IFRS 9.4.1.2						
0132	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31						
0133	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32						
0190	<b>Summa</b>							

		Referenser	Överförda finansiella tillgångar som redovisas efter graden av institutets fortsatta engagemang			Utestående kapitalbelopp för de överförda finansiella tillgångar som i sin helhet har tagits bort från rapporten över finansiell ställning och för vilka institutet behåller förvaltningsrätter	Belopp som har tagits bort från rapporten över finansiell ställning för kapitaländamål		
			Utestående kapitalbelopp för de ursprungliga tillgångarna	Redovisat värde av tillgångar som fortfarande redovisas [fortsatt engagemang]	Redovisat värde av tillhörande skulder				
				IFRS 7.42 D f	IFRS 7.42 D f; Bilaga V del 1.27, del 2.181				CRR art. 109; Bilaga V del 2.182
			0070	0080	0090			0100	0110
0010	<b>Finansiella tillgångar som innehas för handel</b>	IFRS 7.8 a ii; IFRS 9 bilaga A							
0020	Egetkapitalinstrument	IAS 32.11							
0030	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31							
0040	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32							
0045	<b>Finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet</b>	IFRS 9.4.1.4							
0046	Egetkapitalinstrument	IAS 32.11							
0047	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31							
0048	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32							
0050	<b>Finansiella tillgångar som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet</b>	IFRS 7.8 a i; IFRS 9.4.1.5							
0070	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31							

		Referenser	Överförda finansiella tillgångar som redovisas efter graden av institutets fortsatta engagemang			Utestående kapitalbelopp för de överförda finansiella tillgångar som i sin helhet har tagits bort från rapporten över finansiell ställning och för vilka institutet behåller förvaltningsrätter	Belopp som har tagits bort från rapporten över finansiell ställning för kapitaländamål
			Utestående kapitalbelopp för de ursprungliga tillgångarna	Redovisat värde av tillgångar som fortfarande redovisas [fortsatt engagemang]	Redovisat värde av tillhörande skulder		
				IFRS 7.42 D f	IFRS 7.42 D f; Bilaga V del 1.27, del 2.181		
			0070	0080	0090		
0080	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32					
0091	<b>Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat</b>	IFRS 7.8 h; IFRS 9.4.1.2A					
0092	Egetkapitalinstrument	IAS 32.11					
0093	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31					
0094	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32					
0131	<b>Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde</b>	IFRS 7.8 f; IFRS 9.4.1.2					
0132	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31					
0133	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32					
0190	<b>Summa</b>						

16. **Uppdelning av valda poster i resultaträkningen**16.1 **Ränteintäkter och räntekostnader per instrument och motpartssektor**

		Referenser	Innevarande period	
			Intäkter	Kostnader
			Bilaga V del 2.187 2.189	Bilaga V del 2.188 2.190
			0010	0020
0010	<b>Derivat – Förenade med handel</b>	IFRS 9 bilaga A, 9.BA.1, 9.BA.6; Bilaga V del 2.193		
0015	varav: Ränteintäkter från derivat i ekonomiska säkringar	Bilaga V del 2.193		
0020	<b>Räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.31, 1.44 b		
0030	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a		
0040	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b		
0050	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c		
0060	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d		
0070	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e		
0080	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a		
0090	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a		
0100	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b		
0110	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c		
0120	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d		
0130	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e		
0140	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f		
0141	varav: bostadslån	Bilaga V del 2.88 b, 2.194i		
0142	varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.194i		
0150	<b>Övriga tillgångar</b>	Bilaga V del 2.5		
0160	<b>Inlåning</b>	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36		
0170	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a		
0180	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b		

		Referenser	Innevarande period	
			Intäkter	Kostnader
			Bilaga V del 2.187 2.189	Bilaga V del 2.188 2.190
			0010	0020
0190	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c		
0200	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d		
0210	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e		
0220	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f		
0230	<b>Emitterade räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.37		
0240	<b>Övriga finansiella skulder</b>	Bilaga V del 1.32–1.34, del 2.191		
0250	<b>Derivat – Säkringsredovisning, ränterisk</b>	Bilaga V del 2.192		
0260	<b>Övriga skulder</b>	Bilaga V del 1.38–1.41		
0270	<b>RÄNTA</b>	IAS 1.97		
0280	varav: Ränteintäkter från kreditförsämrade finansiella tillgångar	IFRS 9.5.4.1; 9.B5.4.7; Bilaga V del 2.194		
0290	varav: ränta från leasingavtal	IFRS 16.38 a, 16.49; Bi- laga V del 2.194ii		

**16.2 Vinster eller förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av finansiella tillgångar och skulder som inte värderas till verkligt värde via resultatet, per instrument**

		Referenser	Innevarande period	
			Bilaga V del 2.195–2.196	
			0010	
0020	<b>Räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.31		
0030	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32		
0040	<b>Inlåning</b>	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36		
0050	<b>Emitterade räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.37		
0060	<b>Övriga finansiella skulder</b>	Bilaga V del 1.38–1.41		
0070	<b>VINSTER ELLER (-) FÖRLUSTER TILL FÖLJD AV BORTTAGANDE FRÅN RAPPORTEN ÖVER FINANSIELL STÄLLNING AV FINANSIELLA TILLGÅNGAR OCH SKULDER SOM INTE VÄRDERAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET, NETTO</b>	Bilaga V del 2.45		

16.3 Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel och på finansiella tillgångar och skulder förenade med handel, per instrument

		Referenser	Innevarande period
			Bilaga V del 2.197–2.198
			0010
0010	Derivat	IFRS 9 bilaga A, 9.BA.1, 9.BA.7 a	
0015	varav: Ekonomiska säkringar med användning av alternativet med verkligt värde	IFRS 9.6.7.1; IFRS 7.9 d; Bilaga V del 2.199	
0020	Egetkapitalinstrument	IAS 32.11	
0030	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31	
0040	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32	
0050	Korta positioner	IFRS 9.BA.7 b	
0060	Inlåning	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36	
0070	Emitterade räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.37	
0080	Övriga finansiella skulder	Bilaga V del 1.38–1.41	
0090	VINSTER ELLER (-) FÖRLUSTER PÅ FINANSIELLA TILLGÅNGAR OCH SKULDER SOM INNEHAS FÖR HANDEL, NETTO	IFRS 9 bilaga A, 9.BA.6; IFRS 7.20 a i	
0095	varav: Vinster och förluster till följd av omklassificering av tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde	IFRS 9.5.6.2; Bilaga V del 2.199	

16.4 Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel och på finansiella tillgångar och skulder förenade med handel, per risk

		Referenser	Innevarande period
			0010
0010	Ränteinstrument och tillhörande derivat	Bilaga V del 2.200 a	
0020	Egetkapitalinstrument och tillhörande derivat	Bilaga V del 2.200 b	
0030	Valutahandel och derivat relaterade till utländsk valuta och guld	Bilaga V del 2.200 c	
0040	Kreditriskinstrument och tillhörande derivat	Bilaga V del 2.200 d	
0050	Derivat relaterade till råvaror	Bilaga V del 2.200 e	
0060	Andra	Bilaga V del 2.200 f	
0070	VINSTER ELLER (-) FÖRLUSTER PÅ FINANSIELLA TILLGÅNGAR OCH SKULDER SOM INNEHAS FÖR HANDEL, NETTO	IFRS 7.20 a i	



16.4.1 Vinster eller förluster på finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet, per instrument

		Referenser	Innevarande period
			Bilaga V del 2.201
			0010
0020	Egetkapitalinstrument	IAS 32.11	
0030	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31	
0040	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32	
0090	VINSTER ELLER (-) FÖRLUSTER PÅ FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL OCH SOM OBLIGATORISKT VÄRDERAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET, NETTO	IFRS 7.20 a i	
0100	varav: Vinster och förluster till följd av omklassificering av tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde	IFRS 9.6.5.2; Bilaga V del 2.202	

16.5 Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet, per instrument

		Referenser	Innevarande period	Förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk
			Bilaga V del 2.203	Bilaga V del 2.203
			0010	0020
0020	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31		
0030	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32		
0040	Inlåning	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36		
0050	Emitterade räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.37		
0060	Övriga finansiella skulder	Bilaga V del 1.38–1.41		
0070	VINSTER ELLER (-) FÖRLUSTER PÅ FINANSIELLA TILLGÅNGAR OCH SKULDER SOM IDENTIFIERAS SOM VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET, NETTO	IFRS 7.20 a i		
0071	varav: Vinster eller (-) förluster vid identifiering av finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet för säkringsändamål, netto	IFRS 9.6.7; IFRS 7.24 G b; Bilaga V del 2.204		
0072	varav: Vinster eller (-) förluster efter identifiering av finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet för säkringsändamål, netto	IFRS 9.6.7; IFRS 7.20 a i; Bilaga V del 2.204		

## 16.6 Vinster eller förluster från säkringsredovisning

		Referenser	Innevarande period	
			Bilaga V del 2.205	
			0010	
0010	Förändringar i verkligt värde av säkringsinstrumentet [inbegripet avbrott]	IFRS 7.24 A c; IFRS 7.24 C b vi		
0020	Förändringar i verkligt värde av en säkrad post som kan hänföras till den säkrade risken	IFRS 9.6.3.7; 9.6.5.8; 9.B6.4.1; IFRS 7.24 B a iv; IFRS 7.24 C b vi; Bilaga V del 2.206		
0030	Ineffektivitet för kassaflödessäkringar som redovisas i resultatet	IFRS 7.24 C b ii; IFRS 7.24 C b vi		
0040	Ineffektivitet för säkringar av nettoinvesteringar i utlandsverksamheter som redovisas i resultatet	IFRS 7.24 C b ii; IFRS 7.24 C b vi		
0050	VINSTER ELLER (-) FÖRLUSTER FRÅN SÄKRINGSREDOVISNING, NETTO			

## 16.7 Nedskrivning av icke-finansiella tillgångar

		Referenser	Innevarande period		
			Ytterligare nedskrivningar	Återföringar	Akkumulerad nedskrivning
			Bilaga V del 2.208	Bilaga V del 2.208	
			0010	0020	0040
0060	Nedskrivning eller (-) återföring av nedskrivning av innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag	IAS 28.40–28.43			
0070	Dotterföretag	IFRS 10 bilaga A			
0080	Joint ventures	IAS 28.3			
0090	Intresseföretag	IAS 28.3			
0100	Nedskrivning eller (-) återföring av nedskrivning av icke-finansiella tillgångar	IAS 36.126 a, b			
0110	Materiella anläggningstillgångar	IAS 16.73 e v–vi			
0120	Förvaltningsfastigheter	IAS 40.79 d v			

		Referenser	Innevarande period		
			Ytterligare nedskrivningar	Återföringar	Akkumulerad nedskrivning
			Bilaga V del 2.208	Bilaga V del 2.208	
			0010	0020	0040
0130	Goodwill	IAS 36.10 b; IAS 36.88–36.99, 36.124; IFRS 3 bilaga B 67 d v			
0140	Övriga immateriella tillgångar	IAS 38.118 e iv, v			
0145	Övrigt	IAS 36.126 a, b			
0150	<b>SUMMA</b>				

## 16.9 Övriga administrationskostnader

		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Innevarande period
			Kostnader
			0010
0010	<b>It-kostnader</b>	Bilaga V del 2.208i	
0020	Utkontraktering av it	Bilaga V del 2.208i-2.208ii	
0030	Andra it-kostnader än kostnader för utkontraktering av it	Bilaga V del 2.208i	
0040	<b>Skatter och avgifter (övriga)</b>	Bilaga V del 2.208iii	
0050	<b>Konsulttjänster och yrkesmässiga tjänster</b>	Bilaga V del 2.208iv	
0060	<b>Reklam, marknadsföring och kommunikation</b>	Bilaga V del 2.208v	
0070	<b>Kostnader hänförliga till kreditrisk</b>	Bilaga V del 2.208vi	
0080	<b>Kostnader för tvister som inte täcks av avsättningar</b>	Bilaga V del 2.208vii	
0090	<b>Fastighetskostnader</b>	Bilaga V del 2.208viii	
0100	<b>Leasingkostnader</b>	Bilaga V del 2.208ix	
0110	<b>Övriga administrationskostnader – resterande</b>	Bilaga V del 2.208x	
0120	<b>ÖVRIGA ADMINISTRATIONSKOSTNADER</b>		

17. **Avstämning mellan den sammanställda redovisningen och konsolideringen enligt CRR: Balansräkning**

## 17.1 Tillgångar

		Referenser	Sammanställd redovisning [redovisat värde]
			Bilaga V del 1.27, del 2.209
			0010
0010	<b>Kontanta medel, kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel</b>	IAS 1.54 i	
0020	Kontanta medel	Bilaga V del 2.1	
0030	Kassabehållning hos centralbanker	Bilaga V del 2.2	
0040	Andra avistamedel	Bilaga V del 2.3	
0050	<b>Finansiella tillgångar som innehas för handel</b>	IFRS 7.8 a ii; IFRS 9 bilaga A	
0060	Derivat	IFRS 9 bilaga A	
0070	Egetkapitalinstrument	IAS 32.11	
0080	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31	
0090	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32	
0096	<b>Finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet</b>	IFRS 9.4.1.4	
0097	Egetkapitalinstrument	IAS 32.11	
0098	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31	
0099	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32	
0100	<b>Finansiella tillgångar som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet</b>	IFRS 7.8 a i; IFRS 9.4.1.5	
0120	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31	
0130	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32	
0141	<b>Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat</b>	IFRS 7.8 h; IFRS 9.4.1.2A	
0142	Egetkapitalinstrument	IAS 32.11	

		Referenser	Sammanställd redovisning [redovisat värde]
			Bilaga V del 1.27, del 2.209
			0010
0143	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31	
0144	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32	
0181	<b>Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde</b>	IFRS 7.8 f; IFRS 9.4.1.2	
0182	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31	
0183	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32	
0240	<b>Derivat – Säkringsredovisning</b>	IFRS 9.6.2.1; Bilaga V del 1.22	
0250	<b>Förändringar i verkligt värde för säkrade poster i portföljsäkring av ränterisk</b>	IAS 39.89 A a; IFRS 9.6.5.8	
0260	<b>Innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag</b>	IAS 1.54 e; Bilaga V del 1.21, del 2.4, 2.210	
0270	<b>Tillgångar som omfattas av försäkrings- och återförsäkringsavtal</b>	IFRS 4 IG20 b–c; Bilaga V del 2.211	
0280	<b>Materiella tillgångar</b>		
0290	<b>Immateriella tillgångar</b>	IAS 1.54 c; CRR art. 4.1.115	
0300	Goodwill	IFRS 3. B 67 d; CRR art. 4.1.113	
0310	Övriga immateriella tillgångar	IAS 38.8, 38.118	
0320	<b>Skattefordringar</b>	IAS 1.54 n–o	
0330	Aktuella skattefordringar	IAS 1.54 n; IAS 12.5	
0340	Uppskjutna skattefordringar	IAS 1.54 o; IAS 12.5; CRR art. 4.1.106	
0350	<b>Övriga tillgångar</b>	Bilaga V del 2.5	
0360	<b>Anläggningstillgångar och avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning</b>	IAS 1.54 j; IFRS 5.38, Bilaga V del 2.6	
0370	<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	IAS 1.9 a, IG 6	

## 17.2 Exponeringar utanför balansräkningen: låneåtaganden, finansiella garantier och andra gjorda åtaganden

		Referenser	Sammanställd redovisning [nominellt belopp]
			Bilaga V del 2.118, 2.209
			0010
0010	Gjorda låneåtaganden	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.113, 2.116	
0020	Utställda finansiella garantier	IFRS 4 bilaga A; CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 f, del 2.102–2.105, 2.114, 2.116	
0030	Andra gjorda åtaganden	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.115, 2.116	
0040	EXPONERINGAR UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN		

## 17.3 Skulder och eget kapital

		Referenser	Sammanställd redovisning [redovisat värde]
			Bilaga V del 1.27, del 2.209
			0010
0010	Finansiella skulder som innehas för handel	IFRS 7.8 e ii; IFRS 9.BA.6	
0020	Derivat	IFRS 9 bilaga A; IFRS 9.4.2.1 a; IFRS 9.BA.7 a	
0030	Korta positioner	IFRS 9.BA.7 b;	
0040	Inlåning	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36	
0050	Emitterade räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.37	
0060	Övriga finansiella skulder	Bilaga V del 1.38–1.41	
0070	Finansiella skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet	IFRS 7.8 e i; IFRS 9.4.2.2	
0080	Inlåning	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36	
0090	Emitterade räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.37	
0100	Övriga finansiella skulder	Bilaga V del 1.38–1.41	

		Referenser	Sammanställd redovisning [redovisat värde]
			Bilaga V del 1.27, del 2.209
			0010
0110	<b>Finansiella skulder som värderas till upplupet anskaffningsvärde</b>	IFRS 7.8 g; IFRS 9.4.2.1	
0120	Inlåning	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36	
0130	Emitterade räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.37	
0140	Övriga finansiella skulder	Bilaga V del 1.38–1.41	
0150	<b>Derivat – Säkringsredovisning</b>	IFRS 9.6.2.1; Bilaga V del 1.26	
0160	<b>Förändringar i verkligt värde för säkrade poster i portföljsäkring av ränterisk</b>	IAS 39.89 A b, IFRS 9.6.5.8	
0170	<b>Skulder som omfattas av försäkrings- och återförsäkringsavtal</b>	IFRS 4 IG20 a; Bilaga V del 2.212	
0180	<b>Avsättningar</b>	IAS 37.10; IAS 1.54 l	
0190	<b>Skatteskulder</b>	IAS 1.54 n–o	
0200	Aktuella skatteskulder	IAS 1.54 n; IAS 12.5	
0210	Uppskjutna skatteskulder	IAS 1.54 o; IAS 12.5; CRR art. 4.1.108	
0220	<b>Aktiekapital som återbetalas på begäran</b>	IAS 32 IE 33; IFRIC 2; Bilaga V del 2.12	
0230	<b>Övriga skulder</b>	Bilaga V del 2.13	
0240	<b>Skulder som ingår i avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning</b>	IAS 1.54 p; IFRS 5.38, Bilaga V del 2.14	
0250	<b>SKULDER</b>	IAS 1.9 b; IG 6	
0260	<b>Kapital</b>	IAS 1.54 r, BAD art. 22	
0270	<b>Överkurs vid aktieemission</b>	IAS 1.78 e; CRR art. 4.1.124	
0280	<b>Andra utfärdade egetkapitalinstrument än kapital</b>	Bilaga V del 2.18–2.19	
0290	<b>Övrigt eget kapital</b>	IFRS 2.10; Bilaga V del 2.20	
0300	<b>Ackumulerat övrigt totalresultat</b>	CRR art. 4.1.100	

		Referenser	Sammanställd redovisning [redovisat värde]
			Bilaga V del 1.27, del 2.209
			0010
0310	Balanserade vinstmedel	CRR art. 4.1.123	
0320	Omvärderingsreserver	IFRS 1.33, D5–D8	
0330	Övriga reserver	IAS 1.54; IAS 1.78 e	
0340	(-) Egna aktier	IAS 1.79 a vi; IAS 32.33–32.34, AG 14, AG 36; Bilaga V del 2.28	
0350	Resultat hänförligt till moderföretagets ägare	IFRS 10.B 94	
0360	(-) Utdelningar under räkenskapsåret	IAS 32.35	
0370	Minoritetsintressen [innehav utan bestämmande inflytande]	IAS 1.54 q; IFRS 10.22, 10.B 94	
0380	SUMMA EGET KAPITAL	IAS 1.9 c, IG 6	
0390	SUMMA EGET KAPITAL OCH SUMMA SKULDER	IAS 1.IG 6	



18 Information om presterande och nödlidande exponeringar (fortsättning)

## 18.0 Information om presterande och nödlidande exponeringar

		Referenser	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp									
			0010	0020	0030	0055	0056					
								Presteraende				
								Ej förfallna eller förfallna <= 30 dagar	Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	Varav: Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisnings-tillfället (1:a stadiet)		
Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.222, 2.235	IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35 M a; Bilaga V del 2.237 d								
0005	Kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel	Bilaga V del 2.2, 2.3										
0010	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31, 1.44 b										
0020	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a										
0030	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b										
0040	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c										
0050	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d										
0060	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e										
0070	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a										

		Referenser	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp				
				Presterande			
					Ej förfallna eller förfallna ≤ 30 dagar	Förfallna > 30 dagar ≤ 90 dagar	Varav: Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisnings-tillfället (1:a stadiet)
		Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.222, 2.235	IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35 M a; Bilaga V del 2.237 d	
0080	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a					
0090	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b					
0100	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c					
0110	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d					
0120	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e					
0130	Varav: Små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a					

		Referenser	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp					
				Presterande				
					Ej förfallna eller förfallna <= 30 dagar	Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	Varav: Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisnings-tillfället (1:a stadiet)	
							0010	0020
		Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.222, 2.235	IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35 M a; Bilaga V del 2.237 d		
0140	Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a						
0150	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f						
0160	Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a						
0170	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b						
0180	SKULDINSTRUMENT SOM VÄRDERAS TILL ANSKAFFNINGSVÄRDE ELLER UPPLUPET ANSKAFFNINGSVÄRDE	Bilaga V del 2.233 a						
0181	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31, 1.44 b						

		Referenser	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp				
				Presterande			
					Ej förfallna eller förfallna ≤ 30 dagar	Förfallna > 30 dagar ≤ 90 dagar	Varav: Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisnings-tillfället (1:a stadiet)
		Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.222, 2.235	IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35 M a; Bilaga V del 2.237 d	
0182	Centralbanker	<i>Bilaga V del 1.42 a</i>					
0183	Offentlig sektor	<i>Bilaga V del 1.42 b</i>					
0184	Kreditinstitut	<i>Bilaga V del 1.42 c</i>					
0185	Övriga finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 d</i>					
0186	Icke-finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 e</i>					
0191	<b>Lån och förskott</b>	<i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>					
0192	Centralbanker	<i>Bilaga V del 1.42 a</i>					
0193	Offentlig sektor	<i>Bilaga V del 1.42 b</i>					

		Referenser	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp					
				Presterande				
					Ej förfallna eller förfallna ≤ 30 dagar	Förfallna > 30 dagar ≤ 90 dagar	Varav: Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisnings-tillfället (1:a stadiet)	
							0010	0020
		Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.222, 2.235	IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35 M a; Bilaga V del 2.237 d		
0194	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0195	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0196	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0900	Varav: Små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a						
0903	Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a						
0197	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f						
0910	Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a						

		Referenser	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp							
			0010	Presterande						
				0020	Ej förfallna eller förfallna ≤ 30 dagar	Förfallna > 30 dagar ≤ 90 dagar	0055	0056		
									Varav: Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisnings-tillfället (1:a stadiet)	
Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221		Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239		Bilaga V del 2.222, 2.235		Bilaga V del 2.222, 2.235		IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35 M a; Bilaga V del 2.237 d		
0913	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b								
0201	<b>SKULDINSTRUMENT SOM REDOVISAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA ÖVRIGT TOTALRESULTAT ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM OMFATTAS AV NEDSKRIVNING</b>	Bilaga V del 2.233 b								
0211	<b>Räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.31, 1.44 b								
0212	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a								
0213	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b								
0214	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c								

		Referenser	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp				
				Presterande			
					Ej förfallna eller förfallna ≤ 30 dagar	Förfallna > 30 dagar ≤ 90 dagar	Varav: Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisnings-tillfället (1:a stadiet)
				0010	0020	0030	0055
		Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.222, 2.235	IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35 M a; Bilaga V del 2.237 d	
0215	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d					
0216	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e					
0221	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a					
0222	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a					
0223	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b					
0224	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c					
0225	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d					

		Referenser	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp				
				Presterande			
					Ej förfallna eller förfallna ≤ 30 dagar	Förfallna > 30 dagar ≤ 90 dagar	Varav: Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisnings-tillfället (1:a stadiet)
		Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.222, 2.235	IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35 M a; Bilaga V del 2.237 d	
0226	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e					
0920	Varav: Små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a					
0923	Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a					
0227	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f					
0930	Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a					
0933	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b					



		Referenser	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp				
			0010	0020	Presterande		
					Ej förfallna eller förfallna <= 30 dagar	Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	Varav: Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisnings-tillfället (1:a stadiet)
Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.222, 2.235	IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35 M a; Bilaga V del 2.237 d			
0231	SKULDINSTRUMENT VÄRDERADE ENLIGT STRIKT LVP ELLER TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM INTE OMFATTAS AV NEDSKRIVNING	Bilaga V del 2.233 c, 2.234					
0330	SKULDINSTRUMENT SOM INTE INNEHAS FÖR HANDEL ELLER INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL	Bilaga V del 2.217					
0335	SKULDINSTRUMENT SOM INNEHAS FÖR FÖRSÄLJNING	Bilaga V del 2.220					
0340	Gjorda låneåtaganden	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.113, 2.116					

		Referenser	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp				
				Presterande			
					Ej förfallna eller förfallna ≤ 30 dagar	Förfallna > 30 dagar ≤ 90 dagar	Varav: Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisnings-tillfället (1:a stadiet)
				0010	0020	0030	0055
		Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.222, 2.235	IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35 M a; Bilaga V del 2.237 d	
0350	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a					
0360	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b					
0370	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c					
0380	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d					
0390	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e					
0400	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f					
0410	<b>Utställda finansiella garantier</b>	IFRS 4 bilaga A; CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 f, del 2.102–2.105, 2.114, 2.116					

		Referenser	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp				
				Presterande			
					Ej förfallna eller förfallna ≤ 30 dagar	Förfallna > 30 dagar ≤ 90 dagar	Varav: Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisnings-tillfället (1:a stadiet)
		Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.222, 2.235	IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35 M a; Bilaga V del 2.237 d	
0420	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a					
0430	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b					
0440	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c					
0450	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d					
0460	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e					
0470	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f					
0480	<b>Andra gjorda åtaganden</b>	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.115, 2.116					

		Referenser	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp					
				Presterande				
					Ej förfallna eller förfallna ≤ 30 dagar	Förfallna > 30 dagar ≤ 90 dagar	Varav: Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisnings-tillfället (1:a stadiet)	
							0010	0020
		Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.222, 2.235	IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35 M a; Bilaga V del 2.237 d		
0490	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0500	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0510	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0520	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0530	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0540	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f						
0550	<b>EXPONERINGAR UTANFÖR BALANSRÄKNING- EN</b>	Bilaga V del 2.217						

		Referenser	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp				
			Presterande		Nödlidande		
			Varav: Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar		Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar	Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar
			0057	0058	0060	0070	0080
		IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35 M b i; Bilaga V del 2.237 c	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	CRR art. 47a.3; Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	
0005	Kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel	Bilaga V del 2.2, 2.3					
0010	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31, 1.44 b					
0020	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a					
0030	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b					
0040	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c					
0050	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d					
0060	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e					
0070	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a					

		Referenser	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp				
			Presterande		Nödlidande		
			Varav: Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar		Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar	Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar
			0057	0058	0060	0070	0080
		IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35 M b i; Bilaga V del 2.237 c	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	CRR art. 47a.3; Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	
0080	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a					
0090	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b					
0100	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c					
0110	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d					
0120	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e					
0130	Varav: Små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a					

		Referenser	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp				
			Presterande		Nödlidande		
			Varav: Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar		Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar	Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar
			0057	0058	0060	0070	0080
		IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35 M b i; Bilaga V del 2.237 c	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	CRR art. 47a.3; Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	
0140	Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a					
0150	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f					
0160	Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a					
0170	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b					
0180	<b>SKULDINSTRUMENT SOM VÄRDERAS TILL ANSKAFFNINGSVÄRDE ELLER UPPLUPET ANSKAFFNINGSVÄRDE</b>	Bilaga V del 2.233 a					
0181	<b>Räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.31, 1.44 b					

		Referenser	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp				
			Presterande		Nödlidande		
			Varav: Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar		Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar	Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar
			0057	0058	0060	0070	0080
		IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35 M b i; Bilaga V del 2.237 c	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	CRR art. 47a.3; Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	
0182	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a					
0183	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b					
0184	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c					
0185	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d					
0186	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e					
0191	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a					
0192	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a					
0193	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b					



		Referenser	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp				
			Presterande		Nödlidande		
			Varav: Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar		Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar	Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar
			0057	0058	0060	0070	0080
		IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35 M b i; Bilaga V del 2.237 c	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	CRR art. 47a.3; Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	
0194	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c					
0195	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d					
0196	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e					
0900	Varav: Små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a					
0903	Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a					
0197	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f					
0910	Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a					

		Referenser	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp				
			Presterande		Nödlidande		
			Varav: Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar		Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar	Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar
			0057	0058	0060	0070	0080
		IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35 M b i; Bilaga V del 2.237 c	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	CRR art. 47a.3; Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	
0913	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b					
0201	<b>SKULDINSTRUMENT SOM REDOVISAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA ÖVRIGT TOTALRESULTAT ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM OMFATTAS AV NEDSKRIVNING</b>	Bilaga V del 2.233 b					
0211	<b>Räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.31, 1.44 b					
0212	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a					
0213	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b					
0214	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c					

			Redovisat bruttovärde/nominellt belopp				
			Presterande		Nödlidande		
			Varav: Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar		Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar	Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar
			0057	0058	0060	0070	0080
			IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35 M b i; Bilaga V del 2.237 c	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	CRR art. 47a.3; Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236
0215	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d					
0216	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e					
0221	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a					
0222	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a					
0223	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b					
0224	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c					
0225	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d					

		Referenser	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp				
			Presterande		Nödlidande		
			Varav: Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar		Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar	Förfallna > 90 dagar < = 180 dagar
			0057	0058	0060	0070	0080
		IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35 M b i; Bilaga V del 2.237 c	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	CRR art. 47a.3; Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	
0226	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e					
0920	Varav: Små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a					
0923	Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a					
0227	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f					
0930	Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a					
0933	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b					

		Referenser	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp				
			Presterande		Nödlidande		
			Varav: Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar		Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar	Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar
			0057	0058	0060	0070	0080
		IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35 M b i; Bilaga V del 2.237 c	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	CRR art. 47a.3; Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	
0231	SKULDINSTRUMENT VÄRDERADE ENLIGT STRIKT LVP ELLER TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM INTE OMFATTAS AV NEDSKRIVNING	Bilaga V del 2.233 c, 2.234					
0330	SKULDINSTRUMENT SOM INTE INNEHAS FÖR HANDEL ELLER INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL	Bilaga V del 2.217					
0335	SKULDINSTRUMENT SOM INNEHAS FÖR FÖRSÄLJNING	Bilaga V del 2.220					
0340	Gjorda låneåtaganden	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.113, 2.116					

		Referenser	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp				
			Presterande		Nödlidande		
			Varav: Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar		Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar	Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar
			0057	0058	0060	0070	0080
		IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35 M b i; Bilaga V del 2.237 c	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	CRR art. 47a.3; Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	
0350	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a					
0360	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b					
0370	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c					
0380	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d					
0390	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e					
0400	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f					
0410	<b>Utställda finansiella garantier</b>	IFRS 4 bilaga A; CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 f, del 2.102–2.105, 2.114, 2.116					

		Referenser	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp				
			Presterande		Nödlidande		
			Varav: Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar		Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar	Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar
			0057	0058	0060	0070	0080
		IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35 M b i; Bilaga V del 2.237 c	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	CRR art. 47a.3; Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	
0420	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a					
0430	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b					
0440	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c					
0450	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d					
0460	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e					
0470	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f					
0480	<b>Andra gjorda åtaganden</b>	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.115, 2.116					

		Referenser	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp				
			Presterande		Nödlidande		
			Varav: Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar		Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar	Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar
			0057	0058	0060	0070	0080
		IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35 M b i; Bilaga V del 2.237 c	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	CRR art. 47a.3; Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	
0490	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a					
0500	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b					
0510	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c					
0520	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d					
0530	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e					
0540	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f					
0550	<b>EXPONERINGAR UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN</b>	Bilaga V del 2.217					



		Referenser	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp				
			Nödlidande				
			Förfallna > 180 dagar ≤ 1 år	Förfallna > 1 år ≤ 2 år	Förfallna > 2 år ≤ 5 år	Förfallna > 5 år ≤ 7 år	Förfallna > 7 år
			0090	0101	0102	0106	0107
			Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236
0005	Kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel	Bilaga V del 2.2, 2.3					
0010	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31, 1.44 b					
0020	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a					
0030	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b					
0040	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c					
0050	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d					
0060	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e					
0070	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a					

		Referenser	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp				
			Nödlidande				
			Förfallna > 180 dagar ≤ 1 år	Förfallna > 1 år ≤ 2 år	Förfallna > 2 år ≤ 5 år	Förfallna > 5 år ≤ 7 år	Förfallna > 7 år
			0090	0101	0102	0106	0107
			Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236
0080	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a					
0090	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b					
0100	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c					
0110	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d					
0120	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e					
0130	Varav: Små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a					

		Referenser	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp				
			Nödlidande				
			Förfallna > 180 dagar ≤ 1 år	Förfallna > 1 år ≤ 2 år	Förfallna > 2 år ≤ 5 år	Förfallna > 5 år ≤ 7 år	Förfallna > 7 år
			0090	0101	0102	0106	0107
			Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236
0140	Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a					
0150	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f					
0160	Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a					
0170	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b					
0180	SKULDINSTRUMENT SOM VÄRDERAS TILL ANSKAFNINGSVÄRDE ELLER UPPLUPET ANSKAFNINGSVÄRDE	Bilaga V del 2.233 a					
0181	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31, 1.44 b					

		Referenser	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp				
			Nödlidande				
			Förfallna > 180 dagar ≤ 1 år	Förfallna > 1 år ≤ 2 år	Förfallna > 2 år ≤ 5 år	Förfallna > 5 år ≤ 7 år	Förfallna > 7 år
			0090	0101	0102	0106	0107
			Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236
0182	Centralbanker	<i>Bilaga V del 1.42 a</i>					
0183	Offentlig sektor	<i>Bilaga V del 1.42 b</i>					
0184	Kreditinstitut	<i>Bilaga V del 1.42 c</i>					
0185	Övriga finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 d</i>					
0186	Icke-finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 e</i>					
0191	<b>Lån och förskott</b>	<i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>					
0192	Centralbanker	<i>Bilaga V del 1.42 a</i>					
0193	Offentlig sektor	<i>Bilaga V del 1.42 b</i>					

		Referenser	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp				
			Nödlidande				
			Förfallna > 180 dagar ≤ 1 år	Förfallna > 1 år ≤ 2 år	Förfallna > 2 år ≤ 5 år	Förfallna > 5 år ≤ 7 år	Förfallna > 7 år
			0090	0101	0102	0106	0107
			Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236
0194	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c					
0195	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d					
0196	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e					
0900	Varav: Små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a					
0903	Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a					
0197	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f					
0910	Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a					

		Referenser	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp				
			Nödlidande				
			Förfallna > 180 dagar ≤ 1 år	Förfallna > 1 år ≤ 2 år	Förfallna > 2 år ≤ 5 år	Förfallna > 5 år ≤ 7 år	Förfallna > 7 år
			0090	0101	0102	0106	0107
			Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236
0913	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b					
0201	<b>SKULDINSTRUMENT SOM REDOVISAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA ÖVRIGT TOTALRESULTAT ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM OMFATTAS AV NEDSKRIVNING</b>	Bilaga V del 2.233 b					
0211	<b>Räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.31, 1.44 b					
0212	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a					
0213	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b					
0214	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c					

		Referenser	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp				
			Nödlidande				
			Förfallna > 180 dagar ≤ 1 år	Förfallna > 1 år ≤ 2 år	Förfallna > 2 år ≤ 5 år	Förfallna > 5 år ≤ 7 år	Förfallna > 7 år
			0090	0101	0102	0106	0107
			Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236
0215	Övriga finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 d</i>					
0216	Icke-finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 e</i>					
0221	<b>Lån och förskott</b>	<i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>					
0222	Centralbanker	<i>Bilaga V del 1.42 a</i>					
0223	Offentlig sektor	<i>Bilaga V del 1.42 b</i>					
0224	Kreditinstitut	<i>Bilaga V del 1.42 c</i>					
0225	Övriga finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 d</i>					

		Referenser	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp					
			Nödlidande					
			Förfallna > 180 dagar ≤ 1 år	Förfallna > 1 år ≤ 2 år	Förfallna > 2 år ≤ 5 år	Förfallna > 5 år ≤ 7 år	Förfallna > 7 år	
			0090	0101	0102	0106	0107	
			Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	
0226	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0920	Varav: Små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a						
0923	Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a						
0227	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f						
0930	Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a						
0933	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b						



		Referenser	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp				
			Nödlidande				
			Förfallna > 180 dagar ≤ 1 år	Förfallna > 1 år ≤ 2 år	Förfallna > 2 år ≤ 5 år	Förfallna > 5 år ≤ 7 år	Förfallna > 7 år
			0090	0101	0102	0106	0107
			Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236
0231	SKULDINSTRUMENT VÄRDERADE ENLIGT STRIKT LVP ELLER TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM INTE OMFATTAS AV NEDSKRIVNING	Bilaga V del 2.233 c, 2.234					
0330	SKULDINSTRUMENT SOM INTE INNEHAS FÖR HANDEL ELLER INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL	Bilaga V del 2.217					
0335	SKULDINSTRUMENT SOM INNEHAS FÖR FÖRSÄLJNING	Bilaga V del 2.220					
0340	Gjorda låneåtaganden	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.113, 2.116					

		Referenser	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp				
			Nödlidande				
			Förfallna > 180 dagar ≤ 1 år	Förfallna > 1 år ≤ 2 år	Förfallna > 2 år ≤ 5 år	Förfallna > 5 år ≤ 7 år	Förfallna > 7 år
			0090	0101	0102	0106	0107
			Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236
0350	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a					
0360	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b					
0370	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c					
0380	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d					
0390	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e					
0400	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f					
0410	<b>Utställda finansiella garantier</b>	IFRS 4 bilaga A; CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 f, del 2.102–2.105, 2.114, 2.116					

		Referenser	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp					
			Nödlidande					
			Förfallna > 180 dagar ≤ 1 år	Förfallna > 1 år ≤ 2 år	Förfallna > 2 år ≤ 5 år	Förfallna > 5 år ≤ 7 år	Förfallna > 7 år	
			0090	0101	0102	0106	0107	
			Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	
0420	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0430	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0440	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0450	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0460	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0470	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f						
0480	<b>Andra gjorda åtaganden</b>	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.115, 2.116						

		Referenser	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp				
			Nödlidande				
			Förfallna > 180 dagar ≤ 1 år	Förfallna > 1 år ≤ 2 år	Förfallna > 2 år ≤ 5 år	Förfallna > 5 år ≤ 7 år	Förfallna > 7 år
			0090	0101	0102	0106	0107
			Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236
0490	Centralbanker	<i>Bilaga V del 1.42 a</i>					
0500	Offentlig sektor	<i>Bilaga V del 1.42 b</i>					
0510	Kreditinstitut	<i>Bilaga V del 1.42 c</i>					
0520	Övriga finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 d</i>					
0530	Icke-finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 e</i>					
0540	Hushåll	<i>Bilaga V del 1.42 f</i>					
0550	<b>EXPONERINGAR UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN</b>	<i>Bilaga V del 2.217</i>					

		Referenser	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp				Akkumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar
			Nödlidande				
			Varav: Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Varav: fallerade	varav: Kreditförsämrade instrument (3:e stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar	
			0109	0110	0121	0900	
		IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35 M b i; Bilaga V del 2.237 c	CRR art. 178; Bilaga V del 2.237 b	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.237 a	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	Bilaga V del 2.238	
0005	Kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel	Bilaga V del 2.2, 2.3					
0010	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31, 1.44 b					
0020	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a					
0030	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b					
0040	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c					
0050	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d					
0060	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e					
0070	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a					



		Referenser	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp				Akkumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar
			Nödlidande				
			Varav: Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Varav: fallerade	varav: Kreditförsämrade instrument (3:e stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar	
			0109	0110	0121	0900	
		IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35 M b i; Bilaga V del 2.237 c	CRR art. 178; Bilaga V del 2.237 b	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.237 a	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	Bilaga V del 2.238	
0140	Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a					
0150	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f					
0160	Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a					
0170	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b					
0180	<b>SKULDINSTRUMENT SOM VÄRDERAS TILL ANSKAFFNINGSVÄRDE ELLER UPPLUPET ANSKAFFNINGSVÄRDE</b>	Bilaga V del 2.233 a					
0181	<b>Räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.31, 1.44 b					

		<i>Referenser</i>	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp				Akkumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar
			Nödlidande				
			Varav: Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Varav: fallerade	varav: Kreditförsämrade instrument (3:e stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar	
			0109	0110	0121	0900	0130
			IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35 M b i; Bilaga V del 2.237 c	CRR art. 178; Bilaga V del 2.237 b	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.237 a	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	Bilaga V del 2.238
0182	Centralbanker	<i>Bilaga V del 1.42 a</i>					
0183	Offentlig sektor	<i>Bilaga V del 1.42 b</i>					
0184	Kreditinstitut	<i>Bilaga V del 1.42 c</i>					
0185	Övriga finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 d</i>					
0186	Icke-finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 e</i>					
0191	<b>Lån och förskott</b>	<i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>					
0192	Centralbanker	<i>Bilaga V del 1.42 a</i>					
0193	Offentlig sektor	<i>Bilaga V del 1.42 b</i>					





		Referenser	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp				Akkumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar
			Nödlidande				
			Varav: Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Varav: fallerade	varav: Kreditförsämrade instrument (3:e stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar	
			0109	0110	0121	0900	0130
			IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35 M b i; Bilaga V del 2.237 c	CRR art. 178; Bilaga V del 2.237 b	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.237 a	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	Bilaga V del 2.238
0913	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b					
0201	<b>SKULDINSTRUMENT SOM REDOVISAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA ÖVRIGT TOTALRESULTAT ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM OMFATTAS AV NEDSKRIVNING</b>	Bilaga V del 2.233 b					
0211	<b>Räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.31, 1.44 b					
0212	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a					
0213	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b					
0214	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c					

		Referenser	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp				Akkumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar
			Nödlidande				
			Varav: Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Varav: fallerade	varav: Kreditförsämrade instrument (3:e stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar	
			0109	0110	0121	0900	
		IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35 M b i; Bilaga V del 2.237 c	CRR art. 178; Bilaga V del 2.237 b	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.237 a	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	Bilaga V del 2.238	
0215	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d					
0216	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e					
0221	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a					
0222	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a					
0223	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b					
0224	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c					
0225	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d					



		Referenser	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp				Akkumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar
			Nödlidande				
			Varav: Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Varav: fallerade	varav: Kreditförsämrade instrument (3:e stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar	
			0109	0110	0121	0900	
		IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35 M b i; Bilaga V del 2.237 c	CRR art. 178; Bilaga V del 2.237 b	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.237 a	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	Bilaga V del 2.238	
0231	SKULDINSTRUMENT VÄRDERADE ENLIGT STRIKT LVP ELLER TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM INTE OMFATTAS AV NEDSKRIVNING	Bilaga V del 2.233 c, 2.234					
0330	SKULDINSTRUMENT SOM INTE INNEHAS FÖR HANDEL ELLER INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL	Bilaga V del 2.217					
0335	SKULDINSTRUMENT SOM INNEHAS FÖR FÖRSÄLJNING	Bilaga V del 2.220					
0340	Gjorda låneåtaganden	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.113, 2.116					

		Referenser	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp				Akkumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar
			Nödlidande				
			Varav: Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Varav: fallerade	varav: Kreditförsämrade instrument (3:e stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar	
			0109	0110	0121	0900	
		IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35 M b i; Bilaga V del 2.237 c	CRR art. 178; Bilaga V del 2.237 b	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.237 a	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	Bilaga V del 2.238	
0350	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a					
0360	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b					
0370	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c					
0380	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d					
0390	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e					
0400	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f					
0410	<b>Utställda finansiella garantier</b>	IFRS 4 bilaga A; CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 f, del 2.102–2.105, 2.114, 2.116					

		Referenser	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp				Akkumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar
			Nödlidande				
			Varav: Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Varav: fallerade	varav: Kreditförsämrade instrument (3:e stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar	
			0109	0110	0121	0900	
		IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35 M b i; Bilaga V del 2.237 c	CRR art. 178; Bilaga V del 2.237 b	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.237 a	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	Bilaga V del 2.238	
0420	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a					
0430	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b					
0440	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c					
0450	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d					
0460	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e					
0470	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f					
0480	<b>Andra gjorda åtaganden</b>	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.115, 2.116					

		Referenser	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp				Akkumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar
			Nödlidande				
			Varav: Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Varav: fallerade	varav: Kreditförsämrade instrument (3:e stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar	
			0109	0110	0121	0900	
		IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35 M b i; Bilaga V del 2.237 c	CRR art. 178; Bilaga V del 2.237 b	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.237 a	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	Bilaga V del 2.238	
0490	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a					
0500	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b					
0510	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c					
0520	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d					
0530	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e					
0540	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f					
0550	EXPONERINGAR UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN	Bilaga V del 2.217					



		Referenser	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar					
			Presterande exponeringar – Ackumulerade nedskrivningar och avsättningar					
				varav: Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	varav: Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar	
			0140	0910	0141	0142	0143	
			Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.222, 2.235, 2.237 f	IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35 M a; Bilaga V del 2.237 d	IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35 M b i; Bilaga V del 2.237 c	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	
0005	Kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel	Bilaga V del 2.2, 2.3						
0010	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31, 1.44 b						
0020	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0030	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0040	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0050	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0060	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0070	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a						

		Referenser	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar					
			Presterande exponeringar – Ackumulerade nedskrivningar och avsättningar					
				varav: Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	varav: Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar	
			0140	0910	0141	0142	0143	
			Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.222, 2.235, 2.237 f	IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35 M a; Bilaga V del 2.237 d	IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35 M b i; Bilaga V del 2.237 c	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	
0080	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0090	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0100	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0110	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0120	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0130	Varav: Små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a						

		Referenser	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar					
			Presterande exponeringar – Ackumulerade nedskrivningar och avsättningar					
				varav: Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	varav: Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar	
			0140	0910	0141	0142	0143	
			Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.222, 2.235, 2.237 f	IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35 M a; Bilaga V del 2.237 d	IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35 M b i; Bilaga V del 2.237 c	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	
0140	Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a						
0150	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f						
0160	Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a						
0170	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b						
0180	<b>SKULDINSTRUMENT SOM VÄRDERAS TILL ANSKAFFNINGSVÄRDE ELLER UPPLUPET ANSKAFFNINGSVÄRDE</b>	Bilaga V del 2.233 a						
0181	<b>Räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.31, 1.44 b						

		Referenser	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar					
			Presterande exponeringar – Ackumulerade nedskrivningar och avsättningar					
				varav: Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisnings-tillfället (1:a stadiet)	varav: Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisnings-tillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar	
			0140	0910	0141	0142	0143	
			Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.222, 2.235, 2.237 f	IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35 M a; Bilaga V del 2.237 d	IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35 M b i; Bilaga V del 2.237 c	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	
0182	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0183	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0184	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0185	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0186	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0191	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a						
0192	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0193	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						

		Referenser	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar				
			Presterande exponeringar – Ackumulerade nedskrivningar och avsättningar				
				varav: Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	varav: Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar
			0140	0910	0141	0142	0143
			Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.222, 2.235, 2.237 f	IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35 M a; Bilaga V del 2.237 d	IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35 M b i; Bilaga V del 2.237 c	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e
0194	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c					
0195	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d					
0196	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e					
0900	Varav: Små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a					
0903	Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a					
0197	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f					
0910	Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a					

		Referenser	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar				
			Presterande exponeringar – Ackumulerade nedskrivningar och avsättningar				
				varav: Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	varav: Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar
			0140	0910	0141	0142	0143
			Bilaga V del 2.222, 2.235, 2.237 f	IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35 M a; Bilaga V del 2.237 d	IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35 M b i; Bilaga V del 2.237 c	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	
0913	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b					
0201	<b>SKULDINSTRUMENT SOM REDOVISAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA ÖVRIGT TOTALRESULTAT ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM OMFATTAS AV NEDSKRIVNING</b>	Bilaga V del 2.233 b					
0211	<b>Räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.31, 1.44 b					
0212	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a					
0213	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b					
0214	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c					

		Referenser	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar				
			Presterande exponeringar – Ackumulerade nedskrivningar och avsättningar				
				varav: Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisnings-tillfället (1:a stadiet)	varav: Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisnings-tillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar
			0140	0910	0141	0142	0143
			Bilaga V del 2.222, 2.235, 2.237 f	IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35 M a; Bilaga V del 2.237 d	IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35 M b i; Bilaga V del 2.237 c	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	
0215	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d					
0216	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e					
0221	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a					
0222	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a					
0223	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b					
0224	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c					
0225	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d					

		Referenser	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar				
			Presterande exponeringar – Ackumulerade nedskrivningar och avsättningar				
				varav: Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisnings-tillfället (1:a stadiet)	varav: Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisnings-tillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar
			0140	0910	0141	0142	0143
			Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.222, 2.235, 2.237 f	IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35 M a; Bilaga V del 2.237 d	IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35 M b i; Bilaga V del 2.237 c	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e
0226	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e					
0920	Varav: Små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a					
0923	Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a					
0227	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f					
0930	Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a					
0933	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b					





		Referenser	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar				
			Presterande exponeringar – Ackumulerade nedskrivningar och avsättningar				
				varav: Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	varav: Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar
			0140	0910	0141	0142	0143
			Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.222, 2.235, 2.237 f	IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35 M a; Bilaga V del 2.237 d	IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35 M b i; Bilaga V del 2.237 c	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e
0350	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a					
0360	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b					
0370	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c					
0380	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d					
0390	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e					
0400	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f					
0410	<b>Utställda finansiella garantier</b>	IFRS 4 bilaga A; CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 f, del 2.102–2.105, 2.114, 2.116					

		Referenser	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar				
			Presterande exponeringar – Ackumulerade nedskrivningar och avsättningar				
				varav: Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisnings-tillfället (1:a stadiet)	varav: Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisnings-tillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar
			0140	0910	0141	0142	0143
			Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.222, 2.235, 2.237 f	IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35 M a; Bilaga V del 2.237 d	IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35 M b i; Bilaga V del 2.237 c	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e
0420	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a					
0430	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b					
0440	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c					
0450	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d					
0460	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e					
0470	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f					
0480	<b>Andra gjorda åtaganden</b>	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.115, 2.116					

		Referenser	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar					
			Presterande exponeringar – Ackumulerade nedskrivningar och avsättningar					
				varav: Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	varav: Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar	
			0140	0910	0141	0142	0143	
			Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.222, 2.235, 2.237 f	IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35 M a; Bilaga V del 2.237 d	IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35 M b i; Bilaga V del 2.237 c	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	
0490	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0500	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0510	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0520	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0530	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0540	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f						
0550	<b>EXPONERINGAR UTANFÖR BALANSRÄKNING- EN</b>	Bilaga V del 2.217						

		<i>Referenser</i>	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar					
			Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar					
				Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar	Förfallna > 90 dagar < = 180 dagar	Förfallna > 180 dagar < = 1 år	Förfallna > 1 år < = 2 år	Förfallna > 2 år < = 5 år
			0150	0160	0170	0180	0191	0192
			<i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>
0005	<b>Kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel</b>	<i>Bilaga V del 2.2, 2.3</i>						
0010	<b>Räntebärande värdepapper</b>	<i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>						
0020	Centralbanker	<i>Bilaga V del 1.42 a</i>						
0030	Offentlig sektor	<i>Bilaga V del 1.42 b</i>						
0040	Kreditinstitut	<i>Bilaga V del 1.42 c</i>						
0050	Övriga finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 d</i>						
0060	Icke-finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 e</i>						
0070	<b>Lån och förskott</b>	<i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>						

		<b>Referenser</b>	<b>Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar</b>					
			<b>Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar</b>					
				Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar	Förfallna > 90 dagar < = 180 dagar	Förfallna > 180 dagar < = 1 år	Förfallna > 1 år < = 2 år	Förfallna > 2 år < = 5 år
			0150	0160	0170	0180	0191	0192
			<i>Bilaga V del 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>
0080	Centralbanker	<i>Bilaga V del 1.42 a</i>						
0090	Offentlig sektor	<i>Bilaga V del 1.42 b</i>						
0100	Kreditinstitut	<i>Bilaga V del 1.42 c</i>						
0110	Övriga finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 d</i>						
0120	Icke-finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 e</i>						
0130	Varav: Små och medelstora företag	<i>SMF-rek. art. 1.2 a</i>						

		<b>Referenser</b>	<b>Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar</b>					
			<b>Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar</b>					
				Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar	Förfallna > 90 dagar < = 180 dagar	Förfallna > 180 dagar < = 1 år	Förfallna > 1 år < = 2 år	Förfallna > 2 år < = 5 år
			0150	0160	0170	0180	0191	0192
			<i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>	
0140	Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a</i>						
0150	Hushåll	<i>Bilaga V del 1.42 f</i>						
0160	Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a</i>						
0170	Varav: konsumtionskredit	<i>Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b</i>						
0180	<b>SKULDINSTRUMENT SOM VÄRDERAS TILL ANSKAFNINGSVÄRDE ELLER UPPLUPET ANSKAFNINGSVÄRDE</b>	<i>Bilaga V del 2.233 a</i>						
0181	<b>Räntebärande värdepapper</b>	<i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>						

		<b>Referenser</b>	<b>Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar</b>					
			<b>Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar</b>					
				Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar	Förfallna > 90 dagar < = 180 dagar	Förfallna > 180 dagar < = 1 år	Förfallna > 1 år < = 2 år	Förfallna > 2 år < = 5 år
			0150	0160	0170	0180	0191	0192
			<i>Bilaga V del 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>
0182	Centralbanker	<i>Bilaga V del 1.42 a</i>						
0183	Offentlig sektor	<i>Bilaga V del 1.42 b</i>						
0184	Kreditinstitut	<i>Bilaga V del 1.42 c</i>						
0185	Övriga finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 d</i>						
0186	Icke-finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 e</i>						
0191	<b>Lån och förskott</b>	<i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>						
0192	Centralbanker	<i>Bilaga V del 1.42 a</i>						
0193	Offentlig sektor	<i>Bilaga V del 1.42 b</i>						



		Referenser	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar					
			Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar					
				Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar	Förfallna > 90 dagar < = 180 dagar	Förfallna > 180 dagar < = 1 år	Förfallna > 1 år < = 2 år	Förfallna > 2 år < = 5 år
			0150	0160	0170	0180	0191	0192
			Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	
0194	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0195	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0196	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0900	Varav: Små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a						
0903	Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a						
0197	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f						
0910	Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a						

		Referenser	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar					
			Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar					
				Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar	Förfallna > 90 dagar < = 180 dagar	Förfallna > 180 dagar < = 1 år	Förfallna > 1 år < = 2 år	Förfallna > 2 år < = 5 år
			0150	0160	0170	0180	0191	0192
			Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	
0913	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b						
0201	<b>SKULDINSTRUMENT SOM REDOVISAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA ÖVRIGT TOTALRESULTAT ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM OMFATTAS AV NEDSKRIVNING</b>	Bilaga V del 2.233 b						
0211	<b>Räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.31, 1.44 b						
0212	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0213	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0214	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						

		<i>Referenser</i>	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar					
			Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar					
				Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar	Förfallna > 90 dagar < = 180 dagar	Förfallna > 180 dagar < = 1 år	Förfallna > 1 år < = 2 år	Förfallna > 2 år < = 5 år
			0150	0160	0170	0180	0191	0192
			<i>Bilaga V del 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>
0215	Övriga finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 d</i>						
0216	Icke-finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 e</i>						
0221	<b>Lån och förskott</b>	<i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>						
0222	Centralbanker	<i>Bilaga V del 1.42 a</i>						
0223	Offentlig sektor	<i>Bilaga V del 1.42 b</i>						
0224	Kreditinstitut	<i>Bilaga V del 1.42 c</i>						
0225	Övriga finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 d</i>						

		Referenser	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar					
			Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar					
				Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar	Förfallna > 90 dagar < = 180 dagar	Förfallna > 180 dagar < = 1 år	Förfallna > 1 år < = 2 år	Förfallna > 2 år < = 5 år
			0150	0160	0170	0180	0191	0192
			Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	
0226	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0920	Varav: Små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a						
0923	Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a						
0227	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f						
0930	Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a						
0933	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b						

		Referenser	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar					
			Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar					
				Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar	Förfallna > 90 dagar < = 180 dagar	Förfallna > 180 dagar < = 1 år	Förfallna > 1 år < = 2 år	Förfallna > 2 år < = 5 år
			0150	0160	0170	0180	0191	0192
			Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238
0231	SKULDINSTRUMENT VÄRDERADE ENLIGT STRIKT LVP ELLER TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM INTE OMFATTAS AV NEDSKRIVNING	Bilaga V del 2.233 c, 2.234						
0330	SKULDINSTRUMENT SOM INTE INNEHAS FÖR HANDEL ELLER INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL	Bilaga V del 2.217						
0335	SKULDINSTRUMENT SOM INNEHAS FÖR FÖRSÄLJNING	Bilaga V del 2.220						
0340	Gjorda låneåtaganden	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.113, 2.116						

		Referenser	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar					
			Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar					
				Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar	Förfallna > 90 dagar < = 180 dagar	Förfallna > 180 dagar < = 1 år	Förfallna > 1 år < = 2 år	Förfallna > 2 år < = 5 år
			0150	0160	0170	0180	0191	0192
			Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238
0350	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0360	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0370	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0380	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0390	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0400	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f						
0410	<b>Utställda finansiella garantier</b>	IFRS 4 bilaga A; CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 f, del 2.102–2.105, 2.114, 2.116						

		Referenser	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar					
			Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar					
				Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar	Förfallna > 90 dagar < = 180 dagar	Förfallna > 180 dagar < = 1 år	Förfallna > 1 år < = 2 år	Förfallna > 2 år < = 5 år
			0150	0160	0170	0180	0191	0192
			Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238
0420	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0430	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0440	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0450	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0460	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0470	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f						
0480	<b>Andra gjorda åtaganden</b>	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.115, 2.116						

		<i>Referenser</i>	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar					
			Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar					
				Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar	Förfallna > 90 dagar < = 180 dagar	Förfallna > 180 dagar < = 1 år	Förfallna > 1 år < = 2 år	Förfallna > 2 år < = 5 år
			0150	0160	0170	0180	0191	0192
			<i>Bilaga V del 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>
0490	Centralbanker	<i>Bilaga V del 1.42 a</i>						
0500	Offentlig sektor	<i>Bilaga V del 1.42 b</i>						
0510	Kreditinstitut	<i>Bilaga V del 1.42 c</i>						
0520	Övriga finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 d</i>						
0530	Icke-finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 e</i>						
0540	Hushåll	<i>Bilaga V del 1.42 f</i>						
0550	<b>EXPONERINGAR UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN</b>	<i>Bilaga V del 2.217</i>						



		Referenser	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar				
			Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar				
			Förfallna > 5 år <= 7 år	Förfallna > 7 år	Varav: Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Varav: Kreditförsämrade instrument (3:e stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar
			0196	0197	0950	0951	0952
			Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35 M b i; Bilaga V del 2.237 c	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.237 a	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e
0005	Kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel	Bilaga V del 2.2, 2.3					
0010	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31, 1.44 b					
0020	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a					
0030	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b					
0040	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c					
0050	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d					
0060	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e					
0070	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a					

		Referenser	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar					
			Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar					
			Förfallna > 5 år <= 7 år	Förfallna > 7 år	Varav: Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Varav: Kreditförsämrade instrument (3:e stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar	
			0196	0197	0950	0951	0952	
			Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35 M b i; Bilaga V del 2.237 c	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.237 a	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	
0080	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0090	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0100	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0110	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0120	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0130	Varav: Små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a						



		Referenser	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar					
			Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar					
			Förfallna > 5 år <= 7 år	Förfallna > 7 år	Varav: Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Varav: Kreditförsämrade instrument (3:e stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar	
			0196	0197	0950	0951	0952	
			Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35 M b i; Bilaga V del 2.237 c	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.237 a	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	
0182	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0183	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0184	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0185	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0186	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0191	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a						
0192	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0193	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						



		Referenser	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar				
			Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar				
			Förfallna > 5 år <= 7 år	Förfallna > 7 år	Varav: Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Varav: Kreditförsämrade instrument (3:e stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar
			0196	0197	0950	0951	0952
			Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35 M b i; Bilaga V del 2.237 c	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.237 a	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e
0913	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b					
0201	<b>SKULDINSTRUMENT SOM REDOVISAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA ÖVRIGT TOTALRESULTAT ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM OMFATTAS AV NEDSKRIVNING</b>	Bilaga V del 2.233 b					
0211	<b>Räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.31, 1.44 b					
0212	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a					
0213	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b					
0214	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c					

		Referenser	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar					
			Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar					
			Förfallna > 5 år <= 7 år	Förfallna > 7 år	Varav: Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Varav: Kreditförsämrade instrument (3:e stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar	
			0196	0197	0950	0951	0952	
			Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35 M b i; Bilaga V del 2.237 c	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.237 a	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	
0215	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0216	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0221	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a						
0222	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0223	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0224	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0225	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						

		Referenser	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar					
			Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar					
			Förfallna > 5 år <= 7 år	Förfallna > 7 år	Varav: Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Varav: Kreditförsämrade instrument (3:e stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar	
			0196	0197	0950	0951	0952	
			Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35 M b i; Bilaga V del 2.237 c	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.237 a	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	
0226	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0920	Varav: Små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a						
0923	Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a						
0227	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f						
0930	Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a						
0933	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b						



		Referenser	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar					
			Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar					
			Förfallna > 5 år <= 7 år	Förfallna > 7 år	Varav: Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Varav: Kreditförsämrade instrument (3:e stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar	
			0196	0197	0950	0951	0952	
			Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35 M b i; Bilaga V del 2.237 c	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.237 a	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	
0231	SKULDINSTRUMENT VÄRDERADE ENLIGT STRIKT LVP ELLER TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM INTE OMFATTAS AV NEDSKRIVNING	Bilaga V del 2.233 c, 2.234						
0330	SKULDINSTRUMENT SOM INTE INNEHAS FÖR HANDEL ELLER INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL	Bilaga V del 2.217						
0335	SKULDINSTRUMENT SOM INNEHAS FÖR FÖRSÄLJNING	Bilaga V del 2.220						
0340	Gjorda låneåtaganden	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.113, 2.116						

		Referenser	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar					
			Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar					
			Förfallna > 5 år <= 7 år	Förfallna > 7 år	Varav: Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Varav: Kreditförsämrade instrument (3:e stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar	
			0196	0197	0950	0951	0952	
			Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35 M b i; Bilaga V del 2.237 c	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.237 a	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	
0350	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0360	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0370	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0380	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0390	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0400	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f						
0410	<b>Utställda finansiella garantier</b>	IFRS 4 bilaga A; CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 f, del 2.102–2.105, 2.114, 2.116						

		Referenser	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar				
			Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar				
			Förfallna > 5 år <= 7 år	Förfallna > 7 år	Varav: Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Varav: Kreditförsämrade instrument (3:e stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar
			0196	0197	0950	0951	0952
			Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35 M b i; Bilaga V del 2.237 c	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.237 a	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e
0420	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a					
0430	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b					
0440	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c					
0450	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d					
0460	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e					
0470	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f					
0480	<b>Andra gjorda åtaganden</b>	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.115, 2.116					

		Referenser	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar					
			Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar					
			Förfallna > 5 år <= 7 år	Förfallna > 7 år	Varav: Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Varav: Kreditförsämrade instrument (3:e stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar	
			0196	0197	0950	0951	0952	
			Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35 M b i; Bilaga V del 2.237 c	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.237 a	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	
0490	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0500	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0510	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0520	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0530	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0540	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f						
0550	<b>EXPONERINGAR UTANFÖR BALANSRÄKNING- EN</b>	Bilaga V del 2.217						

		<i>Referenser</i>	Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga			
			<i>Bilaga V del 2.119</i>			
			Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier			
			Erhållna säkerheter för presterande exponeringar	Erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar	Erhållna finansiella garantier för presterande exponeringar	Erhållna finansiella garantier för nödlidande exponeringar
			0201	0200	0205	0210
		<i>Bilaga V del 2.239</i>	<i>Bilaga V del 2.239</i>	<i>Bilaga V del 2.239</i>	<i>Bilaga V del 2.239</i>	
0005	<b>Kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel</b>	<i>Bilaga V del 2.2, 2.3</i>				
0010	<b>Räntebärande värdepapper</b>	<i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>				
0020	Centralbanker	<i>Bilaga V del 1.42 a</i>				
0030	Offentlig sektor	<i>Bilaga V del 1.42 b</i>				
0040	Kreditinstitut	<i>Bilaga V del 1.42 c</i>				
0050	Övriga finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 d</i>				
0060	Icke-finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 e</i>				
0070	<b>Lån och förskott</b>	<i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>				

		<i>Referenser</i>	Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga			
			<i>Bilaga V del 2.119</i>			
			Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier			
			Erhållna säkerheter för presterande exponeringar	Erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar	Erhållna finansiella garantier för presterande exponeringar	Erhållna finansiella garantier för nödlidande exponeringar
			0201	0200	0205	0210
<i>Bilaga V del 2.239</i>	<i>Bilaga V del 2.239</i>	<i>Bilaga V del 2.239</i>	<i>Bilaga V del 2.239</i>			
0080	Centralbanker	<i>Bilaga V del 1.42 a</i>				
0090	Offentlig sektor	<i>Bilaga V del 1.42 b</i>				
0100	Kreditinstitut	<i>Bilaga V del 1.42 c</i>				
0110	Övriga finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 d</i>				
0120	Icke-finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 e</i>				
0130	Varav: Små och medelstora företag	<i>SMF-rek. art. 1.2 a</i>				

		<i>Referenser</i>	Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga			
			<i>Bilaga V del 2.119</i>			
			Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier			
			Erhållna säkerheter för presterande exponeringar	Erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar	Erhållna finansiella garantier för presterande exponeringar	Erhållna finansiella garantier för nödlidande exponeringar
			0201	0200	0205	0210
<i>Bilaga V del 2.239</i>	<i>Bilaga V del 2.239</i>	<i>Bilaga V del 2.239</i>	<i>Bilaga V del 2.239</i>			
0140	Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a</i>				
0150	Hushåll	<i>Bilaga V del 1.42 f</i>				
0160	Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a</i>				
0170	Varav: konsumtionskredit	<i>Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b</i>				
0180	<b>SKULDINSTRUMENT SOM VÄRDERAS TILL ANSKAFFNINGSVÄRDE ELLER UPPLUPET ANSKAFFNINGSVÄRDE</b>	<i>Bilaga V del 2.233 a</i>				
0181	<b>Räntebärande värdepapper</b>	<i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>				

		<i>Referenser</i>	Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga			
			<i>Bilaga V del 2.119</i>			
			Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier			
			Erhållna säkerheter för presterande exponeringar	Erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar	Erhållna finansiella garantier för presterande exponeringar	Erhållna finansiella garantier för nödlidande exponeringar
			0201	0200	0205	0210
<i>Bilaga V del 2.239</i>	<i>Bilaga V del 2.239</i>	<i>Bilaga V del 2.239</i>	<i>Bilaga V del 2.239</i>			
0182	Centralbanker	<i>Bilaga V del 1.42 a</i>				
0183	Offentlig sektor	<i>Bilaga V del 1.42 b</i>				
0184	Kreditinstitut	<i>Bilaga V del 1.42 c</i>				
0185	Övriga finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 d</i>				
0186	Icke-finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 e</i>				
0191	<b>Lån och förskott</b>	<i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>				
0192	Centralbanker	<i>Bilaga V del 1.42 a</i>				
0193	Offentlig sektor	<i>Bilaga V del 1.42 b</i>				



		<i>Referenser</i>	Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga			
			<i>Bilaga V del 2.119</i>			
			Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier			
			Erhållna säkerheter för presterande exponeringar	Erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar	Erhållna finansiella garantier för presterande exponeringar	Erhållna finansiella garantier för nödlidande exponeringar
			0201	0200	0205	0210
<i>Bilaga V del 2.239</i>	<i>Bilaga V del 2.239</i>	<i>Bilaga V del 2.239</i>	<i>Bilaga V del 2.239</i>			
0194	Kreditinstitut	<i>Bilaga V del 1.42 c</i>				
0195	Övriga finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 d</i>				
0196	Icke-finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 e</i>				
0900	Varav: Små och medelstora företag	<i>SMF-rek. art. 1.2 a</i>				
0903	Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a</i>				
0197	Hushåll	<i>Bilaga V del 1.42 f</i>				
0910	Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a</i>				

		<i>Referenser</i>	Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga			
			<i>Bilaga V del 2.119</i>			
			Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier			
			Erhållna säkerheter för presterande exponeringar	Erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar	Erhållna finansiella garantier för presterande exponeringar	Erhållna finansiella garantier för nödlidande exponeringar
			0201	0200	0205	0210
		<i>Bilaga V del 2.239</i>	<i>Bilaga V del 2.239</i>	<i>Bilaga V del 2.239</i>	<i>Bilaga V del 2.239</i>	
0913	Varav: konsumtionskredit	<i>Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b</i>				
0201	<b>SKULDINSTRUMENT SOM REDOVISAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA ÖVRIGT TOTALRESULTAT ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM OMFATTAS AV NEDSKRIVNING</b>	<i>Bilaga V del 2.233 b</i>				
0211	<b>Räntebärande värdepapper</b>	<i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>				
0212	Centralbanker	<i>Bilaga V del 1.42 a</i>				
0213	Offentlig sektor	<i>Bilaga V del 1.42 b</i>				
0214	Kreditinstitut	<i>Bilaga V del 1.42 c</i>				

		<i>Referenser</i>	Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga			
			<i>Bilaga V del 2.119</i>			
			Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier			
			Erhållna säkerheter för presterande exponeringar	Erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar	Erhållna finansiella garantier för presterande exponeringar	Erhållna finansiella garantier för nödlidande exponeringar
			0201	0200	0205	0210
<i>Bilaga V del 2.239</i>	<i>Bilaga V del 2.239</i>	<i>Bilaga V del 2.239</i>	<i>Bilaga V del 2.239</i>			
0215	Övriga finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 d</i>				
0216	Icke-finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 e</i>				
0221	<b>Lån och förskott</b>	<i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>				
0222	Centralbanker	<i>Bilaga V del 1.42 a</i>				
0223	Offentlig sektor	<i>Bilaga V del 1.42 b</i>				
0224	Kreditinstitut	<i>Bilaga V del 1.42 c</i>				
0225	Övriga finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 d</i>				

		<i>Referenser</i>	Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga			
			<i>Bilaga V del 2.119</i>			
			Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier			
			Erhållna säkerheter för presterande exponeringar	Erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar	Erhållna finansiella garantier för presterande exponeringar	Erhållna finansiella garantier för nödlidande exponeringar
			0201	0200	0205	0210
<i>Bilaga V del 2.239</i>	<i>Bilaga V del 2.239</i>	<i>Bilaga V del 2.239</i>	<i>Bilaga V del 2.239</i>			
0226	Icke-finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 e</i>				
0920	Varav: Små och medelstora företag	<i>SMF-rek. art. 1.2 a</i>				
0923	Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a</i>				
0227	Hushåll	<i>Bilaga V del 1.42 f</i>				
0930	Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a</i>				
0933	Varav: konsumtionskredit	<i>Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b</i>				

		<i>Referenser</i>	Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga			
			<i>Bilaga V del 2.119</i>			
			Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier			
			Erhållna säkerheter för presterande exponeringar	Erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar	Erhållna finansiella garantier för presterande exponeringar	Erhållna finansiella garantier för nödlidande exponeringar
			0201	0200	0205	0210
<i>Bilaga V del 2.239</i>	<i>Bilaga V del 2.239</i>	<i>Bilaga V del 2.239</i>	<i>Bilaga V del 2.239</i>			
0231	SKULDINSTRUMENT VÄRDERADE ENLIGT STRIKT LVP ELLER TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM INTE OMFATTAS AV NEDSKRIVNING	<i>Bilaga V del 2.233 c, 2.234</i>				
0330	SKULDINSTRUMENT SOM INTE INNEHAS FÖR HANDEL ELLER INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL	<i>Bilaga V del 2.217</i>				
0335	SKULDINSTRUMENT SOM INNEHAS FÖR FÖRSÄLJNING	<i>Bilaga V del 2.220</i>				
0340	Gjorda låneåtaganden	CRR bilaga I; <i>Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.113, 2.116</i>				

		<i>Referenser</i>	Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga			
			<i>Bilaga V del 2.119</i>			
			Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier			
			Erhållna säkerheter för presterande exponeringar	Erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar	Erhållna finansiella garantier för presterande exponeringar	Erhållna finansiella garantier för nödlidande exponeringar
			0201	0200	0205	0210
<i>Bilaga V del 2.239</i>	<i>Bilaga V del 2.239</i>	<i>Bilaga V del 2.239</i>	<i>Bilaga V del 2.239</i>			
0350	Centralbanker	<i>Bilaga V del 1.42 a</i>				
0360	Offentlig sektor	<i>Bilaga V del 1.42 b</i>				
0370	Kreditinstitut	<i>Bilaga V del 1.42 c</i>				
0380	Övriga finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 d</i>				
0390	Icke-finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 e</i>				
0400	Hushåll	<i>Bilaga V del 1.42 f</i>				
0410	<b>Utställda finansiella garantier</b>	<i>IFRS 4 bilaga A; CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 f, del 2.102–2.105, 2.114, 2.116</i>				

		Referenser	Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga			
			Bilaga V del 2.119			
			Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier			
			Erhållna säkerheter för presterande exponeringar	Erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar	Erhållna finansiella garantier för presterande exponeringar	Erhållna finansiella garantier för nödlidande exponeringar
			0201	0200	0205	0210
0420	Centralbanker	<i>Bilaga V del 1.42 a</i>				
0430	Offentlig sektor	<i>Bilaga V del 1.42 b</i>				
0440	Kreditinstitut	<i>Bilaga V del 1.42 c</i>				
0450	Övriga finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 d</i>				
0460	Icke-finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 e</i>				
0470	Hushåll	<i>Bilaga V del 1.42 f</i>				
0480	<b>Andra gjorda åtaganden</b>	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.115, 2.116				

		<i>Referenser</i>	Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga			
			<i>Bilaga V del 2.119</i>			
			Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier			
			Erhållna säkerheter för presterande exponeringar	Erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar	Erhållna finansiella garantier för presterande exponeringar	Erhållna finansiella garantier för nödlidande exponeringar
			0201	0200	0205	0210
		<i>Bilaga V del 2.239</i>	<i>Bilaga V del 2.239</i>	<i>Bilaga V del 2.239</i>	<i>Bilaga V del 2.239</i>	
0490	Centralbanker	<i>Bilaga V del 1.42 a</i>				
0500	Offentlig sektor	<i>Bilaga V del 1.42 b</i>				
0510	Kreditinstitut	<i>Bilaga V del 1.42 c</i>				
0520	Övriga finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 d</i>				
0530	Icke-finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 e</i>				
0540	Hushåll	<i>Bilaga V del 1.42 f</i>				
0550	<b>EXPONERINGAR UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN</b>	<i>Bilaga V del 2.217</i>				



## 18.1 Inflöden och utflöden för nödlidande exponeringar – lån och förskott efter motpartssektor

		Referenser	Redovisat bruttovärde för lån och förskott	
			Inflöden till nödlidande exponeringar	(-) Utflöden från nödlidande exponeringar
			0010	0020
			Bilaga V del 2.213–2.216, 2.224–2.234, 2.239i–2.239iii, 2.239vi	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.224–2.234, 2.239i, 2.239iv–2.239vi
0010	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a		
0020	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b		
0030	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c		
0040	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d		
0050	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e		
0060	Varav: Små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a		
0070	Varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239vii a, 2.239ix		
0080	Varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239vii a, 2.239ix		
0090	Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vii b		
0100	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f		
0110	Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vii b		
0120	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.239vii c		
0130	<b>LÅN OCH FÖRSKOTT SOM INTE INNEHAS FÖR HANDEL ELLER INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL</b>	Bilaga V del 2.217		
0140	<b>LÅN OCH FÖRSKOTT SOM INNEHAS FÖR FÖRSÄLJNING</b>	Bilaga V del 2.220		
0150	<b>SUMMA INFLÖDEN/UTFLÖDEN</b>			

18.2 Lån avseende kommersiella fastigheter och ytterligare information om lån med säkerhet i fastigheter

			Referenser	Redovisat bruttovärde					
					varav: exponeringar med anståndsåtgärder	Presterande			Förfallna > 30 dagar < = 90 dagar
							Ej förfallna eller förfallna <= 30 dagar		
				0010	0020	0030	0040	0050	
			Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221	Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.258	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.222, 2.235		
0010	Icke-finansiella företag	Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239vi a, 2.239vii						
0020		Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239vi a, 2.239vii						
0030		Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b						
0040		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii						
0050		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii						

			Referenser	Redovisat bruttovärde				
				0010	0020	Presterande		
						0030	0040	0050
			Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221	Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.258	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.222, 2.235	
0060		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii					
0070	Hushåll	Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b					
0080		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii					
0090		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii					
0100		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii					

			Referenser	Redovisat bruttovärde				
				Presterande		Nödlidande		
				varav: presterande exponeringar med anståndsåtgärder	varav: Presterande exponeringar med anstånd under prövning som har omklassificerats från kategorin nödlidande exponeringar	0080	Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar	Förfallna > 90 dagar < = 180 dagar
		Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.256 b, 2.261	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236		
0010	Icke-finansiella företag	Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239vi a, 2.239vii					
0020		Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239vi a, 2.239vii					
0030		Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b					
0040		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii					
0050		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii					

			Redovisat bruttovärde					
			Presterande		Nödlidande			
			varav: presterande exponeringar med anståndsåtgärder	varav: Presterande exponeringar med anstånd under prövning som har omklassificerats från kategorin nödlidande exponeringar		Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar	Förfallna > 90 dagar < = 180 dagar	
								0060
			Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.256 b, 2.261	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	
0060		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii					
0070	Hushåll	Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b					
0080		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii					
0090		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii					
0100		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii					

			Redovisat bruttovärde						
			Nödlidande						
			Förfallna > 180 dagar <= 1 år	Förfallna > 1 år <= 2 år	Förfallna > 2 år <= 5 år	Förfallna > 5 år <= 7 år	Förfallna > 7 år	Varav: fallerade	
			0110	0120	0130	0140	0150	0160	
			<i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i>	<i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i>	<i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i>	<i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i>	<i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i>	<i>CRR art. 178; Bilaga V del 2.237 b</i>	
0010	Icke-finansiella företag	Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	<i>SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239vi a, 2.239vii</i>						
0020		Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	<i>Bilaga V del 2.239vi a, 2.239vii</i>						
0030		Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b</i>						
0040		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii</i>						
0050		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii</i>						

			Redovisat bruttovärde						
			Nödlidande						
			Förfallna > 180 dagar < = 1 år	Förfallna > 1 år < = 2 år	Förfallna > 2 år < = 5 år	Förfallna > 5 år < = 7 år	Förfallna > 7 år	Varav: fallerade	
			0110	0120	0130	0140	0150	0160	
			<i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i>	<i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i>	<i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i>	<i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i>	<i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i>	<i>CRR art. 178; Bilaga V del 2.237 b</i>	
0060		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii</i>						
0070	<b>Hushåll</b>	Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b</i>						
0080		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii</i>						
0090		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii</i>						
0100		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii</i>						

			Referenser	Redovisat bruttovärde	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk			
				Nödlidande		Varav: exponeringar med anståndsåtgärder	Presterande exponeringar – Ackumulerade nedskrivningar	Varav: Presterande exponeringar med anståndsåtgärder
				Varav: Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder				
				0170	0180	0190	0200	0210
				<i>Bilaga V del 2.259–2.263</i>	<i>Bilaga V del 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.267</i>	<i>Bilaga V del 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.207</i>
0010	Icke-finansiella företag	Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	<i>SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239vi a, 2.239vii</i>					
0020		Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	<i>Bilaga V del 2.239vi a, 2.239vii</i>					
0030		Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b</i>					
0040		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii</i>					
0050		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii</i>					



			Referenser	Redovisat bruttovärde	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk			
				Nödlidande		Varav: exponeringar med anståndsåtgärder	Presterande exponeringar – Ackumulerade nedskrivningar	Varav: Presterande exponeringar med anståndsåtgärder
				Varav: Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder				
				0170	0180	0190	0200	0210
				<i>Bilaga V del 2.259–2.263</i>	<i>Bilaga V del 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.267</i>	<i>Bilaga V del 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.207</i>
0060		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii</i>					
0070	Hushåll	Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b</i>					
0080		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii</i>					
0090		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii</i>					
0100		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii</i>					

			Referenser	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk					
				Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar					
					Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar	Förfallna > 90 dagar < = 180 dagar	Förfallna > 180 dagar < = 1 år		
				0220	0230	0240	0250		
				Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238		
0010	Icke-finansiella företag	Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239vi a, 2.239vii						
0020		Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239vi a, 2.239vii						
0030		Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b						
0040		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii						
0050		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii						

			Referenser	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk					
				Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar					
					Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar	Förfallna > 90 dagar < = 180 dagar	Förfallna > 180 dagar < = 1 år		
				0220	0230	0240	0250		
				Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	
0060		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii						
0070	Hushåll	Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b						
0080		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii						
0090		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii						
0100		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii						

			Referenser	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk				
				Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar				
				Förfallna > 1 år < = 2 år	Förfallna > 2 år < = 5 år	Förfallna > 5 år < = 7 år	Förfallna > 7 år	Varav: Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder
				0260	0270	0280	0290	0300
			<i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.207</i>	
0010	Icke-finansiella företag	Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	<i>SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239vi a, 2.239vii</i>					
0020		Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	<i>Bilaga V del 2.239vi a, 2.239vii</i>					
0030		Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b</i>					
0040		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii</i>					
0050		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii</i>					

			Referenser	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk				
				Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar				
				Förfallna > 1 år < = 2 år	Förfallna > 2 år < = 5 år	Förfallna > 5 år < = 7 år	Förfallna > 7 år	Varav: Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder
				0260	0270	0280	0290	0300
			<i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.207</i>	
0060		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii</i>					
0070	Hushåll	Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b</i>					
0080		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii</i>					
0090		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii</i>					
0100		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii</i>					

			<i>Referenser</i>	Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga			
				<i>Bilaga V del 2.119</i>			
				Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier			
				Erhållna säkerheter för presterande exponeringar	Erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar	Erhållna finansiella garantier för presterande exponeringar	Erhållna finansiella garantier för nödlidande exponeringar
				0310	0320	0330	0340
<i>Bilaga V del 2.239</i>	<i>Bilaga V del 2.239</i>	<i>Bilaga V del 2.239</i>	<i>Bilaga V del 2.239</i>				
0010	<b>Icke-finansiella företag</b>	Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	<i>SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239vi a, 2.239vii</i>				
0020		Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	<i>Bilaga V del 2.239vi a, 2.239vii</i>				
0030		Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b</i>				
0040		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii</i>				
0050		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii</i>				

			Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga				
			Bilaga V del 2.119				
			Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier				
			Erhållna säkerheter för presterande exponeringar	Erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar	Erhållna finansiella garantier för presterande exponeringar	Erhållna finansiella garantier för nödlidande exponeringar	
			0310	0320	0330	0340	
			Bilaga V del 2.239	Bilaga V del 2.239	Bilaga V del 2.239	Bilaga V del 2.239	
0060		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii				
0070	Hushåll	Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b				
0080		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii				
0090		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii				
0100		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii				

19. Information om exponeringar med anstånd

		Referenser	Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder				
			Presterande exponeringar med anståndsåtgärder				
					Instrument med ändrade villkor	Refinansiering	varav: Presterande exponeringar med anstånd under prövning som har omklassificerats från kategorin nödlidande exponeringar
			0010	0020	0030	0040	0050
			CRR art. 47b.1, 47b.2; Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.258	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.266	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.244, 2.265–2.266	CRR art. 47a.7; Bilaga V del 2.256, 2.261
0005	Kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel	Bilaga V del 2.2, 2.3					
0010	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31, 1.44 b					
0020	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a					
0030	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b					
0040	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c					
0050	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d					



		Referenser	Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder				
			Presterande exponeringar med anståndsåtgärder				
					Instrument med ändrade villkor	Refinansiering	varav: Presterande exponeringar med anstånd under prövning som har omklassificerats från kategorin nödlidande exponeringar
			0010	0020	0030	0040	0050
		CRR art. 47b.1, 47b.2; Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.258	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.266	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.244, 2.265–2.266	CRR art. 47a.7; Bilaga V del 2.256, 2.261	
0060	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e					
0070	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a					
0080	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a					
0090	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b					
0100	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c					
0110	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d					
0120	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e					
0130	Varav: Små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a					

		Referenser	Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder				
			Presterande exponeringar med anståndsåtgärder				
					Instrument med ändrade villkor	Refinansiering	varav: Presterande exponeringar med anstånd under prövning som har omklassificerats från kategorin nödlidande exponeringar
			0010	0020	0030	0040	0050
		CRR art. 47b.1, 47b.2; Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.258	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.266	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.244, 2.265–2.266	CRR art. 47a.7; Bilaga V del 2.256, 2.261	
0140	Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a					
0150	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f					
0160	Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a					
0170	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b					
0180	<b>SKULDINSTRUMENT SOM VÄRDERAS TILL ANSKAFFNINGSVÄRDE ELLER UPP-LUPET ANSKAFFNINGSVÄRDE</b>	Bilaga V del 2.249 a					
0181	<b>Räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.31, 1.44 b					

		Referenser	Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder				
			Presterande exponeringar med anståndsåtgärder				
					Instrument med ändrade villkor	Refinansiering	varav: Presterande exponeringar med anstånd under prövning som har omklassificerats från kategorin nödlidande exponeringar
			0010	0020	0030	0040	0050
			CRR art. 47b.1, 47b.2; Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.258	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.266	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.244, 2.265–2.266	CRR art. 47a.7; Bilaga V del 2.256, 2.261
0182	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a					
0183	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b					
0184	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c					
0185	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d					
0186	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e					
0191	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a					

		Referenser	Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder				
			Presterande exponeringar med anståndsåtgärder				
					Instrument med ändrade villkor	Refinansiering	varav: Presterande exponeringar med anstånd under prövning som har omklassificerats från kategorin nödlidande exponeringar
			0010	0020	0030	0040	0050
			CRR art. 47b.1, 47b.2; Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.258	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.266	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.244, 2.265–2.266	CRR art. 47a.7; Bilaga V del 2.256, 2.261
0192	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a					
0193	Öffentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b					
0194	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c					
0195	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d					
0196	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e					
0900	Varav: Små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a					

		Referenser	Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder				
			Presterande exponeringar med anståndsåtgärder				
					Instrument med ändrade villkor	Refinansiering	varav: Presterande exponeringar med anstånd under prövning som har omklassificerats från kategorin nödlidande exponeringar
			0010	0020	0030	0040	0050
		CRR art. 47b.1, 47b.2; Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.258	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.266	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.244, 2.265–2.266	CRR art. 47a.7; Bilaga V del 2.256, 2.261	
0903	Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a					
0197	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f					
0910	Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a					
0913	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b					
0201	<b>SKULDINSTRUMENT SOM REDOVISAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA ÖVRIGT TOTALRESULTAT ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM OMFATTAS AV NEDSKRIVNING</b>	Bilaga V del 2.249 b					

		Referenser	Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder				
			Presterande exponeringar med anståndsåtgärder				
					Instrument med ändrade villkor	Refinansiering	varav: Presterande exponeringar med anstånd under prövning som har omklassificerats från kategorin nödlidande exponeringar
			0010	0020	0030	0040	0050
			CRR art. 47b.1, 47b.2; Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.258	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.266	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.244, 2.265–2.266	CRR art. 47a.7; Bilaga V del 2.256, 2.261
0211	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31, 1.44 b					
0212	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a					
0213	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b					
0214	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c					
0215	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d					
0216	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e					
0221	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a					
0222	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a					
0223	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b					
0224	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c					

		Referenser	Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder				
			Presterande exponeringar med anståndsåtgärder				
					Instrument med ändrade villkor	Refinansiering	varav: Presterande exponeringar med anstånd under prövning som har omklassificerats från kategorin nödlidande exponeringar
			0010	0020	0030	0040	0050
			CRR art. 47b.1, 47b.2; Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.258	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.266	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.244, 2.265–2.266	CRR art. 47a.7; Bilaga V del 2.256, 2.261
0225	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d					
0226	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e					
0920	Varav: Små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a					
0923	Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a					
0227	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f					
0930	Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a					
0933	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b					

		Referenser	Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder				
			Presterande exponeringar med anståndsåtgärder				
					Instrument med ändrade villkor	Refinansiering	varav: Presterande exponeringar med anstånd under prövning som har omklassificerats från kategorin nödlidande exponeringar
			0010	0020	0030	0040	0050
		CRR art. 47b.1, 47b.2; Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.258	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.266	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.244, 2.265–2.266	CRR art. 47a.7; Bilaga V del 2.256, 2.261	
0231	SKULDINSTRUMENT VÄRDERADE ENLIGT STRIKT LVP ELLER TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM INTE OMFATTAS AV NEDSKRIVNING	Bilaga V del 2.249					
0330	SKULDINSTRUMENT SOM INTE INNEHAS FÖR HANDEL ELLER INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL	Bilaga V del 2.246					
0335	SKULDINSTRUMENT SOM INNEHAS FÖR FÖRSÄLJNING	Bilaga V del 2.247					
0340	Gjorda låneåtaganden	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.113, 2.116, 2.246					



		Referenser	Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder					
			Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder					
				Instrument med ändrade villkor	Refinansiering	varav: Fallerade	varav: Med värdenminskningar	varav: Anstånd för exponeringar som är nödlidande före anståndsåtgärder
			0060	0070	0080	0090	0100	0110
0005	Kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel	Bilaga V del 2.2, 2.3						
0010	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31, 1.44 b						
0020	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0030	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0040	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0050	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						

		Referenser	Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder					
			Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder					
				Instrument med ändrade villkor	Refinansiering	varav: Fallerade	varav: Med värdenminskningar	varav: Anstånd för exponeringar som är nödlidande före anståndsåtgärder
			0060	0070	0080	0090	0100	0110
			Bilaga V del 2.259–2.263	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.266	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.244, 2.265–2.266	CRR art. 178; Bilaga V del 2.264 b	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.264 a	CRR art. 47b.2 c; Bilaga V del 2.231, 2.263
0060	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0070	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a						
0080	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0090	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0100	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0110	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0120	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0130	Varav: Små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a						

		Referenser	Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder					
			Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder					
				Instrument med ändrade villkor	Refinansiering	varav: Fallerade	varav: Med värdenminskningar	varav: Anstånd för exponeringar som är nödlidande före anståndsåtgärder
			0060	0070	0080	0090	0100	0110
			Bilaga V del 2.259–2.263	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.266	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.244, 2.265–2.266	CRR art. 178; Bilaga V del 2.264 b	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.264 a	CRR art. 47b.2 c; Bilaga V del 2.231, 2.263
0140	Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a						
0150	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f						
0160	Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a						
0170	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b						
0180	<b>SKULDINSTRUMENT SOM VÄRDERAS TILL ANSKAFFNINGSVÄRDE ELLER UPP-LUPET ANSKAFFNINGSVÄRDE</b>	Bilaga V del 2.249 a						
0181	<b>Räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.31, 1.44 b						

		Referenser	Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder					
			Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder					
				Instrument med ändrade villkor	Refinansiering	varav: Fallerade	varav: Med värdenminskningar	varav: Anstånd för exponeringar som är nödlidande före anståndsåtgärder
			0060	0070	0080	0090	0100	0110
			Bilaga V del 2.259–2.263	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.266	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.244, 2.265–2.266	CRR art. 178; Bilaga V del 2.264 b	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.264 a	CRR art. 47b.2 c; Bilaga V del 2.231, 2.263
0182	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0183	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0184	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0185	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0186	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0191	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a						

		Referenser	Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder					
			Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder					
				Instrument med ändrade villkor	Refinansiering	varav: Fallerade	varav: Med värdenminskningar	varav: Anstånd för exponeringar som är nödlidande före anståndsåtgärder
			0060	0070	0080	0090	0100	0110
			Bilaga V del 2.259–2.263	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.266	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.244, 2.265–2.266	CRR art. 178; Bilaga V del 2.264 b	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.264 a	CRR art. 47b.2 c; Bilaga V del 2.231, 2.263
0192	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0193	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0194	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0195	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0196	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0900	Varav: Små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a						

		Referenser	Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder					
			Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder					
				Instrument med ändrade villkor	Refinansiering	varav: Fallerade	varav: Med värdenminskningar	varav: Anstånd för exponeringar som är nödlidande före anståndsåtgärder
			0060	0070	0080	0090	0100	0110
			Bilaga V del 2.259–2.263	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.266	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.244, 2.265–2.266	CRR art. 178; Bilaga V del 2.264 b	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.264 a	CRR art. 47b.2 c; Bilaga V del 2.231, 2.263
0903	Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a						
0197	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f						
0910	Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a						
0913	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b						
0201	<b>SKULDINSTRUMENT SOM REDOVISAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA ÖVRIGT TOTALRESULTAT ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM OMFATTAS AV NEDSKRIVNING</b>	Bilaga V del 2.249 b						

		Referenser	Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder					
			Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder					
				Instrument med ändrade villkor	Refinansiering	varav: Fallerade	varav: Med värdenminskningar	varav: Anstånd för exponeringar som är nödlidande före anståndsåtgärder
			0060	0070	0080	0090	0100	0110
			Bilaga V del 2.259–2.263	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.266	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.244, 2.265–2.266	CRR art. 178; Bilaga V del 2.264 b	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.264 a	CRR art. 47b.2 c; Bilaga V del 2.231, 2.263
0211	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31, 1.44 b						
0212	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0213	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0214	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0215	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0216	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0221	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a						
0222	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0223	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0224	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						

		Referenser	Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder					
			Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder					
				Instrument med ändrade villkor	Refinansiering	varav: Fallerade	varav: Med värdeminskningar	varav: Anstånd för exponeringar som är nödlidande före anståndsåtgärder
			0060	0070	0080	0090	0100	0110
			Bilaga V del 2.259–2.263	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.266	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.244, 2.265–2.266	CRR art. 178; Bilaga V del 2.264 b	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.264 a	CRR art. 47b.2 c; Bilaga V del 2.231, 2.263
0225	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0226	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0920	Varav: Små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a						
0923	Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a						
0227	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f						
0930	Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a						
0933	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b						



		Referenser	Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder					
			Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder					
				Instrument med ändrade villkor	Refinansiering	varav: Fallerade	varav: Med värdenminskningar	varav: Anstånd för exponeringar som är nödlidande före anståndsåtgärder
			0060	0070	0080	0090	0100	0110
			Bilaga V del 2.259–2.263	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.266	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.244, 2.265–2.266	CRR art. 178; Bilaga V del 2.264 b	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.264 a	CRR art. 47b.2 c; Bilaga V del 2.231, 2.263
0231	SKULDINSTRUMENT VÄRDERADE ENLIGT STRIKT LVP ELLER TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM INTE OMFATTAS AV NEDSKRIVNING	Bilaga V del 2.249						
0330	SKULDINSTRUMENT SOM INTE INNEHAS FÖR HANDEL ELLER INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL	Bilaga V del 2.246						
0335	SKULDINSTRUMENT SOM INNEHAS FÖR FÖRSÄLJNING	Bilaga V del 2.247						
0340	Gjorda låneåtaganden	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.113, 2.116, 2.246						

		Referenser	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar				
				Presterande exponeringar med anståndsåtgärder – Ackumulerad nedskrivning och ackumulerade avsättningar	Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder – Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar		
						Instrument med ändrade villkor	Refinansiering
			0120	0130	0140	0150	0160
			Bilaga V del 2.267	Bilaga V del 2.207	Bilaga V del 2.207	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.267	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.244, 2.267
0005	Kassabehållning hos centralbanker och andra avstämmedel	Bilaga V del 2.2, 2.3					
0010	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31, 1.44 b					
0020	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a					
0030	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b					
0040	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c					
0050	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d					

		Referenser	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar				
				Presterande exponeringar med anståndsåtgärder – Ackumulerad nedskrivning och ackumulerade avsättningar	Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder – Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar		
						Instrument med ändrade villkor	Refinansiering
			0120	0130	0140	0150	0160
			Bilaga V del 2.267	Bilaga V del 2.207	Bilaga V del 2.207	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.267	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.244, 2.267
0060	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e					
0070	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a					
0080	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a					
0090	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b					
0100	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c					
0110	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d					
0120	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e					
0130	Varav: Små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a					

		Referenser	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar				
				Presterande exponeringar med anståndsåtgärder – Ackumulerad nedskrivning och ackumulerade avsättningar	Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder – Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar		
						Instrument med ändrade villkor	Refinansiering
			0120	0130	0140	0150	0160
			Bilaga V del 2.267	Bilaga V del 2.207	Bilaga V del 2.207	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.267	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.244, 2.267
0140	Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a					
0150	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f					
0160	Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a					
0170	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b					
0180	<b>SKULDINSTRUMENT SOM VÄRDERAS TILL ANSKAFFNINGSVÄRDE ELLER UPP-LUPET ANSKAFFNINGSVÄRDE</b>	Bilaga V del 2.249 a					
0181	<b>Räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.31, 1.44 b					

		Referenser	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar				
				Presterande exponeringar med anståndsåtgärder – Ackumulerad nedskrivning och ackumulerade avsättningar	Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder – Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar		
						Instrument med ändrade villkor	Refinansiering
			0120	0130	0140	0150	0160
			Bilaga V del 2.267	Bilaga V del 2.207	Bilaga V del 2.207	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.267	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.244, 2.267
0182	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a					
0183	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b					
0184	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c					
0185	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d					
0186	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e					
0191	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a					

		Referenser	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar				
				Presterande exponeringar med anståndsåtgärder – Ackumulerad nedskrivning och ackumulerade avsättningar	Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder – Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar		
						Instrument med ändrade villkor	Refinansiering
			0120	0130	0140	0150	0160
			Bilaga V del 2.267	Bilaga V del 2.207	Bilaga V del 2.207	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.267	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.244, 2.267
0192	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a					
0193	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b					
0194	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c					
0195	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d					
0196	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e					
0900	Varav: Små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a					

		Referenser	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar				
				Presterande exponeringar med anståndsåtgärder – Ackumulerad nedskrivning och ackumulerade avsättningar	Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder – Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar		
						Instrument med ändrade villkor	Refinansiering
			0120	0130	0140	0150	0160
			Bilaga V del 2.267	Bilaga V del 2.207	Bilaga V del 2.207	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.267	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.244, 2.267
0903	Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a					
0197	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f					
0910	Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a					
0913	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b					
0201	SKULDINSTRUMENT SOM REDOVISAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA ÖVRIGT TOTALRESULTAT ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM OMFATTAS AV NEDSKRIVNING	Bilaga V del 2.249 b					

		Referenser	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar					
				Presterande exponeringar med anståndsåtgärder – Ackumulerad nedskrivning och ackumulerade avsättningar	Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder – Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar			
						Instrument med ändrade villkor	Refinansiering	
			0120	0130	0140	0150	0160	
			Bilaga V del 2.267	Bilaga V del 2.207	Bilaga V del 2.207	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.267	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.244, 2.267	
0211	<b>Räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.31, 1.44 b						
0212	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0213	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0214	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0215	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0216	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0221	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a						
0222	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0223	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0224	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						



		Referenser	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar					
				Presterande exponeringar med anståndsåtgärder – Ackumulerad nedskrivning och ackumulerade avsättningar	Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder – Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar			
						Instrument med ändrade villkor	Refinansiering	
			0120	0130	0140	0150	0160	
			Bilaga V del 2.267	Bilaga V del 2.207	Bilaga V del 2.207	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.267	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.244, 2.267	
0225	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0226	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0920	Varav: Små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a						
0923	Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a						
0227	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f						
0930	Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a						
0933	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b						

		Referenser	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar					
				Presterande exponeringar med anståndsåtgärder – Ackumulerad nedskrivning och ackumulerade avsättningar	Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder – Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar			
						Instrument med ändrade villkor	Refinansiering	
			0120	0130	0140	0150	0160	
			Bilaga V del 2.267	Bilaga V del 2.207	Bilaga V del 2.207	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.267	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.244, 2.267	
0231	SKULDINSTRUMENT VÄRDERADE ENLIGT STRIKT LVP ELLER TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM INTE OMFATTAS AV NEDSKRIVNING	Bilaga V del 2.249						
0330	SKULDINSTRUMENT SOM INTE INNEHAS FÖR HANDEL ELLER INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL	Bilaga V del 2.246						
0335	SKULDINSTRUMENT SOM INNEHAS FÖR FÖRSÄLJNING	Bilaga V del 2.247						
0340	Gjorda låneåtaganden	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.113, 2.116, 2.246						

		Referenser	Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga Bilaga V del 2.119			
			Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier			
			Erhållna säkerheter för exponeringar med anståndsåtgärder		Erhållna finansiella erhållna garantier för exponeringar med anståndsåtgärder	
				Varav: Erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder		Varav: Erhållna finansiella erhållna garantier för nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder
			0170	0175	0180	0185
			Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268
0005	Kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel	Bilaga V del 2.2, 2.3				
0010	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31, 1.44 b				
0020	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a				
0030	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b				
0040	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c				
0050	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d				

		Referenser	Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga Bilaga V del 2.119			
			Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier			
			Erhållna säkerheter för exponeringar med anståndsåtgärder		Erhållna finansiella erhållna garantier för exponeringar med anståndsåtgärder	
				Varav: Erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder		Varav: Erhållna finansiella erhållna garantier för nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder
			0170	0175	0180	0185
			Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268
0060	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e				
0070	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a				
0080	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a				
0090	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b				
0100	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c				
0110	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d				
0120	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e				
0130	Varav: Små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a				

		Referenser	Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga Bilaga V del 2.119			
			Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier			
			Erhållna säkerheter för exponeringar med anståndsåtgärder		Erhållna finansiella erhållna garantier för exponeringar med anståndsåtgärder	
				Varav: Erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder		Varav: Erhållna finansiella erhållna garantier för nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder
			0170	0175	0180	0185
			Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268
0140	Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a				
0150	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f				
0160	Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a				
0170	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b				
0180	<b>SKULDINSTRUMENT SOM VÄRDERAS TILL ANSKAFFNINGSVÄRDE ELLER UPP-LUPET ANSKAFFNINGSVÄRDE</b>	Bilaga V del 2.249 a				
0181	<b>Räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.31, 1.44 b				

		Referenser	Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga Bilaga V del 2.119			
			Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier			
			Erhållna säkerheter för exponeringar med anståndsåtgärder		Erhållna finansiella erhållna garantier för exponeringar med anståndsåtgärder	
				Varav: Erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder		Varav: Erhållna finansiella erhållna garantier för nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder
			0170	0175	0180	0185
			Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268
0182	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a				
0183	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b				
0184	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c				
0185	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d				
0186	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e				
0191	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a				

		Referenser	Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga <i>Bilaga V del 2.119</i>			
			Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier			
			Erhållna säkerheter för exponeringar med anståndsåtgärder		Erhållna finansiella erhållna garantier för exponeringar med anståndsåtgärder	
				Varav: Erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder		Varav: Erhållna finansiella erhållna garantier för nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder
			0170	0175	0180	0185
			<i>Bilaga V del 2.268</i>	<i>Bilaga V del 2.268</i>	<i>Bilaga V del 2.268</i>	<i>Bilaga V del 2.268</i>
0192	Centralbanker	<i>Bilaga V del 1.42 a</i>				
0193	Offentlig sektor	<i>Bilaga V del 1.42 b</i>				
0194	Kreditinstitut	<i>Bilaga V del 1.42 c</i>				
0195	Övriga finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 d</i>				
0196	Icke-finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 e</i>				
0900	Varav: Små och medelstora företag	<i>SMF-rek. art. 1.2 a</i>				

		Referenser	Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga Bilaga V del 2.119			
			Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier			
			Erhållna säkerheter för exponeringar med anståndsåtgärder		Erhållna finansiella erhållna garantier för exponeringar med anståndsåtgärder	
				Varav: Erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder		Varav: Erhållna finansiella erhållna garantier för nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder
			0170	0175	0180	0185
			Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268
0903	Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a				
0197	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f				
0910	Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a				
0913	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b				
0201	<b>SKULDINSTRUMENT SOM REDOVISAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA ÖVRIGT TOTALRESULTAT ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM OMFATTAS AV NEDSKRIVNING</b>	Bilaga V del 2.249 b				



		Referenser	Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga Bilaga V del 2.119			
			Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier			
			Erhållna säkerheter för exponeringar med anståndsåtgärder		Erhållna finansiella erhållna garantier för exponeringar med anståndsåtgärder	
				Varav: Erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder		Varav: Erhållna finansiella erhållna garantier för nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder
			0170	0175	0180	0185
			Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268
0211	<b>Räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.31, 1.44 b				
0212	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a				
0213	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b				
0214	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c				
0215	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d				
0216	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e				
0221	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a				
0222	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a				
0223	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b				
0224	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c				

		Referenser	Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga Bilaga V del 2.119			
			Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier			
			Erhållna säkerheter för exponeringar med anståndsåtgärder		Erhållna finansiella erhållna garantier för exponeringar med anståndsåtgärder	
				Varav: Erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder		Varav: Erhållna finansiella erhållna garantier för nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder
			0170	0175	0180	0185
			Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268
0225	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d				
0226	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e				
0920	Varav: Små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a				
0923	Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a				
0227	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f				
0930	Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a				
0933	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b				

		Referenser	Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga Bilaga V del 2.119			
			Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier			
			Erhållna säkerheter för exponeringar med anståndsåtgärder		Erhållna finansiella erhållna garantier för exponeringar med anståndsåtgärder	
				Varav: Erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder		Varav: Erhållna finansiella erhållna garantier för nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder
			0170	0175	0180	0185
			Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268
0231	SKULDINSTRUMENT VÄRDERADE ENLIGT STRIKT LVP ELLER TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM INTE OMFATTAS AV NEDSKRIVNING	Bilaga V del 2.249				
0330	SKULDINSTRUMENT SOM INTE INNEHAS FÖR HANDEL ELLER INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL	Bilaga V del 2.246				
0335	SKULDINSTRUMENT SOM INNEHAS FÖR FÖRSÄLJNING	Bilaga V del 2.247				
0340	Gjorda låneåtaganden	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.113, 2.116, 2.246				

20. **Geografisk uppdelning**20.1 **Geografisk uppdelning av tillgångar efter verksamheternas lokalisering**

		Referenser	Redovisat värde Bilaga V del 1.27	
			Inhemsk verksamhet	Icke-inhemsk verksamhet
			Bilaga V del 2.270	Bilaga V del 2.270
			0010	0020
0010	<b>Kontanta medel, kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel</b>	IAS 1.54 i		
0020	Kontanta medel	Bilaga V del 2.1		
0030	Kassabehållning hos centralbanker	Bilaga V del 2.2		
0040	Andra avistamedel	Bilaga V del 2.3		
0050	<b>Finansiella tillgångar som innehas för handel</b>	IFRS 9 bilaga A		
0060	Derivat	IFRS 9 bilaga A		
0070	Egetkapitalinstrument	IAS 32.11		
0080	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31		
0090	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32		
0096	<b>Finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet</b>	IFRS 7.8 a ii; IFRS 9.4.1.4		
0097	Egetkapitalinstrument	IAS 32.11		
0098	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31		
0099	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32		
0100	<b>Finansiella tillgångar som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet</b>	IFRS 7.8 a i; IFRS 9.4.1.5		
0120	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31		
0130	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32		
0141	<b>Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat</b>	IFRS 7.8 h; IFRS 9.4.1.2A		
0142	Egetkapitalinstrument	IAS 32.11		
0143	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31		

		Referenser	Redovisat värde Bilaga V del 1.27	
			Inhemsk verksamhet	Icke-inhemsk verksamhet
			Bilaga V del 2.270	Bilaga V del 2.270
			0010	0020
0144	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32		
0181	<b>Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde</b>	IFRS 7.8 f; IFRS 9.4.1.2		
0182	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31		
0183	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32		
0240	<b>Derivat – Säkringsredovisning</b>	IFRS 9.6.2.1; Bilaga V del 1.22		
0250	<b>Förändringar i verkligt värde för säkrade poster i portföljsäkring av ränterisk</b>	IAS 39.89 A a; IFRS 9.6.5.8		
0260	<b>Materiella tillgångar</b>			
0270	<b>Immateriella tillgångar</b>	IAS 1.54 c; CRR art. 4.1.115		
0280	<b>Innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag</b>	IAS 1.54 e; Bilaga V del 1.21, del 2.4		
0290	<b>Skattefordringar</b>	IAS 1.54 n–o		
0300	<b>Övriga tillgångar</b>	Bilaga V del 2.5		
0310	<b>Anläggningstillgångar och avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning</b>	IAS 1.54 j; IFRS 5.38, Bilaga V del 2.7		
0320	<b>TILLGÅNGAR</b>	IAS 1.9 a, IG 6		

## 20.2 Geografisk uppdelning av skulder efter verksamheternas lokalisering

		Referenser	Redovisat värde Bilaga V del 1.27	
			Inhemsk verksamhet	Icke-inhemsk verksamhet
			Bilaga V del 2.270	Bilaga V del 2.270
			0010	0020
0010	<b>Finansiella skulder som innehas för handel</b>	IFRS 7.8 e ii; IFRS 9.BA.6		
0020	Derivat	IFRS 9 bilaga A; IFRS 9.4.2.1 a; IFRS 9.BA.7 a		
0030	Korta positioner	IFRS 9.BA.7 b;		
0040	Inlåning	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36		
0050	Emitterade räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.37		
0060	Övriga finansiella skulder	Bilaga V del 1.38–1.41		
0070	<b>Finansiella skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet</b>	IFRS 7.8 e i; IFRS 9.4.2.2		
0080	Inlåning	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36		
0090	Emitterade räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.37		
0100	Övriga finansiella skulder	Bilaga V del 1.38–1.41		
0110	<b>Finansiella skulder som värderas till upplupet anskaffningsvärde</b>	IFRS 7.8 g; IFRS 9.4.2.1		
0120	Inlåning	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36		
0130	Emitterade räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.37		
0140	Övriga finansiella skulder	Bilaga V del 1.38–1.41		
0150	<b>Derivat – Säkringsredovisning</b>	IFRS 9.6.2.1; Bilaga V del 1.26		
0160	<b>Förändringar i verkligt värde för säkrade poster i portföljsäkring av ränterisk</b>	IAS 39.89 A b, IFRS 9.6.5.8		
0170	<b>Avsättningar</b>	IAS 37.10; IAS 1.54 l		

		Referenser	Redovisat värde Bilaga V del 1.27	
			Inhemsk verksamhet	Icke-inhemsk verksamhet
			Bilaga V del 2.270	Bilaga V del 2.270
			0010	0020
0180	Skatteskulder	IAS 1.54 n–o		
0190	Aktiekapital som återbetalas på begäran	IAS 32 IE 33; IFRIC 2; Bilaga V del 2.12		
0200	Övriga skulder	Bilaga V del 2.13		
0210	Skulder som ingår i avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning	IAS 1.54 p; IFRS 5.38, Bilaga V del 2.14		
0220	SKULDER	IAS 1.9 b; IG 6		

### 20.3 Geografisk uppdelning av poster i resultaträkningen efter verksamheternas lokalisering

		Referenser	Innevarande period	
			Inhemsk verksamhet	Icke-inhemsk verksamhet
			Bilaga V del 2.270	Bilaga V del 2.270
			0010	0020
0010	Ränteintäkter	IAS 1.97; Bilaga V del 2.31		
0020	(Räntekostnader)	IAS 1.97; Bilaga V del 2.31		
0030	(Kostnader för aktiekapital som återbetalas på begäran)	IFRIC 2.11		
0040	Intäkter från utdelningar	Bilaga V del 2.40		
0050	Avgifts- och provisionsintäkter	IFRS 7.20 c		
0060	(Avgifts- och provisionskostnader)	IFRS 7.20 c		
0070	Vinster eller (-) förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av finansiella tillgångar och skulder som inte värderas till verkligt värde via resultatet, netto	Bilaga V del 2.45		
0080	Vinster eller (-) förluster på finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel, netto	IFRS 7.20 a i; IFRS 9.5.7.1; Bilaga V del 2.43, 2.46		

		Referenser	Innevarande period	
			Inhemsk verksamhet	Icke-inhemsk verksamhet
			Bilaga V del 2.270	Bilaga V del 2.270
			0010	0020
0083	Vinster eller (-) förluster på finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet	IFRS 9.5.7.1		
0090	Vinster eller (-) förluster på finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet, netto	IFRS 7.20 a i; IFRS 9.5.7.1; Bilaga V del 2.44		
0100	Vinster eller (-) förluster från säkringsredovisning, netto	Bilaga V del 2.47–2.48		
0110	Valutakursdifferenser [vinst eller (-) förlust], netto	IAS 21.28, 21.52 a		
0120	Vinster eller (-) förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag, netto	Bilaga V del 2.56		
0130	Vinster eller (-) förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av icke-finansiella tillgångar, netto	IAS 1.34		
0140	Övriga rörelseintäkter	Bilaga V del 2.314–2.316		
0150	(Övriga rörelsekostnader)	Bilaga V del 2.314–2.316		
0155	SUMMA RÖRELSEINTÄKTER, NETTO			
0160	(Administrationskostnader)			
0165	(Kontantbidrag till resolutionsfonder och insättningsgarantisystem)	Bilaga V del 2.48i		
0170	(Avskrivningar)	IAS 1.102, 1.104		
0171	Modifieringsvinster eller (-) modifieringsförluster, netto	IFRS 9.5.4.3, IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.49		
0180	(Avsättningar eller (-) återföring av avsättningar)	IAS 37.59, 37.84; IAS 1.98 b, f, g		
0190	(Nedskrivning eller (-) återföring av nedskrivning av finansiella tillgångar som inte värderas till verkligt värde via resultatet)	IFRS 7.20 a viii; Bilaga V del 2.51, 2.53		
0200	(Nedskrivning eller (-) återföring av nedskrivning av innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag)	IAS 28.40–28.43		



		Referenser	Innevarande period	
			Inhemsk verksamhet	Icke-inhemsk verksamhet
			Bilaga V del 2.270	Bilaga V del 2.270
			0010	0020
0210	(Nedskrivning eller (-) återföring av nedskrivning av icke-finansiella tillgångar)	IAS 36.126 a, b		
0220	Negativ goodwill som redovisas i resultatet	IFRS 3 bilaga B 64 n i		
0230	Andel av resultatet från innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag	Bilaga V del 2.54		
0240	Resultat från anläggningstillgångar och avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning och som inte uppfyller kraven för avvecklade verksamheter	IFRS 5.37; Bilaga V del 2.55		
0250	RESULTAT FÖRE SKATT FRÅN KVARVARANDE VERKSAMHETER	IAS 1.102, IG 6; IFRS 5.33 A		
0260	(Skattekostnad eller (-) skatteintäkt i samband med resultat från kvarvarande verksamheter)	IAS 1.82 d; IAS 12.77		
0270	RESULTAT EFTER SKATT FRÅN KVARVARANDE VERKSAMHETER	IAS 1, IG 6		
0280	Resultat efter skatt från avvecklade verksamheter	IAS 1.82 ea; IFRS 5.33 a, 5.33 A; Bilaga V del 2.56		
0290	ÅRETS RESULTAT	IAS 1.81 A a		

20.4 Geografisk uppdelning av tillgångar efter motpartens hemvist

z-axel Land där motparten har sin hemvist

		Referenser	Redovisat bruttovärde					Ackumulerad nedskrivning	Ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar	
				Varav: som innehas för handel eller är förenade med handel	varav: finansiella tillgångar som omfattas av nedskrivning, inbegripet kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel	Varav: med anstånd	Varav: nödlidande			varav: fallerade
				Bilaga V del 1.34, del 2.271, 2.275	Bilaga V del 1.15 a, del 2.273	Bilaga V del 2.273	Bilaga V del 2.275			Bilaga V del 2.275
			0010	0011	0012	0022	0025	0026	0031	0040
0010	<b>Derivat</b>	IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.272								
0020	Varav: kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c								
0030	Varav: övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d								
0040	<b>Egetkapitalinstrument</b>	IAS 32.11								
0050	Varav: kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c								
0060	Varav: övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d								

		Referenser	Redovisat bruttovärde					Ackumulerad nedskrivning	Ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar	
				Varav: som innehåses för handel eller är förenade med handel	varav: finansiella tillgångar som omfattas av nedskrivning, inbegripet kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel	Varav: med anstånd	Varav: nödlidande			varav: fallerade
0010	0011	0012	0022	0025	0026	0031	0040			
0070	Varav: icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e								
0075	<b>Kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel</b>	Bilaga V del 2.2, 2.3								
0080	<b>Räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.31, 1.44 b								
0090	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a								
0100	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b								
0110	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c								
0120	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d								

		Referenser	Redovisat bruttovärde					Ackumulerad nedskrivning	Ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar	
				Varav: som innehåller för handel eller är förenade med handel	varav: finansiella tillgångar som omfattas av nedskrivning, inbegripet kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel	Varav: med anstånd	Varav: nödlidande			varav: fallerade
				Bilaga V del 1.34, del 2.271, 2.275	Bilaga V del 1.15 a, del 2.273	Bilaga V del 2.273	Bilaga V del 2.275			Bilaga V del 2.275
			0010	0011	0012	0022	0025	0026	0031	0040
0130	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e								
0140	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a								
0150	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a								
0160	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b								
0170	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c								
0180	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d								
0190	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e								
0200	Varav: Små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a								

		Referenser	Redovisat bruttovärde					Ackumulerad nedskrivning	Ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar	
				Varav: som innehas för handel eller är förenade med handel	varav: finansiella tillgångar som omfattas av nedskrivning, inbegripet kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel	Varav: med anstånd	Varav: nödlidande			varav: fallerade
				Bilaga V del 1.34, del 2.271, 2.275	Bilaga V del 1.15 a, del 2.273	Bilaga V del 2.273	Bilaga V del 2.275			Bilaga V del 2.275
			0010	0011	0012	0022	0025	0026	0031	0040
0210	Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87								
0220	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f								
0230	Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87								
0240	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a								

## 20.5 Geografisk uppdelning av exponeringar utanför balansräkningen efter motpartens hemvist

z-axel Land där motparten har sin hemvist

		Referenser	Nominellt belopp				Avsättningar för gjorda åtaganden och lämnade garantier
				Varav: med anstånd	Varav: nödlidande	varav: fallerade	
				Bilaga V del 2.118, 2.271	Bilaga V del 2.240–2.258	Bilaga V del 2.275	CRR art. 178; Bilaga V del 2.237 b
			0010	0022	0025	0026	0030
0010	<b>Gjorda låneåtaganden</b>	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.113, 2.116					
0020	<b>Utställda finansiella garantier</b>	IFRS 4 bilaga A; CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 f, del 2.102–2.105, 2.114, 2.116					
0030	<b>Andra gjorda åtaganden</b>	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.115, 2.116					

## 20.6 Geografisk uppdelning av skulder efter motpartens hemvist

z-axel Land där motparten har sin hemvist

		Referenser	Redovisat värde
			Bilaga V del 1.27, 2.271
			0010
0010	<b>Derivat</b>	IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 1.44 e, del 2.272	
0020	Varav: kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	
0030	Varav: övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	
0040	<b>Korta positioner</b>	IFRS 9.BA.7 b; Bilaga V del 1.44 d	
0050	Varav: kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	
0060	Varav: övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	

		Referenser	Redovisat värde
			Bilaga V del 1.27, 2.271
			0010
0070	<b>Inlåning</b>	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36	
0080	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	
0090	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	
0100	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	
0110	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	
0120	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	
0130	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	

20.7.1 Geografisk uppdelning efter motpartens hemvist av lån och förskott som inte innehas för handel till icke-finansiella företag, per Nace-kod

z-axel

Land där motparten har sin hemvist

		Referenser	Icke-finansiella företag Bilaga V del 2.271, 2.277					
			Redovisat bruttovärde	varav: lån och förskott som omfattas av nedskrivning	Varav: nödlidande	Ackumulerad nedskrivning	Ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar	
								Bilaga V del 1.34, del 2.275
			0010	0011	0012	0021	0022	
0010	<b>A Jordbruk, skogsbruk och fiske</b>	Nace-förordningen						
0020	<b>B Utvinning av mineral</b>	Nace-förordningen						
0030	<b>C Tillverkning</b>	Nace-förordningen						
0040	<b>D Försörjning av el, gas, värme och kyla</b>	Nace-förordningen						
0050	<b>E Vattenförsörjning</b>	Nace-förordningen						
0060	<b>F Byggverksamhet</b>	Nace-förordningen						

		Referenser	Icke-finansiella företag Bilaga V del 2.271, 2.277					
			Redovisat bruttovär- de	varav: lån och förskott som omfattas av nedskriv- ning	Varav: nöd- lidande	Ackumulerad nedskrivning	Ackumulerade negativa för- ändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande ex- poneringar	
								Bilaga V del 1.34, del 2.275
			0010	0011	0012	0021	0022	
0070	<b>G Parti- och detaljhandel</b>	Nace-förordningen						
0080	<b>H Transport och magasinering</b>	Nace-förordningen						
0090	<b>I Hotell- och restaurangverk- samhet</b>	Nace-förordningen						
0100	<b>J Informations- och kommuni- kationsverksamhet</b>	Nace-förordningen						
0105	<b>K Finans- och försäkringsverk- samhet</b>	Nace-förordningen						
0110	<b>L Fastighetsverksamhet</b>	Nace-förordningen						
0120	<b>M Verksamhet inom juridik, ekonomi, vetenskap och teknik</b>	Nace-förordningen						
0130	<b>N Uthyrning, fastighetservice, resetjänster och andra stöd- tjänster</b>	Nace-förordningen						
0140	<b>O Offentlig förvaltning och för- svar; obligatorisk socialförsäk- ring</b>	Nace-förordningen						
0150	<b>P Utbildning</b>	Nace-förordningen						
0160	<b>Q Vård och omsorg, sociala tjänster</b>	Nace-förordningen						
0170	<b>R Kultur, nöje och fritid</b>	Nace-förordningen						



		Referenser	Icke-finansiella företag Bilaga V del 2.271, 2.277				
			Redovisat bruttovärde	varav: lån och förskott som omfattas av nedskrivning	Varav: nödlidande	Ackumulerad nedskrivning	Ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar
			0010	0011	0012	0021	0022
0180	S Övriga tjänster	Nace-förordningen					
0190	LÅN OCH FÖRSKOTT	Bilaga V del 1.32					

21. Materiella och immateriella tillgångar: tillgångar som omfattas av operationella leasingavtal

		Referenser	Redovisat värde
			Bilaga V del 2.278–2.279
			0010
0010	Materiella anläggningstillgångar	IAS 16.6; IAS 1.54 a	
0020	Omvärderingsmetod	IAS 17.49; IAS 16.31, 16.73 a, d	
0030	Anskaffningsvärdemetod	IAS 17.49; IAS 16.30, 16.73 a, d	
0040	Förvaltningsfastigheter	IAS 40.IN5; IAS 1.54 b	
0050	Metod med verkligt värde	IAS 17.49; IAS 40.33–40.55, 40.76	
0060	Anskaffningsvärdemetod	IAS 17.49; IAS 40.56, 40.79 c	
0070	Övriga immateriella tillgångar	IAS 38.8, 38.118	
0080	Omvärderingsmetod	IAS 17.49; IAS 38.75–38.87, 38.124 a ii	
0090	Anskaffningsvärdemetod	IAS 17.49; IAS 38.74	

22. **Kapitalförvaltning, förvaringstjänster och andra tjänster**22.1 **Avgifts- och provisionsintäkter och avgifts- och provisionskostnader, per verksamhet**

		Referenser	Innevarande period
			Bilaga V del 2.280
		IFRS 7.20 c	0010
0010	<b>Avgifts- och provisionsintäkter</b>	Bilaga V del 2.281–2.284	
0020	Värdepapper		
0030	Emissioner	Bilaga V del 2.284 a	
0040	Överföringsuppdrag	Bilaga V del 2.284 b	
0050	Övriga avgifts- och provisionsintäkter hänförliga till värdepapper	Bilaga V del 2.284 c	
0051	Företagsfinansiering		
0052	Rådgivning om fusioner och företagsförvärv	Bilaga V del 2.284 e	
0053	Finansförvaltningstjänster	Bilaga V del 2.284 f	
0054	Övriga avgifts- och provisionsintäkter hänförliga till företagsfinansieringsverksamhet	Bilaga V del 2.284 g	
0055	Arvodesbaserad rådgivning	Bilaga V del 2.284 h	
0060	Clearing och avveckling	Bilaga V del 2.284 i	
0070	Kapitalförvaltning	Bilaga V del 2.284 j; 2.285 a	
0080	Förvaringstjänster [per typ av kund]	Bilaga V del 2.284 j; 2.285 b	
0090	Kollektiva investeringar		
0100	Övriga avgifts- och provisionsintäkter hänförliga till förvaringstjänster		
0110	Centrala administrativa tjänster för kollektiva investeringar	Bilaga V del 2.284 j; 2.285 c	
0120	Förvaltningstransaktioner	Bilaga V del 2.284 j; 2.285 d	
0131	Betaltjänster	Bilaga V del 2.284 k, 2.285 e	
0132	Löpande räkning	Bilaga V del 2.284 k, 2.285 e	
0133	Kreditkort	Bilaga V del 2.284 k, 2.285 e	
0134	Betalkort och andra kortbetalningar	Bilaga V del 2.284 k, 2.285 e	

		Referenser	Innevarande period
			Bilaga V del 2.280
		IFRS 7.20 c	0010
0135	Överföringar och andra betalningsorder	Bilaga V del 2.284 k, 2.285 e	
0136	Övriga avgifts- och provisionsintäkter hänförliga till betaltjänster	Bilaga V del 2.284 k, 2.285 e	
0140	Distribuerade men ej förvaltade kundmedel [per typ av produkt]	Bilaga V del 2.284 l, 285 f	
0150	Kollektiva investeringar		
0160	Försäkringsprodukter		
0170	Övriga avgifts- och provisionsintäkter hänförliga till distribuerade men ej förvaltade kundmedel		
0180	Strukturerad finansiering	Bilaga V del 2.284 n	
0190	Låneavbetalningsverksamhet	Bilaga V del 2.284 o	
0200	Gjorda låneåtaganden	IFRS 9.4.2.1 c ii; Bilaga V del 2.284 p	
0210	Utställda finansiella garantier	IFRS 9.4.2.1 c ii; Bilaga V del 2.284 p	
0211	Beviljade lån	Bilaga V del 2.284 r	
0213	Utländsk valuta	Bilaga V del 2.284 s	
0214	Råvaror	Bilaga V del 2.284 t	
0220	Övriga avgifts- och provisionsintäkter	Bilaga V del 2.284 u	
0230	<b>(Avgifts- och provisionskostnader)</b>	Bilaga V del 2.281–2.284	
0235	(Värdepapper)	Bilaga V del 2.284 d	
0240	(Clearing och avveckling)	Bilaga V del 2.284 i	
0245	(Kapitalförvaltning)	Bilaga V del 2.284 j; 2.285 a	
0250	(Förvaringstjänster)	Bilaga V del 2.284 j, 2.285 b	
0255	(Betaltjänster)	Bilaga V del 2.284 k, 2.285 e	
0256	(varav: kredit- och betalkort samt andra kort)		
0260	(Låneavbetalningsverksamhet)	Bilaga V del 2.284 o	

		Referenser	Innevarande period
			Bilaga V del 2.280
		IFRS 7.20 c	0010
0270	(Erhållna låneåtaganden)	Bilaga V del 2.284 q	
0280	(Erhållna finansiella garantier)	Bilaga V del 2.284 q	
0281	(Extern distribution av produkter)	Bilaga V del 2.284 m	
0282	(Utländsk valuta)	Bilaga V del 2.284 s	
0290	(Övriga avgifts- och provisionskostnader)	Bilaga V del 2.284 u	

## 22.2 Tillgångar som berörs av de tjänster som tillhandahålls

		Referenser	Belopp för de tillgångar som berörs av de tjänster som tillhandahålls
			Bilaga V del 2.285 g
			0010
0010	<b>Kapitalförvaltning [per typ av kund]</b>	Bilaga V del 2.285 a	
0020	Kollektiva investeringar		
0030	Pensionsfonder		
0040	Kundportföljer som förvaltas på skönsmässig grund		
0050	Övriga investeringsverktyg		
0060	<b>Förvaringstillgångar [per typ av kund]</b>	Bilaga V del 2.285 b	
0070	Kollektiva investeringar		
0080	Övrigt		
0090	Varav: överlämnade till andra enheter		
0100	<b>Centrala administrativa tjänster för kollektiva investeringar</b>	Bilaga V del 2.285 c	
0110	<b>Förvaltningstransaktioner</b>	Bilaga V del 2.285 d	
0120	<b>Betaltjänster</b>	Bilaga V del 2.285 e	
0130	<b>Distribuerade men ej förvaltade kundmedel [per typ av produkt]</b>	Bilaga V del 2.285 f	
0140	Kollektiva investeringar		
0150	Försäkringsprodukter		
0160	Andra		

23. **Lån och förskott: ytterligare information**23.1 **Lån och förskott: Antal instrument**

			Antal instrument (Bilaga V del 2.320)				
			Presterande				
				varav: exponeringar med anståndsåtgärder		varav: Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: exponeringar med anståndsåtgärder
			<b>Referenser</b>	Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235
		0010	0020	0030	0040	0050	
0010	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319					
0020	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f					
0030	varav: Lån med säkerhet i bostad- fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a					
0040	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF- rek. art. 1.2 a					
0050	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix					
0060	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e					
0070	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella före- tag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix					

			Antal instrument (Bilaga V del 2.320)				
			Presterande				
				varav: exponeringar med anståndsåtgärder		varav: Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: exponeringar med anståndsåtgärder
			<b>Referenser</b>	Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235
		0010	0020	0030	0040	0050	
0080	<b>Lån och förskott som är i ett för- processuellt skede</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319, 2.321					
0090	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f					
0100	varav: Lån med säkerhet i bostad- fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87					
0110	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF- rek. art. 1.2 a					
0120	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix					
0130	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e					
0140	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella före- tag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix					

			Antal instrument (Bilaga V del 2.320)				
			Presterande				
				varav: exponeringar med anståndsåtgärder		varav: Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: exponeringar med anståndsåtgärder
			<b>Referenser</b>	<i>Bilaga V del 1.32</i>	<i>Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263</i>	<i>Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239</i>	<i>Bilaga V del 2.222, 2.235</i>
		0010	0020	0030	0040	0050	
0150	<b>Lån och förskott som är föremål för rättslig process</b>	<i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319; 322</i>					
0160	varav: Hushåll	<i>Bilaga V del 1.42 f</i>					
0170	varav: Lån med säkerhet i bostad- fastigheter	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87</i>					
0180	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	<i>Bilaga V del 1.42 e, SMF- rek. art. 1.2 a</i>					
0190	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	<i>Bilaga V del 2.239ix</i>					
0200	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	<i>Bilaga V del 1.42 e</i>					
0210	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella före- tag som inte är små eller medelstora företag	<i>Bilaga V del 2.239ix</i>					

			Antal instrument (Bilaga V del 2.320)				
			Nödlidande				
					Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna <= 90 dagar		
					varav: exponeringar med anståndsåtgärder	varav: exponeringar med anståndsåtgärder	
			Referenser	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262
		0060	0070	0080	0090		
0010	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319					
0020	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f					
0030	varav: Lån med säkerhet i bostad-fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a					
0040	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a					
0050	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix					
0060	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e					
0070	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix					



			Antal instrument (Bilaga V del 2.320)				
			Nödlidande				
					Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna <= 90 dagar		
					varav: exponeringar med anståndsåtgärder	varav: exponeringar med anståndsåtgärder	
			Referenser	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262
		0060	0070	0080	0090		
0080	Lån och förskott som är i ett förprocessuellt skede	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319, 2.321					
0090	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f					
0100	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87					
0110	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a					
0120	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix					
0130	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e					
0140	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix					

			Antal instrument (Bilaga V del 2.320)				
			Nödlidande				
					Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna <= 90 dagar		
					varav: exponeringar med anståndsåtgärder	varav: exponeringar med anståndsåtgärder	
			Referenser	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262
		0060	0070	0080	0090		
0150	Lån och förskott som är föremål för rättslig process	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319; 322					
0160	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f					
0170	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87					
0180	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a					
0190	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix					
0200	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e					
0210	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix					

			Antal instrument (Bilaga V del 2.320)			
			Nödlidande			
			Förfallna > 90 år			
				varav: exponeringar med anståndsåtgärder	Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar	Förfallna > 180 dagar <= 1 år
		Referenser	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236
			0100	0110	0120	0130
0010	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319				
0020	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f				
0030	varav: Lån med säkerhet i bostad-fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a				
0040	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a				
0050	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				
0060	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e				
0070	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				

			Antal instrument (Bilaga V del 2.320)			
			Nödlidande			
			Förfallna > 90 år			
				varav: exponeringar med anståndsåtgärder	Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar	Förfallna > 180 dagar <= 1 år
		Referenser	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236
			0100	0110	0120	0130
0080	Lån och förskott som är i ett förprocessuellt skede	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319, 2.321				
0090	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f				
0100	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87				
0110	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a				
0120	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				
0130	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e				
0140	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				

			Antal instrument (Bilaga V del 2.320)			
			Nödlidande			
			Förfallna > 90 år			
				varav: exponeringar med anståndsåtgärder	Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar	Förfallna > 180 dagar <= 1 år
		Referenser	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236
			0100	0110	0120	0130
0150	Lån och förskott som är föremål för rättslig process	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319; 322				
0160	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f				
0170	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87				
0180	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a				
0190	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				
0200	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e				
0210	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				

			Antal instrument (Bilaga V del 2.320)			
			Nödlidande			
			Förfallna > 90 år			
			Förfallna > 1 år <= 2 år	Förfallna > 2 år <= 5 år	Förfallna > 5 år <= 7 år	Förfallna > 7 år
			Referenser	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236
		0140	0150	0160	0170	
0010	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319				
0020	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f				
0030	varav: Lån med säkerhet i bostad- fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a				
0040	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF- rek. art. 1.2 a				
0050	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				
0060	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e				
0070	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella före- tag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				

			Antal instrument (Bilaga V del 2.320)			
			Nödlidande			
			Förfallna > 90 år			
			Förfallna > 1 år <= 2 år	Förfallna > 2 år <= 5 år	Förfallna > 5 år <= 7 år	Förfallna > 7 år
			Referenser	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236
		0140	0150	0160	0170	
0080	Lån och förskott som är i ett förprocessuellt skede	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319, 2.321				
0090	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f				
0100	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87				
0110	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a				
0120	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				
0130	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e				
0140	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				

			Antal instrument (Bilaga V del 2.320)			
			Nödlidande			
			Förfallna > 90 år			
			Förfallna > 1 år <= 2 år	Förfallna > 2 år <= 5 år	Förfallna > 5 år <= 7 år	Förfallna > 7 år
			Referenser	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236
		0140	0150	0160	0170	
0150	Lån och förskott som är föremål för rättslig process	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319; 322				
0160	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f				
0170	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87				
0180	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a				
0190	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				
0200	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e				
0210	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				



23.2 Lån och förskott: Ytterligare information om redovisade bruttovärden

			Redovisat bruttovärde				
			(Bilaga V del 1.34)				
			Presterande				
				varav: exponeringar med anståndsåtgärder		varav: Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: exponeringar med anståndsåtgärder
<b>Referenser</b>		Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.259–2.261	
		0010	0020	0030	0040	0050	
0010	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319					
0020	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f					
0030	varav: Lån med säkerhet i bostad-fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87					
0040	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a					
0050	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix					
0060	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e					
0070	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix					

			Redovisat bruttovärde				
			(Bilaga V del 1.34)				
			Presterande				
				varav: exponeringar med anståndsåtgärder		varav: Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: exponeringar med anståndsåtgärder
<b>Referenser</b>		Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.259–2.261	
		0010	0020	0030	0040	0050	
0080	<b>Lån och förskott som redovisas till anskaffningsvärde eller upplupet anskaffningsvärde</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.233 a, 2.319					
0090	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f					
0100	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87					
0110	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a					
0120	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix					
0130	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e					
0140	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix					

			Redovisat bruttovärde				
			(Bilaga V del 1.34)				
					Presterande		
		varav: exponeringar med anståndsåtgärder		varav: Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: exponeringar med anståndsåtgärder		
<b>Referenser</b>		Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.259–2.261	
		0010	0020	0030	0040	0050	
0150	Lån och förskott som är i ett förprocessuellt skede	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319, 2.321					
0160	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f					
0170	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87					
0180	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a					
0190	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix					
0200	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e					
0210	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix					

			Redovisat bruttovärde (Bilaga V del 1.34)				
			Presterande				
				varav: exponeringar med anståndsåtgärder		varav: Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: exponeringar med anståndsåtgärder
			Referenser	Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235
		0010	0020	0030	0040	0050	
0220	Lån och förskott som är föremål för rättslig process	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319, 2.322					
0230	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f					
0240	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87					
0250	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a					
0260	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix					
0270	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e					
0280	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix					

			Redovisat bruttovärde				
			(Bilaga V del 1.34)				
			Presterande				
				varav: exponeringar med anståndsåtgärder		varav: Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: exponeringar med anståndsåtgärder
<b>Referenser</b>		Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.259–2.261	
		0010	0020	0030	0040	0050	
0290	<b>Lån och förskott utan säkerhet och utan garantier</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319, 2.323					
0300	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f					
0310	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a					
0320	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix					
0330	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e					
0340	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix					
0350	<b>Lån och förskott med en ackumulerad täckningskvot &gt; 90 %</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319, 2.324					

			Redovisat bruttovärde				
			(Bilaga V del 1.34)				
			Presterande				
				varav: exponeringar med anståndsåtgärder		varav: Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: exponeringar med anståndsåtgärder
<b>Referenser</b>		Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.259–2.261	
		0010	0020	0030	0040	0050	
0360	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f					
0370	varav: Lån med säkerhet i bostad- fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87					
0380	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF- rek. art. 1.2 a					
0390	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix					
0400	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e					
0410	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella före- tag som inte är små eller medel- stora företag	Bilaga V del 2.239ix					

			Redovisat bruttovärde			
			(Bilaga V del 1.34)			
			Nödlidande			
					Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna <= 90 dagar	
				varav: exponeringar med anståndsåtgärder		varav: exponeringar med anståndsåtgärder
Referenser		Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262	
		0060	0070	0080	0090	
0010	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319				
0020	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f				
0030	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87				
0040	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a				
0050	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				
0060	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e				
0070	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				

			Redovisat bruttovärde			
			(Bilaga V del 1.34)			
			Nödlidande			
					Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna <= 90 dagar	
				varav: exponeringar med anståndsåtgärder		varav: exponeringar med anståndsåtgärder
Referenser	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262		
	0060	0070	0080	0090		
0080	Lån och förskott som redovisas till anskaffningsvärde eller upplupet anskaffningsvärde	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.233 a, 2.319				
0090	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f				
0100	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87				
0110	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a				
0120	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				
0130	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e				
0140	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				



			Redovisat bruttovärde			
			(Bilaga V del 1.34)			
			Nödlidande			
					Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna <= 90 dagar	
				varav: exponeringar med anståndsåtgärder		varav: exponeringar med anståndsåtgärder
Referenser		Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262	
		0060	0070	0080	0090	
0150	Lån och förskott som är i ett förprocessuellt skede	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319, 2.321				
0160	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f				
0170	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87				
0180	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a				
0190	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				
0200	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e				
0210	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				

			Redovisat bruttovärde			
			(Bilaga V del 1.34)			
			Nödlidande			
					Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna <= 90 dagar	
				varav: exponeringar med anståndsåtgärder		varav: exponeringar med anståndsåtgärder
Referenser	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262		
	0060	0070	0080	0090		
0220	Lån och förskott som är föremål för rättslig process	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319, 2.322				
0230	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f				
0240	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87				
0250	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a				
0260	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				
0270	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e				
0280	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				

			Redovisat bruttovärde			
			(Bilaga V del 1.34)			
			Nödlidande			
					Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna ≤ 90 dagar	
				varav: exponeringar med anståndsåtgärder		varav: exponeringar med anståndsåtgärder
Referenser		Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262	
		0060	0070	0080	0090	
0290	Lån och förskott utan säkerhet och utan garantier	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319, 2.323				
0300	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f				
0310	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a				
0320	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				
0330	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e				
0340	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				
0350	Lån och förskott med en ackumulerad täckningskvot > 90 %	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319, 2.324				

			Redovisat bruttovärde (Bilaga V del 1.34)				
			Nödlidande				
					Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna <= 90 dagar		
					varav: exponeringar med anståndsåtgärder	varav: exponeringar med anståndsåtgärder	
			Referenser	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262
		0060	0070	0080	0090		
0360	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f					
0370	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87					
0380	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a					
0390	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix					
0400	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e					
0410	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix					

			Redovisat bruttovärde			
			(Bilaga V del 1.34)			
			Nödlidande			
			Förfallna > 90 år			
				varav: exponeringar med anståndsåtgärder	Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar	Förfallna > 180 dagar <= 1 år
Referenser	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236		
	0100	0110	0120	0130		
0010	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319				
0020	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f				
0030	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87				
0040	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a				
0050	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				
0060	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e				
0070	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				

			Redovisat bruttovärde			
			(Bilaga V del 1.34)			
			Nödlidande			
			Förfallna > 90 år			
				varav: exponeringar med anståndsåtgärder	Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar	Förfallna > 180 dagar <= 1 år
Referenser	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236		
	0100	0110	0120	0130		
0080	Lån och förskott som redovisas till anskaffningsvärde eller upplupet anskaffningsvärde	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.233 a, 2.319				
0090	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f				
0100	varav: Lån med säkerhet i bostad-fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87				
0110	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a				
0120	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				
0130	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e				
0140	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				

			Redovisat bruttovärde			
			(Bilaga V del 1.34)			
			Nödlidande			
			Förfallna > 90 år			
				varav: exponeringar med anståndsåtgärder	Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar	Förfallna > 180 dagar <= 1 år
Referenser	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236		
	0100	0110	0120	0130		
0150	Lån och förskott som är i ett förprocessuellt skede	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319, 2.321				
0160	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f				
0170	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87				
0180	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a				
0190	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				
0200	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e				
0210	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				

			Redovisat bruttovärde			
			(Bilaga V del 1.34)			
			Nödlidande			
			Förfallna > 90 år			
				varav: exponeringar med anståndsåtgärder	Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar	Förfallna > 180 dagar <= 1 år
Referenser	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236		
	0100	0110	0120	0130		
0220	Lån och förskott som är föremål för rättslig process	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319, 2.322				
0230	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f				
0240	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87				
0250	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a				
0260	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				
0270	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e				
0280	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				



			Redovisat bruttovärde			
			(Bilaga V del 1.34)			
			Nödlidande			
			Förfallna > 90 år			
				varav: exponeringar med anstansåtgärder	Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar	Förfallna > 180 dagar <= 1 år
Referenser	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236		
	0100	0110	0120	0130		
0290	<b>Lån och förskott utan säkerhet och utan garantier</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319, 2.323				
0300	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f				
0310	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a				
0320	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				
0330	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e				
0340	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				
0350	<b>Lån och förskott med en ackumulerad täckningskvot &gt; 90 %</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319, 2.324				

			Redovisat bruttovärde			
			(Bilaga V del 1.34)			
			Nödlidande			
			Förfallna > 90 år			
				varav: exponeringar med anståndsåtgärder	Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar	Förfallna > 180 dagar <= 1 år
Referenser	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236		
	0100	0110	0120	0130		
0360	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f				
0370	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87				
0380	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a				
0390	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				
0400	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e				
0410	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				

			Redovisat bruttovärde			
			(Bilaga V del 1.34)			
			Nödlidande			
			Förfallna > 90 år			
			Förfallna > 1 år <= 2 år	Förfallna > 2 år <= 5 år	Förfallna > 5 år <= 7 år	Förfallna > 7 år
Referenser	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236		
	0140	0150	0160	0170		
0010	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319				
0020	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f				
0030	varav: Lån med säkerhet i bostad- fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87				
0040	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF- rek. art. 1.2 a				
0050	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				
0060	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e				
0070	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella före- tag som inte är små eller medel- stora företag	Bilaga V del 2.239ix				

			Redovisat bruttovärde			
			(Bilaga V del 1.34)			
			Nödlidande			
			Förfallna > 90 år			
			Förfallna > 1 år <= 2 år	Förfallna > 2 år <= 5 år	Förfallna > 5 år <= 7 år	Förfallna > 7 år
Referenser	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236		
	0140	0150	0160	0170		
0080	Lån och förskott som redovisas till anskaffningsvärde eller upplupet anskaffningsvärde	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.233 a, 2.319				
0090	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f				
0100	varav: Lån med säkerhet i bostad-fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87				
0110	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a				
0120	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				
0130	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e				
0140	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				

			Redovisat bruttovärde			
			(Bilaga V del 1.34)			
			Nödlidande			
			Förfallna > 90 år			
			Förfallna > 1 år <= 2 år	Förfallna > 2 år <= 5 år	Förfallna > 5 år <= 7 år	Förfallna > 7 år
Referenser	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236		
	0140	0150	0160	0170		
0150	Lån och förskott som är i ett förprocessuellt skede	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319, 2.321				
0160	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f				
0170	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87				
0180	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a				
0190	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				
0200	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e				
0210	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				

			Redovisat bruttovärde			
			(Bilaga V del 1.34)			
			Nödlidande			
			Förfallna > 90 år			
			Förfallna > 1 år <= 2 år	Förfallna > 2 år <= 5 år	Förfallna > 5 år <= 7 år	Förfallna > 7 år
Referenser	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236		
		0140	0150	0160	0170	
0220	Lån och förskott som är föremål för rättslig process	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319, 2.322				
0230	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f				
0240	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87				
0250	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a				
0260	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				
0270	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e				
0280	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				

			Redovisat bruttovärde			
			(Bilaga V del 1.34)			
			Nödlidande			
			Förfallna > 90 år			
			Förfallna > 1 år <= 2 år	Förfallna > 2 år <= 5 år	Förfallna > 5 år <= 7 år	Förfallna > 7 år
Referenser	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236		
	0140	0150	0160	0170		
0290	Lån och förskott utan säkerhet och utan garantier	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319, 2.323				
0300	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f				
0310	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a				
0320	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				
0330	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e				
0340	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				
0350	Lån och förskott med en ackumulerad täckningskvot > 90 %	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319, 2.324				

			Redovisat bruttovärde			
			(Bilaga V del 1.34)			
			Nödlidande			
			Förfallna > 90 år			
			Förfallna > 1 år <= 2 år	Förfallna > 2 år <= 5 år	Förfallna > 5 år <= 7 år	Förfallna > 7 år
Referenser	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236		
	0140	0150	0160	0170		
0360	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f				
0370	varav: Lån med säkerhet i bostad- sfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87				
0380	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF- rek. art. 1.2 a				
0390	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				
0400	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e				
0410	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella före- tag som inte är små eller medel- stora företag	Bilaga V del 2.239ix				



23.3 Lån och förskott med säkerhet i fastigheter: Uppdelade efter belåningsgrad

			Redovisat bruttovärde				
			(Bilaga V del 1.34)				
			Presterande				
				varav: exponeringar med anståndsåtgärder		varav: Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: exponeringar med anståndsåtgärder
<b>Referenser</b>		Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.259–2.261	
		0010	0020	0030	0040	0050	
0010	<b>Lån och förskott med säkerhet i fastigheter</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.86 a, 2.87, 2.319					
0020	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325					
0030	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325					
0040	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325					
0050	<b>Lån och förskott till små och medelstora företag (icke-finansiella företag) med säkerhet i kommersiella fastigheter</b>	Bilaga V del 1.32, 1.42 e, 1.44 a, del 2.86 a, 2.87, 2.319 SMF-rek. art. 1.2 a					

			Redovisat bruttovärde				
			(Bilaga V del 1.34)				
			Presterande				
				varav: exponeringar med anståndsåtgärder		varav: Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: exponeringar med anståndsåtgärder
<b>Referenser</b>		Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.259–2.261	
		0010	0020	0030	0040	0050	
0060	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325					
0070	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325					
0080	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325					
0090	<b>Lån och förskott till andra icke-finansiella företag än små och medelstora företag med säkerhet i kommersiella fastigheter</b>	Bilaga V del 1.32, 1.42 e, 1.44 a, del 2.86 a, 2.87, 2.319 SMF-rek. art. 1.2 a					
0100	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325					

			Redovisat bruttovärde				
			(Bilaga V del 1.34)				
			Presterande				
				varav: exponeringar med anståndsåtgärder		varav: Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: exponeringar med anståndsåtgärder
<b>Referenser</b>		Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.259–2.261	
		0010	0020	0030	0040	0050	
0110	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325					
0120	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325					
0130	<b>Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag (icke-finansiella företag) med säkerhet i fastigheter</b>	Bilaga V del 1.32, 1.42 e, 1.44 a, del 2.86 a, 2.87, 2.239ix, 2.319; SMF-rek. art. 1.2 a					
0140	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325					
0150	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325					

			Redovisat bruttovärde				
			(Bilaga V del 1.34)				
					Presterande		
				varav: exponeringar med anståndsåtgärder		varav: Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: exponeringar med anståndsåtgärder
Referenser	Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.259–2.261		
		0010	0020	0030	0040	0050	
0160	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325					
0170	<b>Lån avseende kommersiella fastigheter till andra icke-finansiella företag än små och medelstora företag med säkerhet i fastigheter</b>	Bilaga V del 1.32, 1.42 e, 1.44 a, del 2.86 a, 2.87, 2.239ix, 2.319; SMF-rek. art. 1.2 a					
0180	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325					
0190	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325					
0200	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325					

			Redovisat bruttovärde			
			(Bilaga V del 1.34)			
			Nödlidande			
					Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna ≤ 90 dagar	
				varav: exponeringar med anståndsåtgärder		varav: exponeringar med anståndsåtgärder
Referenser		Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262	
		0060	0070	0080	0090	
0010	Lån och förskott med säkerhet i fastigheter	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.86 a, 2.87, 2.319				
0020	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325				
0030	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325				
0040	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325				
0050	Lån och förskott till små och medelstora företag (icke-finansiella företag) med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 1.32, 1.42 e, 1.44 a, del 2.86 a, 2.87, 2.319 SMF-rek. art. 1.2 a				

			Redovisat bruttovärde			
			(Bilaga V del 1.34)			
			Nödlidande			
					Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna <= 90 dagar	
			Referenser		varav: exponeringar med anståndsåtgärder	varav: exponeringar med anståndsåtgärder
		Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262	
		0060	0070	0080	0090	
0060	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325				
0070	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325				
0080	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325				
0090	<b>Lån och förskott till andra icke-finansiella företag än små och medelstora företag med säkerhet i kommersiella fastigheter</b>	Bilaga V del 1.32, 1.42 e, 1.44 a, del 2.86 a, 2.87, 2.319 SMF-rek. art. 1.2 a				
0100	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325				

			Redovisat bruttovärde			
			(Bilaga V del 1.34)			
			Nödlidande			
					Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna ≤ 90 dagar	
			Referenser		varav: exponeringar med anståndsåtgärder	varav: exponeringar med anståndsåtgärder
		Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262	
		0060	0070	0080	0090	
0110	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325				
0120	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325				
0130	<b>Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag (icke-finansiella företag) med säkerhet i fastigheter</b>	Bilaga V del 1.32, 1.42 e, 1.44 a, del 2.86 a, 2.87, 2.239ix, 2.319; SMF-rek. art. 1.2 a				
0140	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325				
0150	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325				

			Redovisat bruttovärde			
			(Bilaga V del 1.34)			
			Nödlidande			
					Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna ≤ 90 dagar	
			Referenser		Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	varav: exponeringar med anståndsåtgärder
		0060	0070	0080	0090	
0160	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325				
0170	Lån avseende kommersiella fastigheter till andra icke-finansiella företag än små och medelstora företag med säkerhet i fastigheter	Bilaga V del 1.32, 1.42 e, 1.44 a, del 2.86 a, 2.87, 2.239ix, 2.319; SMF-rek. art. 1.2 a				
0180	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325				
0190	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325				
0200	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325				



			Redovisat bruttovärde			
			(Bilaga V del 1.34)			
			Nödlidande			
			Förfallna > 90 år			
				varav: exponeringar med anståndsåtgärder	Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar	Förfallna > 180 dagar <= 1 år
Referenser	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236		
	0100	0110	0120	0130		
0010	<b>Lån och förskott med säkerhet i fastigheter</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.86 a, 2.87, 2.319				
0020	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325				
0030	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325				
0040	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325				
0050	<b>Lån och förskott till små och medelstora företag (icke-finansiella företag) med säkerhet i kommersiella fastigheter</b>	Bilaga V del 1.32, 1.42 e, 1.44 a, del 2.86 a, 2.87, 2.319 SMF-rek. art. 1.2 a				

			Redovisat bruttovärde			
			(Bilaga V del 1.34)			
			Nödlidande			
			Förfallna > 90 år			
				varav: exponeringar med anståndsåtgärder	Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar	Förfallna > 180 dagar <= 1 år
Referenser	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236		
	0100	0110	0120	0130		
0060	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325				
0070	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325				
0080	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325				
0090	<b>Lån och förskott till andra icke-finansiella företag än små och medelstora företag med säkerhet i kommersiella fastigheter</b>	Bilaga V del 1.32, 1.42 e, 1.44 a, del 2.86 a, 2.87, 2.319 SMF-rek. art. 1.2 a				
0100	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325				

			Redovisat bruttovärde			
			(Bilaga V del 1.34)			
			Nödlidande			
			Förfallna > 90 år			
				varav: exponeringar med anståndsåtgärder	Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar	Förfallna > 180 dagar <= 1 år
Referenser	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236		
	0100	0110	0120	0130		
0110	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325				
0120	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325				
0130	<b>Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag (icke-finansiella företag) med säkerhet i fastigheter</b>	Bilaga V del 1.32, 1.42 e, 1.44 a, del 2.86 a, 2.87, 2.239ix, 2.319; SMF-rek. art. 1.2 a				
0140	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325				
0150	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325				

			Redovisat bruttovärde			
			(Bilaga V del 1.34)			
			Nödlidande			
			Förfallna > 90 år			
				varav: exponeringar med anståndsåtgärder	Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar	Förfallna > 180 dagar <= 1 år
Referenser	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236		
	0100	0110	0120	0130		
0160	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325				
0170	<b>Lån avseende kommersiella fastigheter till andra icke-finansiella företag än små och medelstora företag med säkerhet i fastigheter</b>	Bilaga V del 1.32, 1.42 e, 1.44 a, del 2.86 a, 2.87, 2.239ix, 2.319; SMF-rek. art. 1.2 a				
0180	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325				
0190	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325				
0200	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325				

			Redovisat bruttovärde			
			(Bilaga V del 1.34)			
			Nödlidande			
			Förfallna > 90 år			
			Förfallna > 1 år <= 2 år	Förfallna > 2 år <= 5 år	Förfallna > 5 år <= 7 år	Förfallna > 7 år
Referenser	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236		
	0140	0150	0160	0170		
0010	<b>Lån och förskott med säkerhet i fastigheter</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.86 a, 2.87, 2.319				
0020	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325				
0030	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325				
0040	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325				
0050	<b>Lån och förskott till små och medelstora företag (icke-finansiella företag) med säkerhet i kommersiella fastigheter</b>	Bilaga V del 1.32, 1.42 e, 1.44 a, del 2.86 a, 2.87, 2.319 SMF-rek. art. 1.2 a				

			Redovisat bruttovärde			
			(Bilaga V del 1.34)			
			Nödlidande			
			Förfallna > 90 år			
			Förfallna > 1 år <= 2 år	Förfallna > 2 år <= 5 år	Förfallna > 5 år <= 7 år	Förfallna > 7 år
Referenser	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236		
	0140	0150	0160	0170		
0060	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325				
0070	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325				
0080	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325				
0090	<b>Lån och förskott till andra icke-finansiella företag än små och medelstora företag med säkerhet i kommersiella fastigheter</b>	Bilaga V del 1.32, 1.42 e, 1.44 a, del 2.86 a, 2.87, 2.319 SMF-rek. art. 1.2 a				
0100	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325				

			Redovisat bruttovärde			
			(Bilaga V del 1.34)			
			Nödlidande			
			Förfallna > 90 år			
			Förfallna > 1 år <= 2 år	Förfallna > 2 år <= 5 år	Förfallna > 5 år <= 7 år	Förfallna > 7 år
Referenser	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236		
	0140	0150	0160	0170		
0110	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325				
0120	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325				
0130	<b>Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag (icke-finansiella företag) med säkerhet i fastigheter</b>	Bilaga V del 1.32, 1.42 e, 1.44 a, del 2.86 a, 2.87, 2.239ix, 2.319; SMF-rek. art. 1.2 a				
0140	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325				
0150	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325				

			Redovisat bruttovärde			
			(Bilaga V del 1.34)			
			Nödlidande			
			Förfallna > 90 år			
			Förfallna > 1 år <= 2 år	Förfallna > 2 år <= 5 år	Förfallna > 5 år <= 7 år	Förfallna > 7 år
Referenser	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236		
	0140	0150	0160	0170		
0160	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325				
0170	<b>Lån avseende kommersiella fastigheter till andra icke-finansiella företag än små och medelstora företag med säkerhet i fastigheter</b>	Bilaga V del 1.32, 1.42 e, 1.44 a, del 2.86 a, 2.87, 2.239ix, 2.319; SMF-rek. art. 1.2 a				
0180	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325				
0190	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325				
0200	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325				



23.4 Lån och förskott: Ytterligare information om ackumulerade nedskrivningar och ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk

			Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk (Bilaga V del 2.69–2.71)				
			Presterande				
				varav: exponeringar med anståndsåtgärder		varav: Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: exponeringar med anståndsåtgärder
			Referenser	Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235, 2.237 f
		0010	0020	0030	0040	0050	
0010	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319					
0020	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f					
0030	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87					
0040	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a					
0050	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix					
0060	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e					
0070	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix					

			Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk (Bilaga V del 2.69–2.71)				
			Presterande				
				varav: exponeringar med anståndsåtgärder		varav: Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: exponeringar med anståndsåtgärder
<b>Referenser</b>		Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235, 2.237 f	Bilaga V del 2.259–2.261	
		0010	0020	0030	0040	0050	
0080	Lån och förskott som redovisas till anskaffningsvärde eller upplupet anskaffningsvärde	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.233 a, 2.319					
0090	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f					
0100	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87					
0110	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a					
0120	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix					
0130	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e					

			Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk (Bilaga V del 2.69–2.71)				
			Presterande				
				varav: exponeringar med anståndsåtgärder		varav: Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: exponeringar med anståndsåtgärder
			<b>Referenser</b>	Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235, 2.237 f
		0010	0020	0030	0040	0050	
0140	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix					
0150	<b>Lån och förskott utan säkerhet och utan garantier</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319, 2.323					
0160	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f					
0170	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a					
0180	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix					
0190	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e					
0200	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix					

		Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk (Bilaga V del 2.69–2.71)				
		Nödlidande				
				Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna ≤ 90 dagar		
				varav: exponeringar med anståndsåtgärder	varav: exponeringar med anståndsåtgärder	
		Referenser	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262
		0060	0070	0080	0090	
0010	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319				
0020	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f				
0030	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87				
0040	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a				
0050	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				
0060	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e				
0070	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				

			Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk (Bilaga V del 2.69–2.71)				
			Nödlidande				
					Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna <= 90 dagar		
					varav: exponeringar med anståndsåtgärder		varav: exponeringar med anståndsåtgärder
			Referenser	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262
		0060	0070	0080	0090		
0080	Lån och förskott som redovisas till anskaffningsvärde eller upplupet anskaffningsvärde	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.233 a, 2.319					
0090	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f					
0100	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87					
0110	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a					
0120	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix					
0130	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e					

			Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk (Bilaga V del 2.69–2.71)				
			Nödlidande				
					Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna <= 90 dagar		
					varav: exponeringar med anståndsåtgärder		varav: exponeringar med anståndsåtgärder
			Referenser	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262
		0060	0070	0080	0090		
0140	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix					
0150	<b>Lån och förskott utan säkerhet och utan garantier</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319, 2.323					
0160	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f					
0170	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a					
0180	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix					
0190	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e					
0200	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix					

			Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk (Bilaga V del 2.69–2.71)			
			Nödlidande			
			Förfallna > 90 år			
				varav: exponeringar med anstansåtgärder	Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar	Förfallna > 180 dagar <= 1 år
			Referenser	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236
		0100	0110	0120	0130	
0010	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319				
0020	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f				
0030	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87				
0040	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a				
0050	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				
0060	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e				
0070	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				

			Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk (Bilaga V del 2.69–2.71)			
			Nödlidande			
			Förfallna > 90 år			
				varav: exponeringar med anstansåtgärder	Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar	Förfallna > 180 dagar <= 1 år
			Referenser	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236
		0100	0110	0120	0130	
0080	Lån och förskott som redovisas till anskaffningsvärde eller upplupet anskaffningsvärde	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.233 a, 2.319				
0090	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f				
0100	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87				
0110	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a				
0120	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				
0130	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e				



			Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk (Bilaga V del 2.69–2.71)			
			Nödlidande			
			Förfallna > 90 år			
				varav: exponeringar med anstansåtgärder	Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar	Förfallna > 180 dagar <= 1 år
		Referenser	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236
			0100	0110	0120	0130
0140	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				
0150	<b>Lån och förskott utan säkerhet och utan garantier</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319, 2.323				
0160	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f				
0170	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a				
0180	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				
0190	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e				
0200	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				

			Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk (Bilaga V del 2.69–2.71)			
			Nödlidande			
			Förfallna > 90 år			
			Förfallna > 1 år <= 2 år	Förfallna > 2 år <= 5 år	Förfallna > 5 år <= 7 år	Förfallna > 7 år
			Referenser	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236
		0140	0150	0160	0170	
0010	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319				
0020	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f				
0030	varav: Lån med säkerhet i bostad- fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87				
0040	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF- rek. art. 1.2 a				
0050	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				
0060	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e				
0070	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella före- tag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				

			Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk (Bilaga V del 2.69–2.71)			
			Nödlidande			
			Förfallna > 90 år			
			Förfallna > 1 år <= 2 år	Förfallna > 2 år <= 5 år	Förfallna > 5 år <= 7 år	Förfallna > 7 år
			Referenser	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236
		0140	0150	0160	0170	
0080	Lån och förskott som redovisas till anskaffningsvärde eller upplupet anskaffningsvärde	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.233 a, 2.319				
0090	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f				
0100	varav: Lån med säkerhet i bostad-fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87				
0110	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a				
0120	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				
0130	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e				

			Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk (Bilaga V del 2.69–2.71)			
			Nödlidande			
			Förfallna > 90 år			
			Förfallna > 1 år <= 2 år	Förfallna > 2 år <= 5 år	Förfallna > 5 år <= 7 år	Förfallna > 7 år
			Referenser	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236
		0140	0150	0160	0170	
0140	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				
0150	<b>Lån och förskott utan säkerhet och utan garantier</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319, 2.323				
0160	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f				
0170	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a				
0180	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				
0190	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e				
0200	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				

23.5 Lån och förskott: Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier

			Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga				
			Bilaga V del 2.171–2.172, 2.174				
			Presterande				
				varav: exponeringar med anståndsåtgärder		varav: Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: exponeringar med anståndsåtgärder
<b>Referenser</b>		Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.259–2.261	
		0010	0020	0030	0040	0050	
0010	<b>Erhållna finansiella garantier för lån och förskott</b>	Bilaga V del 2.319, 2.326					
0020	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f					
0030	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87					
0040	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a					
0050	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix					
0060	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e					
0070	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix					
0080	<b>Erhållna säkerheter för lån och förskott</b>	Bilaga V del 2.319, 2.326					

			Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga			
			Bilaga V del 2.171–2.172, 2.174			
			Presterande			
				varav: exponeringar med anståndsåtgärder		varav: Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar
<b>Referenser</b>		<i>Bilaga V del 1.32</i>	<i>Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263</i>	<i>Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239</i>	<i>Bilaga V del 2.222, 2.235</i>	<i>Bilaga V del 2.259–2.261</i>
		0010	0020	0030	0040	0050
0090	varav: Hushåll	<i>Bilaga V del 1.42 f</i>				
0100	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87</i>				
0110	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	<i>Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a</i>				
0120	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	<i>Bilaga V del 2.239ix</i>				
0130	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	<i>Bilaga V del 1.42 e</i>				
0140	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	<i>Bilaga V del 2.239ix</i>				
0150	<b>Erhållna säkerheter i form av fastigheter för lån och förskott</b>	<i>Bilaga V del 2.319, 2.326</i>				

			Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga				
			Bilaga V del 2.171–2.172, 2.174				
					Presterande		
				varav: exponeringar med anståndsåtgärder		varav: Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: exponeringar med anståndsåtgärder
<b>Referenser</b>		<i>Bilaga V del 1.32</i>	<i>Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263</i>	<i>Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239</i>	<i>Bilaga V del 2.222, 2.235</i>	<i>Bilaga V del 2.259–2.261</i>	
		0010	0020	0030	0040	0050	
0160	varav: Hushåll	<i>Bilaga V del 1.42 f</i>					
0170	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87</i>					
0180	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	<i>Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a</i>					
0190	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	<i>Bilaga V del 2.239ix</i>					
0200	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	<i>Bilaga V del 1.42 e</i>					
0210	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	<i>Bilaga V del 2.239ix</i>					
0220	<b>Memorandumpost: Erhållna säkerheter för lån och förskott – ej begränsade belopp</b>	<i>Bilaga V del 2.319, 2.326, 2.327</i>					
0230	varav: Säkerhet i form av fastigheter	<i>Bilaga V del 2.319, 2.326, 2.327</i>					

			Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga			
			Bilaga V del 2.171–2.172, 2.174			
			Nödlidande			
					Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna ≤ 90 dagar	
			Referenser		varav: exponeringar med anståndsåtgärder	
Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236		Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262		
		0060	0070	0080	0090	
0010	<b>Erhållna finansiella garantier för lån och förskott</b>	Bilaga V del 2.319, 2.326				
0020	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f				
0030	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87				
0040	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a				
0050	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				
0060	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e				
0070	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				
0080	<b>Erhållna säkerheter för lån och förskott</b>	Bilaga V del 2.319, 2.326				



			Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga			
			Bilaga V del 2.171–2.172, 2.174			
			Nödlidande			
					Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna <= 90 dagar	
				varav: exponeringar med anståndsåtgärder		varav: exponeringar med anståndsåtgärder
Referenser	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262		
	0060	0070	0080	0090		
0090	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f				
0100	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87				
0110	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a				
0120	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				
0130	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e				
0140	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				
0150	<b>Erhållna säkerheter i form av fastigheter för lån och förskott</b>	Bilaga V del 2.319, 2.326				

			Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga			
			Bilaga V del 2.171–2.172, 2.174			
			Nödlidande			
					Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna <= 90 dagar	
			Referenser		varav: exponeringar med anståndsåtgärder	
Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236		Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262		
		0060	0070	0080	0090	
0160	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f				
0170	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87				
0180	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a				
0190	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				
0200	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e				
0210	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				
0220	<b>Memorandumpost: Erhållna säkerheter för lån och förskott – ej begränsade belopp</b>	Bilaga V del 2.319, 2.326, 2.327				
0230	varav: Säkerhet i form av fastigheter	Bilaga V del 2.319, 2.326, 2.327				

			Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga			
			Bilaga V del 2.171–2.172, 2.174			
			Nödlidande			
			Förfallna > 90 år			
				varav: exponeringar med anstansåtgärder	Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar	Förfallna > 180 dagar <= 1 år
Referenser	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236		
	0100	0110	0120	0130		
0010	<b>Erhållna finansiella garantier för lån och förskott</b>	Bilaga V del 2.319, 2.326				
0020	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f				
0030	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87				
0040	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a				
0050	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				
0060	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e				
0070	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				
0080	<b>Erhållna säkerheter för lån och förskott</b>	Bilaga V del 2.319, 2.326				

			Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga			
			Bilaga V del 2.171–2.172, 2.174			
			Nödlidande			
			Förfallna > 90 år			
				varav: exponeringar med anstansåtgärder	Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar	Förfallna > 180 dagar <= 1 år
Referenser		Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	
		0100	0110	0120	0130	
0090	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f				
0100	varav: Lån med säkerhet i bostad-fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87				
0110	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a				
0120	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				
0130	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e				
0140	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				
0150	<b>Erhållna säkerheter i form av fastigheter för lån och förskott</b>	Bilaga V del 2.319, 2.326				

			Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga			
			Bilaga V del 2.171–2.172, 2.174			
			Nödlidande			
			Förfallna > 90 år			
				varav: exponeringar med anstansåtgärder	Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar	Förfallna > 180 dagar <= 1 år
Referenser		Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	
		0100	0110	0120	0130	
0160	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f				
0170	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87				
0180	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a				
0190	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				
0200	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e				
0210	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				
0220	<b>Memorandumpost: Erhållna säkerheter för lån och förskott – ej begränsade belopp</b>	Bilaga V del 2.319, 2.326, 2.327				
0230	varav: Säkerhet i form av fastigheter	Bilaga V del 2.319, 2.326, 2.327				

			Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga			
			Bilaga V del 2.171–2.172, 2.174			
			Nödlidande			
			Förfallna > 90 år			
			Förfallna > 1 år <= 2 år	Förfallna > 2 år <= 5 år	Förfallna > 5 år <= 7 år	Förfallna > 7 år
Referenser	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236		
	0140	0150	0160	0170		
0010	<b>Erhållna finansiella garantier för lån och förskott</b>	Bilaga V del 2.319, 2.326				
0020	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f				
0030	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87				
0040	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a				
0050	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				
0060	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e				
0070	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				
0080	<b>Erhållna säkerheter för lån och förskott</b>	Bilaga V del 2.319, 2.326				

			Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga			
			Bilaga V del 2.171–2.172, 2.174			
			Nödlidande			
			Förfallna > 90 år			
			Förfallna > 1 år <= 2 år	Förfallna > 2 år <= 5 år	Förfallna > 5 år <= 7 år	Förfallna > 7 år
Referenser	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236		
	0140	0150	0160	0170		
0090	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f				
0100	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87				
0110	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a				
0120	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				
0130	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e				
0140	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				
0150	<b>Erhållna säkerheter i form av fastigheter för lån och förskott</b>	Bilaga V del 2.319, 2.326				

			Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga			
			Bilaga V del 2.171–2.172, 2.174			
			Nödlidande			
			Förfallna > 90 år			
			Förfallna > 1 år <= 2 år	Förfallna > 2 år <= 5 år	Förfallna > 5 år <= 7 år	Förfallna > 7 år
Referenser	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236		
	0140	0150	0160	0170		
0160	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f				
0170	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87				
0180	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a				
0190	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				
0200	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e				
0210	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				
0220	<b>Memorandumpost: Erhållna säkerheter för lån och förskott – ej begränsade belopp</b>	Bilaga V del 2.319, 2.326, 2.327				
0230	varav: Säkerhet i form av fastigheter	Bilaga V del 2.319, 2.326, 2.327				



23.6 Lån och förskott: Ackumulerade partiella bortskrivningar

			Ackumulerade partiella bortskrivningar			
			(Bilaga V del 2.72, 2.74)			
			Presterande			
				varav: exponeringar med anståndsåtgärder		varav: Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar
Referenser		Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.259–2.261
		0010	0020	0030	0040	0050
0010	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319				
0020	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f				
0030	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87				
0040	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a				
0050	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				
0060	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e				
0070	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix				

			Ackumulerade partiella bortskrivningar (Bilaga V del 2.72, 2.74)				
			Nödlidande				
					Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna <= 90 dagar		
					varav: exponeringar med anståndsåtgärder	varav: exponeringar med anståndsåtgärder	
			Referenser	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262
		0060	0070	0080	0090		
0010	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319					
0020	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f					
0030	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87					
0040	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a					
0050	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix					
0060	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e					
0070	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix					

			Ackumulerade partiella bortskrivningar (Bilaga V del 2.72, 2.74)			
			Nödlidande			
			Förfallna > 90 år			
				varav: exponeringar med anståndsåtgärder	Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar	Förfallna > 180 dagar <= 1 år
		Referenser	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236
			0100	0110	0120	0130
0010	<b>Lån och förskott</b>	<i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319</i>				
0020	varav: Hushåll	<i>Bilaga V del 1.42 f</i>				
0030	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87</i>				
0040	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	<i>Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a</i>				
0050	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	<i>Bilaga V del 2.239ix</i>				
0060	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	<i>Bilaga V del 1.42 e</i>				
0070	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	<i>Bilaga V del 2.239ix</i>				

			Ackumulerade partiella bortskrivningar (Bilaga V del 2.72, 2.74)			
			Nödlidande			
			Förfallna > 90 år			
			Förfallna > 1 år <= 2 år	Förfallna > 2 år <= 5 år	Förfallna > 5 år <= 7 år	Förfallna > 7 år
			Referenser	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236
		0140	0150	0160	0170	
0010	<b>Lån och förskott</b>	<i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319</i>				
0020	varav: Hushåll	<i>Bilaga V del 1.42 f</i>				
0030	varav: Lån med säkerhet i bostad- sfastigheter	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87</i>				
0040	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	<i>Bilaga V del 1.42 e, SMF- rek. art. 1.2 a</i>				
0050	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	<i>Bilaga V del 2.239ix</i>				
0060	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	<i>Bilaga V del 1.42 e</i>				
0070	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella före- tag som inte är små eller medel- stora företag	<i>Bilaga V del 2.239ix</i>				

24. **Lån och förskott: Flöden för nödlidande exponeringar, ned- och bortskrivningar sedan utgången av föregående räkenskapsår**

24.1 **Lån och förskott: Inflöden och utflöden för nödlidande exponeringar**

			Redovisat bruttovärde (Bilaga V del 1.34)							
			Nödlidande exponeringar – lån och förskott							
			varav: Hushåll			varav: Icke-finansiella företag				
						varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter		varav: Små och medelstora företag		varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag
								varav: Lån avseende kommersiella fastigheter		
			Bilaga V del 1.32, 1.34, del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 1.42 f, 1.44 a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 1.42 e, 1.44 a	SMF-rek. art. 1.2 a	SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix	
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070				
0010	<b>Ingående balans</b>	Bilaga V del 2.328								
0020	<b>Inflöden</b>	Bilaga V del 2.239ii, 2.239iii, 2.239vi, 2.329								
0030	Inflöde till följd av omklassificering från presterande utan anstånd	Bilaga V del 2.239ii, 2.239iii, 2.239vi, 2.329								
0040	Inflöde till följd av omklassificering från presterande med anstånd	Bilaga V del 2.239ii, 2.239iii, 2.239vi, 2.329								
0050	varav: omklassificerade från presterande exponeringar med anstånd under prövning som tidigare har omklassificerats från nödlidande	Bilaga V del 2.239ii, 2.239iii, 2.239vi, 2.329 b								

		Referenser	Redovisat bruttovärde (Bilaga V del 1.34)						
			Nödlidande exponeringar – lån och förskott						
			varav: Hushåll			varav: Icke-finansiella företag			
					varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	varav: Små och medelstora företag			varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag
						varav: Lån avseende kommersiella fastigheter			
					Bilaga V del 1.32, 1.34, del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 1.42 f, 1.44 a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 1.42 e, 1.44 a	SMF-rek. art. 1.2 a
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	
0060	Inflöde till följd av köp av exponeringar	Bilaga V del 2.239ii, 2.239iii, 2.239vi, 2.329							
0070	Inflöde till följd av upplupen ränta	Bilaga V del 2.239ii, 2.239iii, 2.239vi, 2.329 a							
0080	Inflöde till följd av andra skäl	Bilaga V del 2.239ii, 2.239iii, 2.239vi, 2.329 c							
0090	Varav: Inflöde mer än en gång	Bilaga V del 2.239ii, 2.239iii, 2.239vi, 2.330 a							
0100	Varav: Inflöde för exponeringar som beviljats de senaste 24 månaderna	Bilaga V del 2.239ii, 2.239iii, 2.239vi, 2.330 b							
0110	Varav: Inflöde för exponeringar som beviljats under perioden	Bilaga V del 2.239ii, 2.239iii, 2.239vi, 2.330 b							

		Referenser	Redovisat bruttovärde (Bilaga V del 1.34)						
			Nödlidande exponeringar – lån och förskott						
			varav: Hushåll			varav: Icke-finansiella företag			
					varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	varav: Små och medelstora företag			varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag
						varav: Lån avseende kommersiella fastigheter			
					Bilaga V del 1.32, 1.34, del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 1.42 f, 1.44 a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 1.42 e, 1.44 a	SMF-rek. art. 1.2 a
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	
0120	<b>Utflöden</b>	Bilaga V del 2.239iii–2.239v, 2.331, 2.332							
0130	Utflöde till följd av omklassificering till presterande utan anstånd	Bilaga V del 2.239iii–2.239v a, 2.331, 2.332							
0140	Utflöde till följd av omklassificering till presterande med anstånd	Bilaga V del 2.239iii–2.239v a, 2.331, 2.332							
0150	Utflöde till följd av delvis eller hel återbetalning av lån	Bilaga V del 2.239iii–2.239v b, 2.331, 2.332							
0160	Utflöde till följd av likvidation av säkerhet	Bilaga V del 2.239iii–2.239v c, 2.331, 2.332							
0170	Akkumulerade återvinningar netto från likvidation av säkerhet	Bilaga V del 2.333							

		Referenser	Redovisat bruttovärde (Bilaga V del 1.34)						
			Nödlidande exponeringar – lån och förskott						
			varav: Hushåll			varav: Icke-finansiella företag			
					varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	varav: Små och medelstora företag		varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	
							varav: Lån avseende kommersiella fastigheter		
					Bilaga V del 1.32, 1.34, del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 1.42 f, 1.44 a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 1.42 e, 1.44 a	SMF-rek. art. 1.2 a
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	
0180	varav: Bortskrivningar inom ramen för likvidation av säkerhet	Bilaga V del 2.239iii–2.239v c							
0190	Utflöde till följd av övertagande av kontroll av säkerhet	Bilaga V del 2.239iii–2.239v d, 2.331, 2.332							
0200	Akkumulerade återvinningar netto från övertagande av kontroll av säkerhet	Bilaga V del 2.333							
0210	varav: Bortskrivningar inom ramen för övertagande av kontroll av säkerhet	Bilaga V del 2.239iii–2.239v d							
0220	Utflöde till följd av försäljning av instrument	Bilaga V del 2.239iii–2.239v e, 2.331, 2.332							
0230	Akkumulerade återvinningar netto från försäljning av instrument	Bilaga V del 2.333							



		Referenser	Redovisat bruttovärde (Bilaga V del 1.34)						
			Nödlidande exponeringar – lån och förskott						
			varav: Hushåll			varav: Icke-finansiella företag			
					varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	varav: Små och medelstora företag			varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag
						varav: Lån avseende kommersiella fastigheter			
			Bilaga V del 1.32, 1.34, del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 1.42 f, 1.44 a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 1.42 e, 1.44 a	SMF-rek. art. 1.2 a	SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0240	varav: Bortskrivningar inom ramen för försäljning av instrument	Bilaga V del 2.239iii–2.239v e							
0250	Utflöde till följd av risköverföring	Bilaga V del 2.239iii–2.239v f, 2.331, 2.332							
0260	Ackumulerade återvinningar netto från risköverföringar	Bilaga V del 2.333							
0270	varav: Bortskrivningar inom ramen för risköverföringar	Bilaga V del 2.239iii–2.239v f							
0280	Utflöde till följd av bortskrivningar	Bilaga V del 2.239iii–2.239v g, 2.331, 2.332							
0290	Utflöde till följd av omklassificering till innehas för försäljning	Bilaga V del 2.239iii–2.239vi, 2.331, 2.332							

		Referenser	Redovisat bruttovärde (Bilaga V del 1.34)						
			Nödlidande exponeringar – lån och förskott						
			varav: Hushåll			varav: Icke-finansiella företag			
					varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	varav: Små och medelstora företag		varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	
						varav: Lån avseende kommersiella fastigheter			
			Bilaga V del 1.32, 1.34, del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 1.42 f, 1.44 a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 1.42 e, 1.44 a	SMF-rek. art. 1.2 a	SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0300	Utflyde till följd av andra skäl	Bilaga V del 2.239iii–2.239v h, 2.331, 2.332							
0310	Varav: Utflyde för nödlidande exponeringar som blev nödlidande under perioden	Bilaga V del 2.334							
0320	<b>Utgående balans</b>	Bilaga V del 2.328							

24.2 Lån och förskott: Flöden för nedskrivningar och ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar

			Ackumulerad nedskrivning och ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk							
			Nödlidande exponeringar – lån och förskott							
			varav: Hushåll			varav: Icke-finansiella företag				
						varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter		varav: Små och medelstora företag		varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag
								varav: Lån avseende kommersiella fastigheter		
			Referenser			Bilaga V del 1.32 f, del 2.69–2.71, 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 1.42 f, 1.44 a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 1.42 e, 1.44 a	SMF-rek. art. 1.2 a
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	
0010	<b>Ingående balans</b>	<i>Bilaga V del 2.335</i>								
0020	<b>Ökningar under perioden</b>	<i>Bilaga V del 2.336</i>								
0030	Varav: nedskrivningar mot upplupen ränta	<i>Bilaga V del 2.337</i>								
0040	<b>Minskningar under perioden</b>	<i>Bilaga V del 2.338</i>								
0050	Varav: Återföring av nedskrivning och negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk	<i>Bilaga V del 2.339 a</i>								
0060	Varav: Frisläppande av reserveringar till följd av förändring av nuvärde	<i>Bilaga V del 2.339 b</i>								
0070	<b>Utgående balans</b>	<i>Bilaga V del 2.335</i>								

24.3 Lån och förskott: Bortskrivningar av nödlidande exponeringar under perioden

		Referenser	Redovisat bruttovärde						
			Nödlidande exponeringar – Lån och förskott						
			varav: Hushåll			varav: Icke-finansiella företag			
					varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Varav: Små och medelstora företag		Varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	
							Varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag		
			<i>Bilaga V del 1.32, 1.34, del 2.213–2.216, 2.223–2.239</i>	<i>Bilaga V del 1.42 f, 1.44 a</i>	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87</i>	<i>Bilaga V del 1.42 e, 1.44 a</i>	<i>SMF-rek. art. 1.2 a</i>	<i>SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239ix</i>	<i>Bilaga V del 2.239ix</i>
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070			
0010	<b>Bortskrivningar under perioden</b>	<i>Bilaga V del 2.340</i>							
0020	Varav: Skuldavskrivning	<i>Bilaga V del 2.340</i>							

25. Säkerheter som har erhållits genom övertagande av kontroll och verkställighetsförfaranden

25.1 Säkerheter som har erhållits genom övertagande av kontroll av annat än säkerhet som klassificeras som materiell anläggningstillgång: In- och utflöden

		Referenser	Minskning av återstående skuld		Säkerheter som har erhållits genom annat övertagande av kontroll än av säkerhet som klassificeras som materiell anläggningstillgång				
					Tid sedan redovisning i balansräkningen		<= 2 år		
			Redovisat bruttovärde	Akkumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk	Värde vid första redovisningstillfället	Redovisat värde	Värde vid första redovisningstillfället	Redovisat värde	
			Bilaga V del 1.34, del 2.343	Bilaga V del 2.69–2.71, 2.343	Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.344	Bilaga V del 1.27, del 2.175	Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.348	Bilaga V del 1.27, del 2.175, 2.348	
				0010	0020	0030	0040	0050	0060
0010	<b>Ingående balans</b>	Bilaga V del 2.341, 2.342							
0020	<b>Inflöden för säkerheter under perioden</b>	Bilaga V del 2.345, 2.349							
0030	Inflöde till följd av nya säkerheter som erhållits genom övertagande av kontroll	Bilaga V del 2.345, 2.349							
0040	Inflöde till följd av positiva förändringar i värde	Bilaga V del 2.345, 2.349							
0050	<b>Utflöden för säkerheter under perioden</b>	Bilaga V del 2.346, 2.349							
0060	Utflöden för vilka likvida medel uppburits	Bilaga V del 2.347, 2.349							

		Referenser	Minskning av återstående skuld		Säkerheter som har erhållits genom annat övertagande av kontroll än av säkerhet som klassificeras som materiell anläggningstillgång					
									Tid sedan redovisning i balansräkningen	
							<= 2 år			
			Redovisat bruttovärde	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk	Värde vid första redovisningstillfället	Redovisat värde	Värde vid första redovisningstillfället	Redovisat värde		
<i>Bilaga V del 1.34, del 2.343</i>	<i>Bilaga V del 2.69–2.71, 2.343</i>	<i>Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.344</i>	<i>Bilaga V del 1.27, del 2.175</i>	<i>Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.348</i>	<i>Bilaga V del 1.27, del 2.175, 2.348</i>					
0010	0020	0030	0040	0050	0060					
0070	Uppburna likvida medel efter avdrag för kostnader	<i>Bilaga V del 2.347</i>								
0080	Vinst/(-)förlust från försäljning av säkerhet som erhållits genom övertagande av kontroll	<i>Bilaga V del 2.347</i>								
0090	Utflöde med ersättning av finansiellt instrument	<i>Bilaga V del 2.346, 2.349</i>								
0100	Beviljad finansiering	<i>Bilaga V del 2.347</i>								
0110	Utflöde till följd av negativa förändringar i värde	<i>Bilaga V del 2.346, 2.349</i>								
0120	<b>Utgående balans</b>	<i>Bilaga V del 2.341, 2.342</i>								

		Referenser	Säkerheter som har erhållits genom annat övertagande av kontroll än av säkerhet som klassificeras som materiell anläggningstillgång:					
			Tid sedan redovisning i balansräkningen				Varav: Anläggningstillgångar som innehas för försäljning	
			> 2 år <= 5 år		> 5 år			
			Värde vid första redovisningstillfallet	Redovisat värde	Värde vid första redovisningstillfallet	Redovisat värde	Värde vid första redovisningstillfallet	Redovisat värde
			<i>Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.348</i>	<i>Bilaga V del 1.27, del 2.175, 2.348</i>	<i>Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.348</i>	<i>Bilaga V del 1.27, del 2.175, 2.348</i>	<i>IFRS 5.6; Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.344</i>	<i>IFRS 5.6; Bilaga V del 1.27, del 2.175</i>
0070	0080	0090	0100	0110	0120			
0010	<b>Ingående balans</b>	<i>Bilaga V del 2.341, 2.342</i>						
0020	<b>Inflöden för säkerheter under perioden</b>	<i>Bilaga V del 2.345, 2.349</i>						
0030	Inflöde till följd av nya säkerheter som erhållits genom övertagande av kontroll	<i>Bilaga V del 2.345, 2.349</i>						
0040	Inflöde till följd av positiva förändringar i värde	<i>Bilaga V del 2.345, 2.349</i>						
0050	<b>Utflöden för säkerheter under perioden</b>	<i>Bilaga V del 2.346, 2.349</i>						
0060	Utflöden för vilka likvida medel uppburits	<i>Bilaga V del 2.347, 2.349</i>						

		Referenser	Säkerheter som har erhållits genom annat övertagande av kontroll än av säkerhet som klassificeras som materiell anläggningstillgång:						
			Tid sedan redovisning i balansräkningen				Varav: Anläggningstillgångar som innehas för försäljning		
			> 2 år <= 5 år		> 5 år				
			Värde vid första redovisningstillfället	Redovisat värde	Värde vid första redovisningstillfället	Redovisat värde	Värde vid första redovisningstillfället	Redovisat värde	
			<i>Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.348</i>	<i>Bilaga V del 1.27, del 2.175, 2.348</i>	<i>Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.348</i>	<i>Bilaga V del 1.27, del 2.175, 2.348</i>	<i>IFRS 5.6; Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.344</i>	<i>IFRS 5.6; Bilaga V del 1.27, del 2.175</i>	
0070	0080	0090	0100	0110	0120				
0070	Uppburna likvida medel efter avdrag för kostnader	<i>Bilaga V del 2.347</i>							
0080	Vinst/(-)förlust från försäljning av säkerhet som erhållits genom övertagande av kontroll	<i>Bilaga V del 2.347</i>							
0090	Utflöde med ersättning av finansiellt instrument	<i>Bilaga V del 2.346, 2.349</i>							
0100	Beviljad finansiering	<i>Bilaga V del 2.347</i>							
0110	Utflöde till följd av negativa förändringar i värde	<i>Bilaga V del 2.346, 2.349</i>							
0120	<b>Utgående balans</b>	<i>Bilaga V del 2.341, 2.342</i>							



25.2 Säkerheter som har erhållits genom övertagande av kontroll av annat än säkerhet som klassificeras som materiell anläggningstillgång: Typ av säkerhet som har erhållits

		Referenser	Minskning av återstående skuld		Säkerheter som har erhållits genom annat övertagande av kontroll än av säkerhet som klassificeras som materiell anläggningstillgång:					
								Tid sedan redovisning i balansräkningen		
						≤ 2 år				
			Redovisat bruttovärde	Akkumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk	Värde vid första redovisningstillfället	Redovisat värde	Akkumulerade negativa förändringar	Värde vid första redovisningstillfället	Redovisat värde	Akkumulerade negativa förändringar
Bilaga V del 1.34, del 2.343	Bilaga V del 2.69–2.71, 2.343	Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.344	Bilaga V del 1.27, del 2.175	Bilaga V del 2.175, 2.175ii	Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.348	Bilaga V del 1.27, del 2.175, 2.348	Bilaga V del 2.175, 2.175ii, 2.348			
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080			
0010	<b>Bostadsfastigheter</b>	Bilaga V del 2.350, 2.351								
0020	Varav: under uppförande/utveckling	Bilaga V del 2.350, 2.352 a								
0030	<b>Kommersiella fastigheter</b>	Bilaga V del 2.350, 2.351								
0040	Varav: under uppförande/utveckling	Bilaga V del 2.350, 2.352 a								
0050	Varav: Mark hänförlig till kommersiella fastighetsföretag (utom jordbruksmark)	Bilaga V del 2.350, 2.352 b								
0060	Varav: Mark med bygglov för exploatering	Bilaga V del 2.350, 2.352 b								

		Referenser	Minskning av återstående skuld		Säkerheter som har erhållits genom annat övertagande av kontroll än av säkerhet som klassificeras som materiell anläggningstillgång:						
								Tid sedan redovisning i balansräkningen			
						≤ 2 år					
			Redovisat bruttovärde	Akkumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk	Värde vid första redovisningstillfället	Redovisat värde	Akkumulerade negativa förändringar	Värde vid första redovisningstillfället	Redovisat värde	Akkumulerade negativa förändringar	
			Bilaga V del 1.34, del 2.343	Bilaga V del 2.69–2.71, 2.343	Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.344	Bilaga V del 1.27, del 2.175	Bilaga V del 2.175, 2.175ii	Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.348	Bilaga V del 1.27, del 2.175, 2.348	Bilaga V del 2.175, 2.175ii, 2.348	
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080				
0070	Varav: Mark utan bygglov för exploatering	Bilaga V del 2.350, 2.352 b									
0080	<b>Lös egendom</b>	Bilaga V del 2.350, 2.351									
0090	<b>Aktier och räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 2.350, 2.351									
0100	<b>Övrigt</b>	Bilaga V del 2.350, 2.351									
0110	<b>Summa</b>	Bilaga V del 2.350, 2.351									
0120	<b>Antal säkerheter som erhållits genom övertagande av kontroll</b>	Bilaga V del 2.350, 2.351									





25.3 Säkerhet som har erhållits genom övertagande av kontroll av tillgång som klassificeras som materiell anläggningstillgång:

		Referenser	Minskning av återstående skuld		Säkerheter som har erhållits genom övertagande av kontroll av säkerhet som klassificeras som materiell anläggningstillgång:			
			Redovisat bruttovärde	Akkumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk	Värde vid första redovisningstillfället	Redovisat värde	Akkumulerade negativa förändringar	
			Bilaga V del 1.34, del 2.343	Bilaga V del 2.69–2.71, 2.343	IAS 16.6; Bilaga V del 2.175, 2.175i	IAS 16.6; Bilaga V del 1.27, del 2.175	IAS 16.6; Bilaga V del 2.175, 2.175ii	
			0010	0020	0030	0040	0050	
0010	<b>Summa</b>	Bilaga V del 2.341, 2.357–2.358						
0020	<b>Inflöden till följd av nya säkerheter som erhållits genom övertagande av kontroll</b>	Bilaga V del 2.341, 2.345, 2.357–2.358						

26. Hantering av och kvalitet på anstånd

			Lån och förskott med anståndsåtgärder								
							varav: Hushåll		varav: Icke-finansiella företag		
				varav: presterande	varav: har beviljats anståndsåtgärder under perioden		varav: presterande	varav: har beviljats anståndsåtgärder under perioden		varav: presterande	varav: har beviljats anståndsåtgärder under perioden
			Bilaga V del 1.32, del 2.240–2.245, 2.252–2.257	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	Bilaga V del 2.361	Bilaga V del 1.32, 1.42 f, 1.44 a, del 2.240–2.245, 2.252–2.257	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	Bilaga V del 2.361	Bilaga V del 1.32, 1.42 e, 1.44 a, del 2.240–2.245, 2.252–2.257	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	Bilaga V del 2.361
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090
0010	<b>Antal instrument</b>	Bilaga V del 2.320, 2.355, 2.356									
0020	<b>Redovisat bruttovärde för instrument, för följande typer av anståndsåtgärder:</b>	Bilaga V del 1.34, del 2.355, 2.357, 2.359									
0030	Anståndsperiod/betalningsanstånd	Bilaga V del 2.358 a									
0040	Sänkning av räntesats	Bilaga V del 2.358 b									
0050	Förlängning av löptid	Bilaga V del 2.358 c									
0060	Förlängning av återbetalningstid	Bilaga V del 2.358 d									

		Referenser	Lån och förskott med anståndsåtgärder								
						varav: Hushåll			varav: Icke-finansiella företag		
				varav: presterande	varav: har beviljats anståndsåtgärder under perioden		varav: presterande	varav: har beviljats anståndsåtgärder under perioden		varav: presterande	varav: har beviljats anståndsåtgärder under perioden
			Bilaga V del 1.32, del 2.240–2.245, 2.252–2.257	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	Bilaga V del 2.361	Bilaga V del 1.32, 1.42 f, 1.44 a, del 2.240–2.245, 2.252–2.257	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	Bilaga V del 2.361	Bilaga V del 1.32, 1.42 e, 1.44 a, del 2.240–2.245, 2.252–2.257	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	Bilaga V del 2.361
			Bilaga V del 1.32, del 2.240–2.245, 2.252–2.257	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	Bilaga V del 2.361	Bilaga V del 1.32, 1.42 f, 1.44 a, del 2.240–2.245, 2.252–2.257	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	Bilaga V del 2.361	Bilaga V del 1.32, 1.42 e, 1.44 a, del 2.240–2.245, 2.252–2.257	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	Bilaga V del 2.361
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	
0070	Skuldavskrivning	Bilaga V del 2.358 e									
0080	Pantövertagande mot skuldavskrivning	Bilaga V del 2.358 f									
0090	Andra anståndsåtgärder	Bilaga V del 2.358 g									
	<b>Redovisat bruttovärde för instrument som omfattades av anståndsåtgärder vid flera tidpunkter</b>	Bilaga V del 1.34, del 2.355									

		Referenser	Lån och förskott med anståndsåtgärder								
						varav: Hushåll			varav: Icke-finansiella företag		
				varav: presterande	varav: har beviljats anståndsåtgärder under perioden		varav: presterande	varav: har beviljats anståndsåtgärder under perioden		varav: presterande	varav: har beviljats anståndsåtgärder under perioden
			Bilaga V del 1.32, del 2.240–2.245, 2.252–2.257	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	Bilaga V del 2.361	Bilaga V del 1.32, 1.42 f, 1.44 a, del 2.240–2.245, 2.252–2.257	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	Bilaga V del 2.361	Bilaga V del 1.32, 1.42 e, 1.44 a, del 2.240–2.245, 2.252–2.257	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	Bilaga V del 2.361
			Bilaga V del 1.32, del 2.240–2.245, 2.252–2.257	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	Bilaga V del 2.361	Bilaga V del 1.32, 1.42 f, 1.44 a, del 2.240–2.245, 2.252–2.257	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	Bilaga V del 2.361	Bilaga V del 1.32, 1.42 e, 1.44 a, del 2.240–2.245, 2.252–2.257	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	Bilaga V del 2.361
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	
0100	Lån och förskott som beviljats anstånd två gånger	Bilaga V del 2.360 a i									
0110	Lån och förskott som beviljats anstånd mer än två gånger	Bilaga V del 2.360 a i									



		Referenser	Lån och förskott med anståndsåtgärder								
							varav: Hushåll		varav: Icke-finansiella företag		
				varav: presterande	varav: har beviljats anståndsåtgärder under perioden		varav: presterande	varav: har beviljats anståndsåtgärder under perioden		varav: presterande	varav: har beviljats anståndsåtgärder under perioden
			Bilaga V del 1.32, del 2.240–2.245, 2.252–2.257	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	Bilaga V del 2.361	Bilaga V del 1.32, 1.42 f, 1.44 a, del 2.240–2.245, 2.252–2.257	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	Bilaga V del 2.361	Bilaga V del 1.32, 1.42 e, 1.44 a, del 2.240–2.245, 2.252–2.257	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	Bilaga V del 2.361
			Bilaga V del 1.32, del 2.240–2.245, 2.252–2.257	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	Bilaga V del 2.361	Bilaga V del 1.32, 1.42 f, 1.44 a, del 2.240–2.245, 2.252–2.257	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	Bilaga V del 2.361	Bilaga V del 1.32, 1.42 e, 1.44 a, del 2.240–2.245, 2.252–2.257	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	Bilaga V del 2.361
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	
0120	Lån och förskott som beviljats anståndsåtgärder utöver redan befintliga anståndsåtgärder	Bilaga V del 2.360 a ii									
0130	<b>Redovisat bruttovärde för nödlidande lån och förskott med anstånd som inte uppfyllde kriterierna för upphöra att klassificeras som nödlidande</b>	Bilaga V del 1.34, del 2.232, 2.355, 2.360 b									

30. Verksamheter utanför balansräkningen: Intressen i icke-konsoliderade strukturerade företag30.1 Intressen i icke-konsoliderade strukturerade företag

		Referenser	Redovisat värde för finansiella tillgångar som redovisas i balansräkningen	Varav: utnyttjat likviditetsskuld	Utnyttjat likviditetsskuld till verkligt värde	Redovisat värde för finansiella skulder som redovisas i balansräkningen	Nominellt belopp för exponeringar utanför balansräkningen som erbjuds av det rapporterade institutet	Varav: Nominellt belopp för gjorda låneåtaganden	Det rapporterade institutets förluster för innevarande period
			IFRS 12.29 a	IFRS 12.29 a; Bilaga V del 2.286		IFRS 12.29 a	IFRS 12.B 26 e		IFRS 12.B 26 b; Bilaga V del 2.287
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0080
0010	<b>Summa</b>								

30.2 Uppdelning av intressen i icke-konsoliderade strukturerade företag efter verksamhetens art

Efter verksamhetens art	Referenser	Redovisat värde			
		Specialföretag för värdepapperisering	Kapitalförvaltning	Annan verksamhet	
		CRR art. 4.1.66	Bilaga V del 2.285 a		
		0010	0020	0030	
0010	<b>Valda finansiella tillgångar som redovisas i det rapporterade institutets balansräkning</b>	IFRS 12.29 a, b			
0021	varav: nödlidande	Bilaga V del 2.213–2.239			
0030	Derivat	IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.272			

Efter verksamhetens art		Referenser	Redovisat värde		
			Specialföretag för värdepapperisering	Kapitalförvaltning	Annan verksamhet
			CRR art. 4.1.66	Bilaga V del 2.285 a	
			0010	0020	0030
0040	Egetkapitalinstrument	IAS 32.11			
0050	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31			
0060	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32			
0070	<b>Valt eget kapital och valda finansiella skulder som redovisas i det rapporterade institutets balansräkning</b>	IFRS 12.29 a, b			
0080	Utfärdade egetkapitalinstrument	IAS 32.11			
0090	Derivat	IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.272			
0100	Inlåning	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36			
0110	Emitterade räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.37			
			<b>Nominellt belopp</b>		
0120	<b>Exponeringar utanför balansräkningen som erbjuds av det rapporterade institutet</b>	IFRS 12.B 26 e; CRR bilaga I; Bilaga V del 2.102–2.105, 2.113–2.115, 2.118			
0131	varav: nödlidande	Bilaga V del 2.117			

31. Närstående parter

## 31.1 Närstående parter: skulder till och fordringar på närstående parter

		Referenser Bilaga V del 2.288–2.291	Utestående saldon				
			Moderföretag och företag med gemensamt bestämmande inflytande eller betydande inflytande	Dotterföretag och andra enheter i samma koncern	Intresseföretag och joint ventures	Nyckelpersoner i ledande ställning i institutet eller dess moderföretag	Andra närstående parter
			IAS 24.19 a, b	IAS 24.19 c; Bilaga V del 2.289	IAS 24.19 d, e; Bilaga V del 2.289	IAS 24.19 f	IAS 24.19 g
			0010	0020	0030	0040	0050
0010	<b>Valda finansiella tillgångar</b>	IAS 24.18 b					
0020	Egetkapitalinstrument	IAS 32.11					
0030	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31					
0040	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32					
0050	varav: nödlidande	Bilaga V del 2.213–2.239					
0060	<b>Valda finansiella skulder</b>	IAS 24.18 b					
0070	Inlåning	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36					
0080	Emitterade räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.37					
0090	<b>Nominellt belopp för låneåtaganden, finansiella garantier och andra gjorda åtaganden</b>	IAS 24.18 b; CRR bilaga I; Bilaga V del 2.102–2.105, 2.113–2.115, 2.118					

		Referenser Bilaga V del 2.288–2.291	Utestående saldon					
			Moderföretag och företag med gemensamt bestämmande inflytande eller betydande inflytande	Dotterföretag och andra enheter i samma koncern	Intresseföretag och joint ventures	Nyckelpersoner i ledande ställning i institutet eller dess moderföretag	Andra närstående parter	
			IAS 24.19 a, b	IAS 24.19 c; Bilaga V del 2.289	IAS 24.19 d, e; Bilaga V del 2.289	IAS 24.19 f	IAS 24.19 g	
			0010	0020	0030	0040	0050	
0100	varav: nödlidande	IAS 24.18 b; Bilaga V del 2.117						
0110	Låneåtaganden, finansiella garantier och andra erhållna åtaganden	IAS 24.18 b; Bilaga V del 2.290						
0120	Nominellt belopp för derivat	Bilaga V del 2.133–2.135						
0131	Ackumulerad nedskrivning och ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar	IAS 24.1 c; Bilaga V del 2.69–2.71, 2.291						
0132	Avsättningar för nödlidande exponeringar utanför balansräkningen	Bilaga V del 2.11, 2.106, 2.291						

31.2 Närstående parter: kostnader och intäkter som genererats av transaktioner med närstående parter

		Referenser Bilaga V del 2.288–2.289, 2.292–2.293	Innevarande period				
			Moderföretag och företag med gemensamt bestäm- mande inflytande eller be- tydande inflytande	Dotterföretag och andra enheter i samma koncern	Intresseföretag och joint ventures	Nyckelpersoner i ledande ställning i institutet eller dess moderföretag	Andra närstående parter
			IAS 24.19 a, b	IAS 24.19 c	IAS 24.19 d, e	IAS 24.19 f	IAS 24.19 g
			0010	0020	0030	0040	0050
0010	Ränteintäkter	IAS 24.18 a; Bilaga V del 2.31					
0020	Räntekostnader	IAS 24.18 a; IAS 1.97; Bi- laga V del 2.31					
0030	Intäkter från utdelningar	IAS 24.18 a; Bilaga V del 2.40					
0040	Avgifts- och provisions- intäkter	IAS 24.18 a; IFRS 7.20 c					
0050	Avgifts- och provisions- kostnader	IAS 24.18 a; IFRS 7.20 c					
0060	Vinster eller (-) förluster till följd av borttagande från rapporten över fi- nansiell ställning av fi- nansiella tillgångar och skulder som inte vär- deras till verkligt värde via resultatet	IAS 24.18 a					

		Referenser Bilaga V del 2.288–2.289, 2.292–2.293	Innevarande period				
			Moderföretag och företag med gemensamt bestäm- mande inflytande eller be- tydande inflytande	Dotterföretag och andra enheter i samma koncern	Intresseföretag och joint ventures	Nyckelpersoner i ledande ställning i institutet eller dess moderföretag	Andra närstående parter
			IAS 24.19 a, b	IAS 24.19 c	IAS 24.19 d, e	IAS 24.19 f	IAS 24.19 g
			0010	0020	0030	0040	0050
0070	Vinster eller (-) förluster till följd av borttagande från rapporten över fi- nansiell ställning av andra tillgångar än finansiella tillgångar	IAS 24.18 a; Bilaga V del 2.292					
0080	Nedskrivning eller (-) återföring av nedskriv- ning av nödlidande expo- neringar	IAS 24.18 d; Bilaga V del 2.293					
0090	Avsättningar eller (-) återföring av avsättningar för nödlidande expone- ringar	Bilaga V del 2.50, 2.293					

40. **Koncernstruktur**40.1 **Koncernstruktur: 'enhet för enhet'**

Kod	Typ av kod	Nationell kod	Enhetsnamn	Registreringsdatum	Investeringsobjektets aktiekapital	Investeringsobjektets eget kapital	Investeringsobjektets totala tillgångar	Investeringsobjektets resultat	Investeringsobjektets hemvist	Investeringsobjektets sektor
Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 a	Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 b	Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 c	IFRS 12.12 a, 12.21 a i; Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 d	Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 e	Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 f	IFRS 12.B 12 b; Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 g	IFRS 12.B 12 b; Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 g	IFRS 12.B 12 b; Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 g	IFRS 12.12 b, 12.21 a iii; Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 h	Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 i
0011	0015	0025	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0095

Nace-kod	Akkumulerat intresse i eget kapital [%]	Rösträtter [%]	Koncernstruktur [relation]	Behandling i redovisningen [koncern enligt redovisningen]	Behandling i redovisningen [koncern enligt CRR]	Redovisat värde	Anskaffningskostnad	Goodwillkoppling till investeringsobjektet	Verkligt värde av investeringar för vilka det finns ofentliggjorda prisnoteringar
Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 j	IFRS 12.21 a iv; Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 k	IFRS 12.21 a iv; Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 l	IFRS 12.10 a i; Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 m	IFRS 12.21 b; Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 n	CRR art. 18; Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 o	Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 p	Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 q	Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 r	IFRS 12.21 b iii; Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 s
0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180	0190

40.2 **Koncernstruktur: "instrument för instrument"**

Värdepapperskod	Investeringsobjekt		Holdingföretag				Akkumulerat intresse i eget kapital (i %)	Redovisat värde	Anskaffningskostnad
	Kod	Typ av kod	Kod	Typ av kod	Nationell kod	Holdingföretagets namn			
Bilaga V del 2.297 a	Bilaga V del 2.296 a, 2.297 e	Bilaga V del 2.296 b, 2.297 e	Bilaga V del 2.297 b	Bilaga V del 2.297 c	Bilaga V del 2.297 d		Bilaga V del 2.296 j, 2.297 e	Bilaga V del 2.296 o, 2.297 e	Bilaga V del 2.296 p, 2.297 e
0010	0021	0025	0031	0035	0045	0050	0060	0070	0080



41. Verkligt värde

## 41.1 Verkligt värde-hierarki: finansiella instrument som värderas till upplupet anskaffningsvärde

		Referenser Bilaga V del 2.298	Verkligt värde IFRS 7.25–7.26	Verkligt värde-hierarki IFRS 13.97, 13.93 b		
				Nivå 1 IFRS 13.76	Nivå 2 IFRS 13.81	Nivå 3 IFRS 13.86
				0010	0020	0030
<b>TILLGÅNGAR</b>						
0015	<b>Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde</b>	IFRS 7.8 f; IFRS 9.4.1.2				
0016	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31				
0017	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32				
<b>SKULDER</b>						
0070	<b>Finansiella skulder som värderas till upplupet anskaffningsvärde</b>	IFRS 7.8 g; IFRS 9.4.2.1				
0080	Inlåning	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36				
0090	Emitterade räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.37				
0100	Övriga finansiella skulder	Bilaga V del 1.38–1.41				

41.2 Användning av alternativet med verkligt värde

		Referenser	Redovisat värde Bilaga V del 1.27			
			Bristande överens- stämmelse i redo- visningen	Förvalt på grund- val av verkligt vär- de	Hybridkontrakt	Förvalt för kre- ditrisk
			IFRS 9.B4.1.29	IFRS 9.B4.1.33	IFRS 9.4.3.6; IFRS 9.4.3.7; Bilaga V del 2.300	IFRS 9.6.7; IFRS 7.8 a, e; Bilaga V del 2.301
			0010	0020	0030	0040
<b>TILLGÅNGAR</b>						
0010	<b>Finansiella tillgångar som identifieras som vär- derade till verkligt värde via resultatet</b>	IFRS 7.8 a i; IFRS 9.4.1.5				
0030	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31				
0040	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32				
<b>SKULDER</b>						
0050	<b>Finansiella skulder som identifieras som vär- derade till verkligt värde via resultatet</b>	IFRS 7.8 e i; IFRS 9.4.2.2				
0060	Inlåning	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36				
0070	Emitterade räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.37				
0080	Övriga finansiella skulder	Bilaga V del 1.38–1.41				

42. Materiella och immateriella tillgångar: redovisat värde per värderingsmetod

		Referenser Bilaga V del 2.302	Redovisat värde	
			varav: Nyttjanderätter	
			IFRS 16.47 a, 16.53 j; Bilaga V del 2.303i	
			0010	0020
0010	<b>Materiella anläggningstillgångar</b>	IAS 16.6; IAS 16.29; IAS 1.54 a		
0015	Varav: Programvarutillgångar	IAS 38.4; Bilaga V del 2.303		
0020	Omvärderingsmetod	IAS 16.31, 16.73 a, d		
0030	Anskaffningsvärdemetod	IAS 16.30, 16.73 a, d		
0040	<b>Förvaltningsfastigheter</b>	IAS 40.5, 40.30; IAS 1.54 b		
0050	Metod med verkligt värde	IAS 40.33–40.55, 40.76		
0060	Anskaffningsvärdemetod	IAS 40.56, 40.79 c		
0070	<b>Övriga immateriella tillgångar</b>	IAS 38.8, 38.118, 38.122; Bilaga V del 2.303		
0075	Varav: Programvarutillgångar	IAS 38.9; Bilaga V del 2.303		
0080	Omvärderingsmetod	IAS 38.75–38.87, 38.124 a ii		
0090	Anskaffningsvärdemetod	IAS 38.74		

43. Avsättningar

		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat värde Bilaga V del 1.27					
			Pensioner och andra för- månsbestämda förpliktelser efter anställningen	Övriga lång- fristiga er- sättningar till anställda	Omstrukturer- ing	Pågående rättsliga ärenden och skattemål	Övriga gjorda åtaganden och lämnade garantier värderade enligt IAS 37 och lämnade garantier värderade enligt IFRS 4	Övriga av- sättningar
			IAS 19.63; IAS 1.78 d; Bilaga V del 2.9	IAS 19.153; IAS 1.78 d; Bilaga V del 2.10	IAS 37.70–37.83, 37.84 a	IAS 37.14, 37.84 a	IAS 37; IFRS 4; Bilaga V del 2.304–2.305	IAS 37.14
			0010	0020	0030	0040	0055	0060
0010	<b>Ingående balans [redovisat värde vid periodens början]</b>	IAS 37.84 a						
0020	Ytterligare avsättningar, inbegripet ökningar i befintliga avsättningar	IAS 37.84 b						
0030	(-) Belopp som har tagits i anspråk	IAS 37.84 c						
0040	(-) Belopp som inte har tagits i anspråk och som har återförts under perioden	IAS 37.84 d						
0050	Ökning av det nuvärdesberäknade beloppet [tidseffekten] och effekt av eventuella ändringar i diskonterings-satsen	IAS 37.84 e						
0060	Övriga ändringar							
0070	<b>Utgående balans [redovisat värde vid periodens slut]</b>	IAS 37.84 a						

44 **Förmånsbestämda planer och ersättningar till anställda**44.1 **Komponenter i nettotillgångar och nettoskulder i förmånsbestämda planer**

		Referenser	Belopp
			Bilaga V del 2.306–2.307
			0010
0010	<b>Verkligt värde av tillgångar i förmånsbestämda planer</b>	IAS 19.140 a i, 19.142	
0020	Varav: Finansiella instrument som har utfärdats av institutet	IAS 19.143	
0030	Egetkapitalinstrument	IAS 19.142 b	
0040	Skuldinstrument	IAS 19.142 c	
0050	Fastigheter	IAS 19.142 d	
0060	Övriga tillgångar i förmånsbestämda planer		
0070	<b>Nuvärde av förpliktelser enligt förmånsbestämda planer</b>	IAS 19.140 a ii	
0080	<b>Effekt av tillgångstaket</b>	IAS 19.140 a iii	
0090	<b>Nettotillgångar i förmånsbestämda planer [redovisat värde]</b>	IAS 19.63; Bilaga V del 2.308	
0100	<b>Avsättningar för pensioner och andra förmånsbestämda förpliktelser efter anställningen [redovisat värde]</b>	IAS 19.63, IAS 1.78 d; Bilaga V del 2.9	
0110	<b>Verkligt värde av eventuell återbetalningsrätt som redovisas som en tillgång</b>	IAS 19.140 b	

44.2 **Förändringar i förpliktelser enligt förmånsbestämda planer**

		Referenser	Förpliktelser enligt förmånsbestämda planer
			Bilaga V del 2.306, 2.309
			0010
0010	<b>Ingående balans [nuvärde]</b>	IAS 19.140 a ii	
0020	Kostnader avseende tjänstgöring under innevarande period	IAS 19.141 a	
0030	Räntekostnader	IAS 19.141 b	
0040	Avgifter till planer	IAS 19.141 f	
0050	Aktuariella (-) vinster eller förluster som uppstår till följd av förändringar i demografiska antaganden	IAS 19.141 c ii	
0060	Aktuariella (-) vinster eller förluster som uppstår till följd av förändringar i finansiella antaganden	IAS 19.141 c iii	

		Referenser	Förpliktelser enligt för- månsbestämda planer
			Bilaga V del 2.306, 2.309
			0010
0070	Ökning eller (-) minskning till följd av ändrade valutakurser	IAS 19.141 e	
0080	Betalningar från planer	IAS 19.141 g	
0090	Kostnader avseende tjänstgöring under tidigare perioder, inklusive vinster och förluster från regleringar	IAS 19.141 d	
0100	Ökning eller (-) minskning till följd av rörelseförvärv och avyttringar	IAS 19.141 h	
0110	Övriga ökningarna eller (-) minskningar		
0120	<b>Utgående balans [nuvärde]</b>	IAS 19.140 a ii; Bilaga V del 2.310	

#### 44.3 Personalkostnader efter förmånstyper

		Referenser	Innevarande period
			0010
0010	<b>Pensioner och liknande kostnader</b>	Bilaga V del 2.311 a	
0020	<b>Aktierelaterade ersättningar</b>	IFRS 2.44; Bilaga V del 2.311 b	
0030	<b>Löner</b>	Bilaga V del 2.311 c	
0040	<b>Sociala avgifter</b>	Bilaga V del 2.311 d	
0050	<b>Avgångsvederlag</b>	IAS 19.8, Bilaga V del 2.311 e	
0060	<b>Andra typer av personalkostnader</b>	Bilaga V del 2.311 f	
0070	<b>PERSONALKOSTNADER</b>		

## 44.4 Personalkostnader efter ersättningskategori och personalkategori

		Referenser	Innevarande period			
			Totalt antal anställda			
				varav: Identifierad personal	varav: Ledningsorgan (i sin ledningsfunktion) och verkställande ledning	varav: Ledningsorgan (i sin tillsynsfunktion)
				Bilaga V del 2.311i a	Bilaga V del 2.311i	Bilaga V del 2.311i b
			0010	0020	0030	0040
0010	Fast ersättning	Bilaga V del 2.311i a				
0020	Rörlig ersättning	Bilaga V del 2.311i a				
0030	Andra personalkostnader än ersättning					
0040	PERSONALKOSTNADER					
0050	ANTAL ANSTÄLLDA	Bilaga V del 2.311ii				

45 Uppdelning av valda poster i resultaträkningen

## 45.1 Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet, per redovisningsinstrument

		Referenser	Innevarande period	Förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk
				Bilaga V del 2.312
			0010	0020
0010	Finansiella tillgångar som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet	IFRS 7.20 a i; IFRS 9.4.1.5		
0020	Finansiella skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet	IFRS 7.20 a i; IFRS 9.4.2.2		
0030	VINSTER ELLER (-) FÖRLUSTER PÅ FINANSIELLA TILLGÅNGAR OCH SKULDER SOM IDENTIFIERAS SOM VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET	IFRS 7.20 a i		

45.2 **Vinster eller förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av icke-finansiella tillgångar**

		Referenser	Innevarande period
			Bilaga V del 2.313
			0010
0010	Materiella anläggningstillgångar	IAS 16.68, 16.71	
0020	Förvaltningsfastigheter	IAS 40.69; IAS 1.34 a, 1.98 d	
0030	Immateriella tillgångar	IAS 38.113–38.115 A; IAS 1.34 a	
0040	Övriga tillgångar	IAS 1.34 a	
0050	VINSTER ELLER (-) FÖRLUSTER TILL FÖLJD AV BORTTAGANDE FRÅN RAPPORTEN ÖVER FINANSIELL STÄLLNING AV ICKE-FINANSIELLA TILLGÅNGAR	IAS 1.34	

45.3 **Övriga rörelseintäkter och rörelsekostnader**

		Referenser	Intäkter	Kostnader
			0010	0020
0010	Förändringar i verkligt värde av materiella tillgångar som värderas med hjälp av metoden med verkligt värde	IAS 40.76 d; Bilaga V del 2.314		
0020	Förvaltningsfastigheter	IAS 40.75 f; Bilaga V del 2.314		
0030	Andra operationella leasingavtal än förvaltningsfastigheter	IFRS 16.81, 16.82; Bilaga V del 2.315		
0040	Andra	Bilaga V del 2.316		
0050	ÖVRIGA RÖRELSEINTÄKTER OCH RÖRELSEKOSTNADER	Bilaga V del 2.314–2.316		



46. Rapport över förändringar i eget kapital

Källor till förändringar i eget kapital		Referenser	Kapital	Överkurs vid akteemission	Andra utfärdade egetkapitalinstrument än kapital	Övrigt eget kapital	Akkumulerat övrigt resultat
			IAS 1.106, 1.54 r	IAS 1.106, 1.78 e	IAS 1.106; Bilaga V del 2.18–2.19	IAS 1.106; Bilaga V del 2.20	IAS 1.106
			0010	0020	0030	0040	0050
0010	<b>Ingående balans [före omräkning]</b>						
0020	Effekter av rättningar av fel	IAS 1.106 b; IAS 8.42					
0030	Effekter av förändringar i redovisningsprinciper	IAS 1.106 b; IAS 1.JG6; IAS 8.22					
0040	<b>Ingående balans [innevarande period]</b>						
0050	Emission av stamaktier	IAS 1.106 d iii					
0060	Emission av preferensaktier	IAS 1.106 d iii					
0070	Utfärdande av andra egetkapitalinstrument	IAS 1.106 d iii					
0080	Andra utfärdade egetkapitalinstrument som utnyttjats eller löpt ut	IAS 1.106 d iii					
0090	Konvertering av skulder till eget kapital	IAS 1.106 d iii					
0100	Kapitalminskning	IAS 1.106 d iii					
0110	Utdelningar	IAS 1.106 d iii; IAS 32.35; IAS 1.JG 6					

Källor till förändringar i eget kapital		Referenser	Kapital	Överkurs vid aktieemission	Andra utfärdade egetkapitalinstrument än kapital	Övrigt eget kapital	Akkumulerat övrigt totalresultat
			IAS 1.106, 1.54 r	IAS 1.106, 1.78 e	IAS 1.106; Bilaga V del 2.18–2.19	IAS 1.106; Bilaga V del 2.20	IAS 1.106
			0010	0020	0030	0040	0050
0120	Köp av egna aktier	IAS 1.106 d iii; IAS 32.33					
0130	Försäljning eller annullering av egna aktier	IAS 1.106 d iii; IAS 32.33					
0140	Omklassificering av finansiella instrument från eget kapital till skuld	IAS 1.106 d iii					
0150	Omklassificering av finansiella instrument från skuld till eget kapital	IAS 1.106 d iii					
0160	Överföringar mellan komponenter i eget kapital	IAS 1.106 d iii; Bilaga V del 2.318					
0170	Ökning eller (-) minskning av eget kapital till följd av rörelseförvärv	IAS 1.106 d iii					
0180	Aktierelaterade ersättningar	IAS 1.106 d iii; IFRS 2.10					
0190	Övriga ökning eller (-) minskningar i eget kapital	IAS 1.106 d					
0200	Summa totalresultat för året	IAS 1.106 d i–ii; IAS 1.81 A c; IAS 1.1G 6					
0210	<b>Utgående balans [innevarande period]</b>						

Källor till förändringar i eget kapital		Referenser	Balanserade vinstmedel	Omvärderingsreserver	Övriga reserver	Egna aktier (-)	Resultat hänförligt till moderföretagets ägare
			CRR art. 4.1.123	IFRS 1.30, 1.D 5–1.D 8	IAS 1.106, 1.54 c	IAS 1.106; IAS 32.34, 32.33; Bilaga V del 2.30	IAS 1.106 a
			0060	0070	0080	0090	0100
0010	<b>Ingående balans [före omräkning]</b>						
0020	Effekter av rättningar av fel	IAS 1.106 b; IAS 8.42					
0030	Effekter av förändringar i redovisningsprinciper	IAS 1.106 b; IAS 1.106; IAS 8.22					
0040	<b>Ingående balans [innevarande period]</b>						
0050	Emission av stamaktier	IAS 1.106 d iii					
0060	Emission av preferensaktier	IAS 1.106 d iii					
0070	Utfärdande av andra egetkapitalinstrument	IAS 1.106 d iii					
0080	Andra utfärdade egetkapitalinstrument som utnyttjats eller löpt ut	IAS 1.106 d iii					
0090	Konvertering av skulder till eget kapital	IAS 1.106 d iii					
0100	Kapitalminskning	IAS 1.106 d iii					
0110	Utdelningar	IAS 1.106 d iii; IAS 32.35; IAS 1.106					

Källor till förändringar i eget kapital		Referenser	Balanserade vinstmedel	Omvärderingsreserver	Övriga reserver	Egna aktier (-)	Resultat hänförligt till moderföretagets ägare
			CRR art. 4.1.123	IFRS 1.30, 1.D 5–1.D 8	IAS 1.106, 1.54 c	IAS 1.106; IAS 32.34, 32.33; Bilaga V del 2.30	IAS 1.106 a
			0060	0070	0080	0090	0100
0120	Köp av egna aktier	IAS 1.106 d iii; IAS 32.33					
0130	Försäljning eller annullering av egna aktier	IAS 1.106 d iii; IAS 32.33					
0140	Omklassificering av finansiella instrument från eget kapital till skuld	IAS 1.106 d iii					
0150	Omklassificering av finansiella instrument från skuld till eget kapital	IAS 1.106 d iii					
0160	Överföringar mellan komponenter i eget kapital	IAS 1.106 d iii; Bilaga V del 2.318					
0170	Ökning eller (-) minskning av eget kapital till följd av rörelseförvärv	IAS 1.106 d iii					
0180	Aktierelaterade ersättningar	IAS 1.106 d iii; IFRS 2.10					
0190	Övriga ökningar eller (-) minskningar i eget kapital	IAS 1.106 d					
0200	Summa totalresultat för året	IAS 1.106 d i–ii; IAS 1.81 A c; IAS 1.IG 6					
0210	<b>Utgående balans [innevarande period]</b>						

Källor till förändringar i eget kapital		Referenser	(-) Utdelningar under räkenskapsåret	Minoritetsintressen		Summa
				Akkumulerat övrigt totalresultat	Övriga poster	
				IAS 1.106; IAS 32.35	IAS 1.54 q, 1.106 a	
			0110	0120	0130	0140
0010	<b>Ingående balans [före omräkning]</b>					
0020	Effekter av rättningar av fel	IAS 1.106 b; IAS 8.42				
0030	Effekter av förändringar i redovisningsprinciper	IAS 1.106 b; IAS 1.IG 6; IAS 8.22				
0040	<b>Ingående balans [innevarande period]</b>					
0050	Emission av stamaktier	IAS 1.106 d iii				
0060	Emission av preferensaktier	IAS 1.106 d iii				
0070	Utfärdande av andra egetkapitalinstrument	IAS 1.106 d iii				
0080	Andra utfärdade egetkapitalinstrument som utnyttjats eller löpt ut	IAS 1.106 d iii				
0090	Konvertering av skulder till eget kapital	IAS 1.106 d iii				
0100	Kapitalminskning	IAS 1.106 d iii				
0110	Utdelningar	IAS 1.106 d iii; IAS 32.35; IAS 1.IG 6				

Källor till förändringar i eget kapital		Referenser	(-) Urdelningar under räkenskapsåret	Minoritetsintressen		Summa
				Akkumulerat övrigt totalresultat	Övriga poster	
				IAS 1.106; IAS 32.35	IAS 1.54 q, 1.106 a	
			0110	0120	0130	0140
0120	Köp av egna aktier	IAS 1.106 d iii; IAS 32.33				
0130	Försäljning eller annullering av egna aktier	IAS 1.106 d iii; IAS 32.33				
0140	Omklassificering av finansiella instrument från eget kapital till skuld	IAS 1.106 d iii				
0150	Omklassificering av finansiella instrument från skuld till eget kapital	IAS 1.106 d iii				
0160	Överföringar mellan komponenter i eget kapital	IAS 1.106 d iii; Bilaga V del 2.318				
0170	Ökning eller (-) minskning av eget kapital till följd av rörelseförvärv	IAS 1.106 d iii				
0180	Aktierelaterade ersättningar	IAS 1.106 d iii; IFRS 2.10				
0190	Övriga ökning eller (-) minskningar i eget kapital	IAS 1.106 d				
0200	Summa totalresultat för året	IAS 1.106 d i-ii; IAS 1.81 A c; IAS 1.IG 6				
0210	<b>Utgående balans [innevarande period]</b>					

47. Lån och förskott: Genomsnittlig varaktighet och återvinningsperioder

		Referenser	SUMMA						
			varav: Hushåll		varav: Icke-finansiella företag				
				varav: lån med säkerhet i bostadsfastigheter	varav: Små och medelstora företag		Varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag		
						varav: Lån avseende kommersiella fastigheter			
		Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 1.42 e	SMF-rek. art. 1.2 a	SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix		
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	
0010	Nödlidande lån och förskott: viktad genomsnittstid sedan förfall till betalning (i år)	Bilaga V del 2.362, 2.363							
0020	Ackumulerade återvinningar netto från rättsliga förfaranden som slutförts under perioden	Bilaga V del 2.362, 2.364 a							
0030	Minskning av redovisat bruttovärde från rättsliga förfaranden som slutförts under perioden	Bilaga V del 2.362, 2.364 b							
0040	Genomsnittlig varaktighet för rättsliga förfaranden som slutförts under perioden (i år)	Bilaga V del 2.362, 2.364 c							

## BILAGA IV

## RAPPORTERING AV FINANSIELL INFORMATION ENLIGT NATIONELLA REDOVISNINGSGREGLER

FINREP-MALLAR FÖR GOD REDOVISNINGSSSED		
MALLNUMMER	MALLKOD	MALLENS ELLER MALLGRUPPENS NAMN
		<b>DEL 1 [KVARTALSVIS]</b>
		<b>Balansräkning [Rapport över finansiell ställning]</b>
1.1	F 01.01	Balansräkning: tillgångar
1.2	F 01.02	Balansräkning: skulder
1.3	F 01.03	Balansräkning: eget kapital
2	F 02.00	<b>Resultaträkning</b>
3	F 03.00	<b>Rapport över totalresultat</b>
		<b>Uppdelning av finansiella tillgångar per instrument och motpartssektor</b>
4.1	F 04.01	Uppdelning av finansiella tillgångar per instrument och motpartssektor: finansiella tillgångar som innehas för handel
4.2.1	F 04.02.1	Uppdelning av finansiella tillgångar per instrument och motpartssektor: finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet
4.2.2	F 04.02.2	Uppdelning av finansiella tillgångar per instrument och motpartssektor: finansiella tillgångar som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet
4.3.1	F 04.03.1	Uppdelning av finansiella tillgångar per instrument och motpartssektor: finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat
4.4.1	F 04.04.1	Uppdelning av finansiella tillgångar per instrument och motpartssektor: finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde
4.5	F 04.05	Efterställda finansiella tillgångar
4.6	F 04.06	Uppdelning av finansiella tillgångar per instrument och motpartssektor: finansiella tillgångar förenade med handel
4.7	F 04.07	Uppdelning av finansiella tillgångar per instrument och motpartssektor: finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde via resultatet
4.8	F 04.08	Uppdelning av finansiella tillgångar per instrument och motpartssektor: finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde i förhållande till eget kapital
4.9	F 04.09	Uppdelning av finansiella tillgångar per instrument och motpartssektor: finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas enligt en metod som bygger på anskaffningsvärde
4.10	F 04.10	Uppdelning av finansiella tillgångar per instrument och motpartssektor: övriga finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat
5.1	F 05.01	<b>Lån och förskott utom tillgångar som innehas för handel, är förenade med handel eller innehas för försäljning, per produkt</b>
6.1	F 06.01	<b>Uppdelning av lån och förskott utom tillgångar som innehas för handel, är förenade med handel eller innehas för försäljning till icke-finansiella företag, per Nace-kod</b>
		<b>Förfallna finansiella tillgångar som omfattas av nedskrivning</b>
7.1	F 07.01	Förfallna finansiella tillgångar som omfattas av nedskrivning
7.2	F 07.02	Förfallna finansiella tillgångar som omfattas av nedskrivning enligt nationell god redovisningssed



FINREP-MALLAR FÖR GOD REDOVISNINGSSSED		
MALLNUMMER	MALLKOD	MALLENS ELLER MALLGRUPPENS NAMN
		<b>Uppdelning av finansiella skulder</b>
8.1	F 08.01	Uppdelning av finansiella skulder per produkt och motpartssektor
8.2	F 08.02	Efterställda finansiella skulder
		<b>Låneåtaganden, finansiella garantier och andra åtaganden</b>
9.1	F 09.01	Exponeringar utanför balansräkningen enligt nationell god redovisningssed: låneåtaganden, finansiella garantier och andra gjorda åtaganden
9.1.1	F 09.01.1	Exponeringar utanför balansräkningen: låneåtaganden, finansiella garantier och andra gjorda åtaganden
9.2	F 09.02	Låneåtaganden, finansiella garantier och andra erhållna åtaganden
10	F 10.00	<b>Derivat – Förenade med handel och ekonomiska säkringar</b>
		<b>Säkringsredovisning</b>
11.1	F 11.01	Derivat – Säkringsredovisning: Uppdelning per typ av risk och typ av säkring
11.2	F 11.02	Derivat – Säkringsredovisning enligt nationell god redovisningssed: Uppdelning per typ av risk
11.3	F 11.03	Säkringsinstrument som inte är derivat: Uppdelning per redovisningskategori och typ av säkring
11.3.1	F 11.03.1	Säkringsinstrument som inte är derivat enligt nationell god redovisningssed: Uppdelning per redovisningskategori
11.4	F 11.04	Säkrade poster i säkringar av verkligt värde
		<b>Förändringar i reserveringar och avsättningar för kreditförluster</b>
12	F 12.00	Förändringar i reserveringar för kreditförluster och nedskrivning av egetkapitalinstrument enligt nationell god redovisningssed
12.1	F 12.01	Förändringar i reserveringar och avsättningar för kreditförluster
12.2	F 12.02	Överföringar mellan nedskrivningsstadier (rapportering av bruttobelopp)
		<b>Erhållna säkerheter och garantier</b>
13.1	F 13.01	Uppdelning av säkerheter och garantier per lån och förskott som inte innehas för handel
13.2.1	F 13.02.1	Säkerheter som har erhållits genom övertagande av kontroll under perioden [innehav på referensdatumet]
13.3.1	F 13.03.1	Säkerheter som har erhållits genom övertagande av kontroll, ackumulerat
14	F 14.00	<b>Verkligt värde-hierarki: finansiella instrument som värderas till verkligt värde</b>
15	F 15.00	<b>Borttagande från rapporten över finansiell ställning och finansiella skulder som är knutna till överförda finansiella tillgångar</b>
		<b>Uppdelning av valda poster i resultaträkningen</b>
16.1	F 16.01	Ränteutgifter och räntekostnader per instrument och motpartssektor
16.2	F 16.02	Vinster eller förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av finansiella tillgångar och skulder som inte värderas till verkligt värde via resultatet, per instrument
16.3	F 16.03	Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel och på finansiella tillgångar och skulder förenade med handel, per instrument
16.4	F 16.04	Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel och på finansiella tillgångar och skulder förenade med handel, per risk
16.4.1	F 16.04.1	Vinster eller förluster på finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet, per instrument

FINREP-MALLAR FÖR GOD REDOVISNINGSSSED		
MALLNUMMER	MALLKOD	MALLENS ELLER MALLGRUPPENS NAMN
16.5	F 16.05	Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet, per instrument
16.6	F 16.06	Vinster eller förluster från säkringsredovisning
16.7	F 16.07	Nedskrivning av icke-finansiella tillgångar
16.8	F 16.08	Övriga administrationskostnader
		<b>Avstämning mellan den sammanställda redovisningen och konsolideringen enligt CRR: Balansräkning</b>
17.1	F 17.01	Avstämning mellan den sammanställda redovisningen och konsolideringen enligt CRR: Tillgångar
17.2	F 17.02	Avstämning mellan den sammanställda redovisningen och konsolideringen enligt CRR: Exponeringar utanför balansräkningen – låneåtaganden, finansiella garantier och andra gjorda åtaganden
17.3	F 17.03	Avstämning mellan den sammanställda redovisningen och konsolideringen enligt CRR: Skulder
		<b>Information om presterande och nödlidande exponeringar</b>
18	F 18.00	Information om presterande och nödlidande exponeringar
18.1	F 18.01	Inflöden och utflöden för nödlidande exponeringar – lån och förskott efter motpartssektor
18.2	F 18.02	Lån avseende kommersiella fastigheter och ytterligare information om lån med säkerhet i fastigheter
19	F 19.00	<b>Exponeringar med anstånd</b>
		<b>DEL 2 [KVARTALSVIS MED TRÖSKELVÄRDE: KVARTALSVIS ELLER INGEN RAPPORTERING]</b>
		<b>Geografisk uppdelning</b>
20.1	F 20.01	Geografisk uppdelning av tillgångar efter verksamheternas lokalisering
20.2	F 20.02	Geografisk uppdelning av skulder efter verksamheternas lokalisering
20.3	F 20.03	Geografisk uppdelning av huvudposter i resultaträkningen efter verksamheternas lokalisering
20.4	F 20.04	Geografisk uppdelning av tillgångar efter motpartens hemvist
20.5	F 20.05	Geografisk uppdelning av exponeringar utanför balansräkningen efter motpartens hemvist
20.6	F 20.06	Geografisk uppdelning av skulder efter motpartens hemvist
20.7.1	F 20.07.1	Geografisk uppdelning efter motpartens hemvist av lån och förskott som inte innehas för handel till icke-finansiella företag, per Nace-kod
21	F 21.00	<b>Materiella och immateriella tillgångar: tillgångar som omfattas av operationella leasingavtal</b>
		<b>Kapitalförvaltning, förvaringstjänster och andra tjänster</b>
22.1	F 22.01	Avgifts- och provisionsintäkter och avgifts- och provisionskostnader, per verksamhet
22.2	F 22.02	Tillgångar som berörs av de tjänster som tillhandahålls
		<b>Lån och förskott: ytterligare information</b>
23.1	F 23.01	Lån och förskott: Antal instrument
23.2	F 23.02	Lån och förskott: Ytterligare information om redovisade bruttovärden
23.3	F 23.03	Lån och förskott med säkerhet i fastigheter: Uppdelade efter belåningsgrad
23.4	F 23.04	Lån och förskott: Ytterligare information om ackumulerade nedskrivningar och ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk

FINREP-MALLAR FÖR GOD REDOVISNINGSSSED		
MALLNUMMER	MALLKOD	MALLENS ELLER MALLGRUPPENS NAMN
23.5	F 23.05	Lån och förskott: Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier
23.6	F 23.06	Lån och förskott: Ackumulerade partiella bortskrivningar <b>Lån och förskott: Flöden för nödlidande exponeringar, ned- och bortskrivningar sedan utgången av föregående räkenskapsår</b>
24.1	F 24.01	Lån och förskott: Inflöden och utflöden för nödlidande exponeringar
24.2	F 24.02	Lån och förskott: Flöden för nedskrivningar och ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar
24.3	F 24.03	Lån och förskott: Inflöden av bortskrivningar av nödlidande exponeringar <b>Säkerheter som har erhållits genom övertagande av kontroll och verkställighetsförfaranden</b>
25.1	F 25.01	Säkerheter som har erhållits genom annat övertagande av kontroll än av säkerhet som klassificeras som materiella anläggningstillgång: In- och utflöden
25.2	F 25.02	Säkerheter som har erhållits genom annat övertagande av kontroll än av säkerhet som klassificeras som materiella anläggningstillgång: Typ av säkerhet som har erhållits
25.3	F 25.03	Säkerheter som har erhållits genom övertagande av kontroll av säkerhet som klassificeras som materiell anläggningstillgång:
26	F 26.00	<b>Hantering av och kvalitet på anstånd</b>
<b>DEL 3 [HALVÅRSVIS]</b>		
<b>Verksamheter utanför balansräkningen: intressen i icke-konsoliderade strukturerade företag</b>		
30.1	F 30.01	Intressen i icke-konsoliderade strukturerade företag
30.2	F 30.02	Uppdelning av intressen i icke-konsoliderade strukturerade företag efter verksamhetens art <b>Närstående parter</b>
31.1	F 31.01	Närstående parter: skulder till och fordringar på närstående parter
31.2	F 31.02	Närstående parter: kostnader och intäkter som genererats av transaktioner med
<b>DEL 4 [ÅRSVIS]</b>		
<b>Koncernstruktur</b>		
40.1	F 40.01	Koncernstruktur: 'enhet för enhet'
40.2	F 40.02	Koncernstruktur: "instrument-för-instrument"
<b>Verkligt värde</b>		
41.1	F 41.01	Verkligt värde-hierarki: finansiella instrument som värderas till upplupet anskaffningsvärde
41.2	F 41.02	Användning av alternativet med verkligt värde
42	F 42.00	<b>Materiella och immateriella tillgångar: redovisat värde per värderingsmetod</b>
43	F 43.00	<b>Avsättningar</b>
<b>Förmånsbestämda planer och ersättningar till anställda</b>		
44.1	F 44.01	Komponenter i nettotillgångar och nettoskulder i förmånsbestämda planer
44.2	F 44.02	Förändringar i förpliktelser enligt förmånsbestämda planer
44.3	F 44.03	Personalkostnader efter förmånstyper
44.4	F 44.04	Personalkostnader efter struktur och personalkategori

FINREP-MALLAR FÖR GOD REDOVISNINGSSSED		
MALLNUMMER	MALLKOD	MALLENS ELLER MALLGRUPPENS NAMN
		<b>Uppdelning av valda poster i resultaträkningen</b>
45.1	F 45.01	Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet, per redovisningskategori
45.2	F 45.02	Vinster eller förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av icke-finansiella tillgångar som inte innehas för försäljning och av innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag
45.3	F 45.03	Övriga rörelseintäkter och rörelsekostnader
46	F 46.00	<b>Rapport över förändringar i eget kapital</b>
47	F 47.00	<b>Genomsnittlig varaktighet och återvinningsperioder</b>



1. **Balansräkning [Rapport över finansiell ställning]**1.1 **Tillgångar**

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Uppdelning i tabell	Redovisat värde
					Bilaga V del 1.27–1.28
					0010
0010	<b>Kontanta medel, kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel</b>	BAD art. 4.1 Tillgångar	IAS 1.54 i		
0020	Kontanta medel	Bilaga V del 2.1	Bilaga V del 2.1		
0030	Kassabehållning hos centralbanker	BAD art. 13.2; Bilaga V del 2.2	Bilaga V del 2.2		
0040	Andra avistamedel	Bilaga V del 2.3	Bilaga V del 2.3	5	
0050	<b>Finansiella tillgångar som innehas för handel</b>	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.5; IAS 39.9	IFRS 9 bilaga A		
0060	Derivat		IFRS 9 bilaga A	10	
0070	Egetkapitalinstrument		IAS 32.11	4	
0080	Räntebärande värdepapper		Bilaga V del 1.31	4	
0090	Lån och förskott		Bilaga V del 1.32	4	
0091	<b>Finansiella tillgångar förenade med handel</b>	BAD art. 32–33; Bilaga V del 1.17			
0092	Derivat	CRR bilaga II; Bilaga V del 1.17, 1.27		10	
0093	Egetkapitalinstrument	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5		4	

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Uppdelning i tabell	Redovisat värde
					Bilaga V del 1.27–1.28
					0010
0094	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31		4	
0095	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32		4	
0096	<b>Finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet</b>		IFRS 7.8 a ii; IFRS 9.4.1.4	4	
0097	Egetkapitalinstrument		IAS 32.11	4	
0098	Räntebärande värdepapper		Bilaga V del 1.31	4	
0099	Lån och förskott		Bilaga V del 1.32	4	
0100	<b>Finansiella tillgångar som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet</b>	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6	IFRS 7.8 a i; IFRS 9.4.1.5	4	
0110	Egetkapitalinstrument			4	
0120	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31	Bilaga V del 1.31	4	
0130	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 1.32	4	
0141	<b>Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat</b>		IFRS 7.8 h; IFRS 9.4.1.2A	4	
0142	Egetkapitalinstrument		IAS 32.11	4	
0143	Räntebärande värdepapper		Bilaga V del 1.31	4	
0144	Lån och förskott		Bilaga V del 1.32	4	
0171	<b>Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde via resultatet</b>	BAD art. 36.2		4	
0172	Egetkapitalinstrument	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5		4	
0173	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31		4	
0174	Lån och förskott	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.4 b; Bilaga V del 1.32		4	
0175	<b>Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde i förhållande till eget kapital</b>	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.8		4	
0176	Egetkapitalinstrument	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5		4	

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Uppdelning i tabell	Redovisat värde
					Bilaga V del 1.27–1.28
					0010
0177	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31		4	
0178	Lån och förskott	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.4 b; Bilaga V del 1.32		4	
0181	<b>Finansiella tillgångar som värderas till upp- lupet anskaffningsvärde</b>		IFRS 7.8 f; IFRS 9.4.1.2	4	
0182	Räntebärande värdepapper		Bilaga V del 1.31	4	
0183	Lån och förskott		Bilaga V del 1.32	4	
0231	<b>Finansiella tillgångar som varken är för- enade med handel eller är derivat och som värderas enligt en metod som bygger på anskaffningsvärde</b>	BAD art. 35; Redovisningsdirektivet art. 6.1 i och art. 8.2; Bilaga V del 1.18, 1.19		4	
0390	Egetkapitalinstrument	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5		4	
0232	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31		4	
0233	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32		4	
0234	<b>Övriga finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat</b>	BAD art. 37; Redovisningsdirektivet art. 12.7; Bilaga V del 1.20		4	
0235	Egetkapitalinstrument	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5		4	
0236	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31		4	
0237	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32		4	
0240	<b>Derivat – Säkringsredovisning</b>	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6, 8.8; IAS 39.9; Bilaga V del 1.22	IFRS 9.6.2.1; Bilaga V del 1.22	11	
0250	<b>Förändringar i verkligt värde för säkrade poster i portföljsäkring av ränterisk</b>	Redovisningsdirektivet art. 8.5, 8.6; IAS 39.89 A a	IAS 39.89 A a; IFRS 9.6.5.8		
0260	<b>Innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag</b>	BAD art. 4.7–4.8 Tillgångar; Redovisningsdirektivet art. 2.2; Bilaga V del 1.21, del 2.4	IAS 1.54 e; Bilaga V del 1.21, del 2.4	40	

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Uppdelning i tabell	Redovisat värde
					Bilaga V del 1.27–1.28
					0010
0270	<b>Materiella tillgångar</b>	BAD art. 4.10 Tillgångar			
0280	Materiella anläggningstillgångar		IAS 16.6; IAS 1.54 a; IFRS 16.47 a	21, 42	
0290	Förvaltningsfastigheter		IAS 40.5; IAS 1.54 b; IFRS 16.48	21, 42	
0300	<b>Immateriella tillgångar</b>	BAD art. 4.9 Tillgångar; CRR art. 4.1.115	IAS 1.54 c; CRR art. 4.1.115		
0310	Goodwill	BAD art. 4.9 Tillgångar; CRR art. 4.1.113	IFRS 3.B 67 d; CRR art. 4.1.113		
0320	Övriga immateriella tillgångar	BAD art. 4.9 Tillgångar	IAS 38.8, 38.118; IFRS 16.47 a	21, 42	
0330	<b>Skattefordringar</b>		IAS 1.54 n–o		
0340	Aktuella skattefordringar		IAS 1.54 n; IAS 12.5		
0350	Uppskjutna skattefordringar	Redovisningsdirektivet art. 17.1 f; CRR art. 4.1.106	IAS 1.54 o; IAS 12.5; CRR art. 4.1.106		
0360	<b>Övriga tillgångar</b>	Bilaga V del 2.5, 2.6	Bilaga V del 2.5		
0370	<b>Anläggningstillgångar och avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning</b>		IAS 1.54 j; IFRS 5.38, Bilaga V del 2.7		
0375	<b>(-) Nedsättningar för tillgångar som är förknippade med handel värderade till verkligt värde</b>	Bilaga V del 1.29			
0380	<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	BAD art. 4 Tillgångar	IAS 1.9 a, IG 6		

## 1.2 Skulder

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Uppdelning i tabell	Redovisat värde
					Bilaga V del 1.27–1.28
					0010
0010	<b>Finansiella skulder som innehas för handel</b>		IFRS 7.8 e ii; IFRS 9.BA.6	8	
0020	Derivat		IFRS 9 bilaga A; IFRS 9.4.2.1 a; IFRS 9.BA.7 a	10	



		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Uppdelning i tabell	Redovisat värde
					Bilaga V del 1.27–1.28
					0010
0030	Korta positioner		IFRS 9.BA.7 b	8	
0040	Inlåning		ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36	8	
0050	Emitterade räntebärande värdepapper		Bilaga V del 1.37	8	
0060	Övriga finansiella skulder		Bilaga V del 1.38–1.41	8	
0061	<b>Finansiella skulder förenade med handel</b>	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.3, 8.6		8	
0062	Derivat	CRR bilaga II; Bilaga V del 1.25		10	
0063	Korta positioner			8	
0064	Inlåning	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36		8	
0065	Emitterade räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.37		8	
0066	Övriga finansiella skulder	Bilaga V del 1.38–1.41		8	
0070	<b>Finansiella skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet</b>	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6; IAS 39.9	IFRS 7.8 e i; IFRS 9.4.2.2	8	
0080	Inlåning	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36	8	
0090	Emitterade räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.37	Bilaga V del 1.37	8	
0100	Övriga finansiella skulder	Bilaga V del 1.38–1.41	Bilaga V del 1.38–1.41	8	
0110	<b>Finansiella skulder som värderas till upplupet anskaffningsvärde</b>		IFRS 7.8 g; IFRS 9.4.2.1	8	
0120	Inlåning		ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36	8	
0130	Emitterade räntebärande värdepapper		Bilaga V del 1.37	8	
0140	Övriga finansiella skulder		Bilaga V del 1.38–1.41	8	

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Uppdelning i tabell	Redovisat värde
					Bilaga V del 1.27–1.28
					0010
0141	<b>Finansiella skulder som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas enligt en metod som bygger på anskaffningsvärde</b>	Redovisningsdirektivet art. 8.3		8	
0142	Inlåning	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36		8	
0143	Emitterade räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.37		8	
0144	Övriga finansiella skulder	Bilaga V del 1.38–1.41		8	
0150	<b>Derivat – Säkringsredovisning</b>	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6, 8.8 a; Bilaga V del 1.26	IFRS 9.6.2.1; Bilaga V del 1.26	11	
0160	<b>Förändringar i verkligt värde för säkrade poster i portföljsäkring av ränterisk</b>	Redovisningsdirektivet art. 8.5, 8.6; Bilaga V del 2.8; IAS 39.89 A b	IAS 39.89 A b, IFRS 9.6.5.8		
0170	<b>Avsättningar</b>	BAD art. 4.6 Skulder	IAS 37.10; IAS 1.54 l	43	
0175	Reserver för allmänna risker i bankrörelse [om de redovisas under skulder]	BAD art. 38,1; CRR art. 4.1.112; Bilaga V del 2.15			
0180	Pensioner och andra förmånsbestämda förpliktelse efter anställningen	Bilaga V del 2.9	IAS 19.63; IAS 1.78 d; Bilaga V del 2.9	43	
0190	Övriga långfristiga ersättningar till anställda	Bilaga V del 2.10	IAS 19.153; IAS 1.78 d; Bilaga V del 2.10	43	
0200	Omstrukturering		IAS 37.71	43	
0210	Pågående rättsliga ärenden och skattemål		IAS 37.14, bilaga C, exempel 6 och 10	43	
0220	Gjorda åtaganden och lämnade garantier	BAD art. 4.6 c Skulder, Poster utanför balansräkningen, art. 27.11, art. 28.8, art. 33	IFRS 9.4.2.1 c, d, 9.5.5, 9.B2.5; IAS 37; IFRS 4; Bilaga V del 2.11	9 12 43	

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Uppdelning i tabell	Redovisat värde
					Bilaga V del 1.27–1.28
					0010
0230	Övriga avsättningar	BAD art. 4.6 c Skulder, Poster utanför balansräkningen	IAS 37.14	43	
0240	<b>Skatteskulder</b>		IAS 1.54 n–o		
0250	Aktuella skatteskulder		IAS 1.54 n; IAS 12.5		
0260	Uppskjutna skatteskulder	Redovisningsdirektivet art. 17.1 f; CRR art. 4.1.108	IAS 1.54 o; IAS 12.5; CRR art. 4.1.108		
0270	<b>Aktiekapital som återbetalas på begäran</b>		IAS 32 IE 33; IFRIC 2; Bilaga V del 2.12		
0280	<b>Övriga skulder</b>	Bilaga V del 2.13	Bilaga V del 2.13		
0290	<b>Skulder som ingår i avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning</b>		IAS 1.54 p; IFRS 5.38; Bilaga V del 2.14		
0295	<b>Nedsättningar för skulder som är förenade med handel värderade till verkligt värde</b>	Bilaga V del 1.29			
0300	<b>SUMMA SKULDER</b>		IAS 1.9 b; IG 6		

### 1.3 Eget kapital

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Uppdelning i tabell	Redovisat värde
					0010
0010	<b>Kapital</b>				BAD art. 4.9 Skulder, BAD art. 22
0020	Inbetalt kapital	BAD art. 4.9 Skulder	IAS 1.78 e		
0030	Kapital som är infordrat men ännu inte inbetalt	BAD art. 4.9 Skulder; Bilaga V del 2.17			
0040	<b>Överkurs vid aktieemission</b>	BAD art. 4.10 Skulder; CRR art. 4.1.124	IAS 1.78 e; CRR art. 4.1.124	46	
0050	<b>Andra utfärdade egetkapitalinstrument än kapital</b>	Bilaga V del 2.18–2.19	Bilaga V del 2.18–2.19	46	

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Uppdelning i tabell	Redovisat värde 0010
0060	Egetkapitalkomponent i sammansatta finansiella instrument	Redovisningsdirektivet art. 8.6; Bilaga V del 2.18	IAS 32.28–32.29; Bilaga V del 2.18		
0070	Andra utfärdade egetkapitalinstrument	Bilaga V del 2.19	Bilaga V del 2.19		
0080	<b>Övrigt eget kapital</b>	Bilaga V del 2.20	IFRS 2.10; Bilaga V del 2.20		
0090	<b>Ackumulerat övrigt totalresultat</b>	CRR art. 4.1.100	CRR art. 4.1.100	46	
0095	Poster som inte kommer att omklassificeras till resultatet		IAS 1.82 A a		
0100	Materiella tillgångar		IAS 16.39–16.41		
0110	Immateriella tillgångar		IAS 38.85–38.87		
0120	Aktuariella vinster eller (-) förluster på förmånsbestämda pensionsplaner		IAS 1.7, IG6; IAS 19.120 c		
0122	Anläggningstillgångar och avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning		IFRS 5.38, IG exempel 12		
0124	Andel av övriga redovisade intäkter och kostnader för innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag		IAS 1.IG6; IAS 28.10		
0320	Förändringar i verkligt värde av egetkapitalinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat		IAS 1.7 d; IFRS 9.5.7.5, 9.B5.7.1; Bilaga V del 2.21		
0330	Säkringsineffektivitet i säkringar av verkligt värde för egetkapitalinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat		IAS 1.7 e; IFRS 9.5.7.5; 9.6.5.3; IFRS 7.24 C; Bilaga V del 2.22		
0340	Förändringar i verkligt värde av egetkapitalinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat [säkrad post]		IFRS 9.5.7.5; 9.6.5.8 b; Bilaga V del 2.22		
0350	Förändringar i verkligt värde av egetkapitalinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat [säkringsinstrument]		IAS 1.7 e; IFRS 9.5.7.5; 9.6.5.8 a; Bilaga V del 2.57		
0360	Förändringar i verkligt värde av finansiella skulder värderade till verkligt värde via resultatet som kan hänföras till förändringar i deras kreditrisk		IAS 1.7 f; IFRS 9.5.7.7; Bilaga V del 2.23		
0128	Poster som kan komma att omklassificeras till resultatet		IAS 1.82 A a ii		

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Uppdelning i tabell	Redovisat värde
					0010
0130	Säkring av nettoinvesteringar i utlandsverksamheter [effektiv del]	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6.8	IFRS 9.6.5.13 a; IFRS 7.24 B b ii, iii; IFRS 7.24 C b i, iv, 7.24 E a; Bilaga V del 2.24		
0140	Omräkning av utländsk valuta	BAD art. 39.6	IAS 21.52 b; IAS 21.32, 21.38–21.49		
0150	Säkringsderivat. Reserv för kassaflödessäkringar [effektiv del]	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6.8	IAS 1.7 e; IFRS 7.24 B b ii, iii; IFRS 7.24 C b i; 7.24 E; IFRS 9.6.5.11 b; Bilaga V del 2.25		
0155	Förändringar i verkligt värde av skuldinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat		IAS 1.7 da; IFRS 9.4.1.2A; 9.5.7.10; Bilaga V del 2.26		
0165	Säkringsinstrument [komponenter som inte identifierats]		IAS 1.7 g, h; IFRS 9.6.5.15, 9.6.5.16; IFRS 7.24E b, c; Bilaga V del 2.60		
0170	Anläggningstillgångar och avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning		IFRS 5.38, IG exempel 12		
0180	Andel av övriga redovisade intäkter och kostnader för innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag		IAS 1.IG6; IAS 28.10		
0190	<b>Balanserade vinstmedel</b>	BAD art. 4.13 Skulder; CRR art. 4.1.123	CRR art. 4.1.123		
0200	<b>Omvärderingsreserver</b>	BAD art. 4.12 Skulder	IFRS 1.30, D5–D8; Bilaga V del 2.28		
0201	Materiella tillgångar	Redovisningsdirektivet art. 7.1			
0202	Egetkapitalinstrument	Redovisningsdirektivet art. 7.1			
0203	Räntebärande värdepapper	Redovisningsdirektivet art. 7.1			
0204	Övrigt	Redovisningsdirektivet art. 7.1			
0205	<b>Reserver för verkligt värde</b>	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a			

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Uppdelning i tabell	Redovisat värde
					0010
0206	Säkring av nettoinvesteringar i utlandsverksamheter	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.8 b			
0207	Säkringsderivat. Kassafördessäkringar	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.8 a; CRR art. 30 a			
0208	Säkringsderivat. Andra säkringar	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.8 a			
0209	Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde i förhållande till eget kapital	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.2;			
0210	<b>Övriga reserver</b>	BAD art. 4.11–4.13 Skulder	IAS 1.54; IAS 1.78 e		
0215	Reserver för allmänna risker i bankrörelse [om de redovisas under eget kapital]	BAD art. 38.1; CRR art. 4.1.112; Bilaga V del 2.15			
0220	Reserver eller ackumulerade förluster från innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag som redovisas med kapitalandelsmetoden	Redovisningsdirektivet art. 9.7 a; art. 27; Bilaga V del 2.29	IAS 28.11; Bilaga V del 2.29		
0230	Andra	Bilaga V del 2.29	Bilaga V del 2.29		
0235	<b>Differenser vid första sammanställning</b>	Redovisningsdirektivet art. 24.3 c			
0240	(-) <b>Egna aktier</b>	Redovisningsdirektivet bilaga III Tillgångar D III 2; BAD art. 4.12 Tillgångar; Bilaga V del 2.30	IAS 1.79 a vi; IAS 32.33–32.34, AG 14, AG 36; Bilaga V del 2.30	46	
0250	<b>Resultat hänförligt till moderföretagets ägare</b>	BAD art. 4.14 Skulder	IAS 1.81 B b ii	2	
0260	(-) <b>Utdelningar under räkenskapsåret</b>	CRR art. 26.2b	IAS 32.35		
0270	<b>Minoritetsintressen [innehav utan bestämmande inflytande]</b>	Redovisningsdirektivet art. 24.4	IAS 1.54 q		
0280	Ackumulerat övrigt totalresultat	CRR art. 4.1.100	CRR art. 4.1.100	46	
0290	Övriga poster			46	
0300	<b>SUMMA EGET KAPITAL</b>		IAS 1.9 c, IG 6	46	
0310	<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SUMMA SKULDER</b>	BAD art. 4 Skulder	IAS 1.IG 6		

2. **Resultaträkning**

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Uppdelning i tabell	Innevärnande period
					0010
0010	<b>Ränteintäkter</b>	BAD art. 27.1 Vertikal layout; Bilaga V del 2.31	IAS 1.97; Bilaga V del 2.31	16	
0020	Finansiella tillgångar som innehas för handel		IFRS 7.20 a i, 7.B 5 e; Bilaga V del 2.33, 2.34		
0025	Finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet		IFRS 7.20 a i, 7.B 5 e, IFRS 9.5.7.1		
0030	Finansiella tillgångar som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet		IFRS 7.20 a i, 7.B 5 e		
0041	Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat		IFRS 7.20 b; IFRS 9.5.7.10–9.5.7.11; IFRS 9.4.1.2A		
0051	Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde		IFRS 7.20 b; IFRS 9.4.1.2; IFRS 9.5.7.2		
0070	Derivat – Säkringsredovisning, ränterisk		IFRS 9 bilaga A; 9.B6.6.16; Bilaga V del 2.35		
0080	Övriga tillgångar		Bilaga V del 2.36		
0085	Ränteintäkter på skulder	Bilaga V del 2.37	IFRS 9.5.7.1, Bilaga V del 2.37		
0090	<b>(Räntekostnader)</b>	BAD art. 27.2 Vertikal layout; Bilaga V del 2.31	IAS 1.97; Bilaga V del 2.31	16	
0100	(Finansiella skulder som innehas för handel)		IFRS 7.20 a i, 7.B 5 e; Bilaga V del 2.33, 2.34		
0110	(Finansiella skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet)		IFRS 7.20 a i, 7.B 5 e		
0120	(Finansiella skulder som värderas till upplupet anskaffningsvärde)		IFRS 7.20 b; IFRS 9.5.7.2		
0130	(Derivat – Säkringsredovisning, ränterisk)		IAS 39.9; Bilaga V del 2.35		
0140	(Övriga skulder)		Bilaga V del 2.38		

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Uppdelning i tabell	Innevärde Innevärde period
					0010
0145	(Räntekostnader på tillgångar)	Bilaga V del 2.39	IFRS 9.5.7.1, Bilaga V del 2.39		
0150	<b>(Kostnader för aktiekapital som återbetalas på begäran)</b>		IFRIC 2.11		
0160	<b>Intäkter från utdelningar</b>	BAD art. 27.3 Vertikal layout; Bilaga V del 2.40	Bilaga V del 2.40	31	
0170	Finansiella tillgångar som innehas för handel		IFRS 7.20 a i, 7.B 5 e; Bilaga V del 2.40		
0175	Finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet		IFRS 7.20 a i, 7.B 5 e, IFRS 9.5.7.1A; Bilaga V del 2.40		
0191	Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat		IFRS 7.20 a ii; IFRS 9.4.1.2A; IFRS 9.5.7.1A; Bilaga V del 2.41		
0192	Innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag som redovisas med en annan metod än kapitalandelsmetoden	Bilaga V del 42	Bilaga V del 42		
0200	<b>Avgifts- och provisionsintäkter</b>	BAD art. 27.4 Vertikal layout	IFRS 7.20 c	22	
0210	<b>(Avgifts- och provisionskostnader)</b>	BAD art. 27.5 Vertikal layout	IFRS 7.20 c	22	
0220	<b>Vinster eller (-) förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av finansiella tillgångar och skulder som inte värderas till verkligt värde via resultatet, netto</b>	BAD art. 27.6 Vertikal layout	Bilaga V del 2.45	16	
0231	Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat		IFRS 9.4.12A; IFRS 9.5.7.10–9.5.7.11		
0241	Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde		IFRS 7.20 a v; IFRS 9.4.1.2; IFRS 9.5.7.2		
0260	Finansiella skulder som värderas till upplupet anskaffningsvärde		IFRS 7.20 a v; IFRS 9.5.7.2		
0270	Andra				
0280	<b>Vinster eller (-) förluster på finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel, netto</b>		IFRS 7.20 a i; IFRS 9.5.7.1; Bilaga V del 2.43, 2.46	16	



		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Uppdelning i tabell	Innevårerande period
					0010
0285	Vinster eller (-) förluster på finansiella tillgångar och skulder förenade med handel, netto	BAD art. 27.6 Vertikal layout		16	
0287	Vinster eller (-) förluster på finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet, netto		IFRS 7.20 a i; IFRS 9.5.7.1; Bilaga V del 2.46		
0290	Vinster eller (-) förluster på finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet, netto		IFRS 7.20 a i; IFRS 9.5.7.1; Bilaga V del 2.44	16, 45	
0295	Vinster eller (-) förluster på finansiella tillgångar och skulder som inte är förenade med handel, netto	BAD art. 27.6 Vertikal layout		16	
0300	Vinster eller (-) förluster från säkringsredovisning, netto	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6, 8.8	Bilaga V del 2.47	16	
0310	Valutakursdifferenser [vinst eller (-) förlust], netto	BAD art. 39	IAS 21.28, 21.52 a		
0320	Vinster eller (-) förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag, netto	BAD art. 27.13–27.14 Vertikal layout; Bilaga V del 2.56	Bilaga V del 2.56		
0330	Vinster eller (-) förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av icke-finansiella tillgångar, netto	Bilaga V del 2.48	IAS 1.34; Bilaga V del 2.48	45	
0340	Övriga rörelseintäkter	BAD art. 27.7 Vertikal layout; Bilaga V del 2.314–2.316	Bilaga V del 2.314–2.316	45	
0350	(Övriga rörelsekostnader)	BAD art. 27.10 Vertikal layout; Bilaga V del 2.314–2.316	Bilaga V del 2.314–2.316	45	
0355	<b>SUMMA RÖRELSEINTÄKTER, NETTO</b>				
0360	(Administrationskostnader)	BAD art. 27.8 Vertikal layout			
0370	(Personalkostnader)	BAD art. 27.8 a Vertikal layout	IAS 19.7; IAS 1.102, IG 6	44	
0380	(Övriga administrationskostnader)	BAD art. 27.8 b Vertikal layout;		16	
0385	(Kontantbidrag till resolutionsfonder och insättningsgarantisystem)	Bilaga V del 2.48i	Bilaga V del 2.48i		
0390	(Avskrivningar)		IAS 1.102, 1.104		

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Uppdelning i tabell	Innevarande period
					0010
0400	(Materiella anläggningstillgångar)	BAD art. 27.9 Vertikal layout	IAS 1.104; IAS 16.73 e vii		
0410	(Förvaltningsfastigheter)	BAD art. 27.9 Vertikal layout	IAS 1.104; IAS 40.79 d iv		
0415	(Goodwill)	BAD art. 27.9 Vertikal layout			
0420	(Övriga immateriella tillgångar)	BAD art. 27.9 Vertikal layout	IAS 1.104; IAS 38.118 e vi		
0425	<b>Modifieringsvinster eller (-) modifieringsförluster, netto</b>		IFRS 9.5.4.3, IFRS 9 Bilaga A; Bilaga V del 2.49		
0426	Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat		IFRS 7.35 J		
0427	Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde		IFRS 7.35 J		
0430	<b>(Avsättningar eller (-) återföring av avsättningar)</b>		IAS 37.59, 37.84; IAS 1.98 b, f, g	9 12 43	
0435	(Betalningsåtaganden till resolutionsfonder och insättningsgarantisystem)	Bilaga V del 2.48i	Bilaga V del 2.48i		
0440	(Gjorda åtaganden och lämnade garantier)	BAD art. 27.11–27.12 Vertikal layout	IFRS 9.4.2.1 c, d, 9.B2.5; IAS 37; IFRS 4; Bilaga V del 2.50		
0450	(Övriga avsättningar)				
0455	<b>(Ökningar eller (-) minskningar av reserven för allmänna risker i bankrörelse, netto)</b>	BAD art. 38,2			
0460	<b>(Nedskrivning eller (-) återföring av nedskrivning av finansiella tillgångar som inte värderas till verkligt värde via resultatet)</b>	BAD art. 35–37; Bilaga V del 2.52, 2.53	IFRS 7.20 a viii; IFRS 9.5.4.4; Bilaga V del 2.51, 2.53	12	
0481	(Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat)		IFRS 9.5.4.4, 9.5.5.1, 9.5.5.2, 9.5.5.8	12	
0491	(Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde)		IFRS 9.5.4.4, 9.5.5.1, 9.5.5.8	12	
0510	<b>(Nedskrivning eller (-) återföring av nedskrivning av innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag)</b>	BAD art. 27.13–27.14 Vertikal layout	IAS 28.40–28.43	16	
0520	<b>(Nedskrivning eller (-) återföring av nedskrivning av icke-finansiella tillgångar)</b>		IAS 36.126 a, b	16	

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Uppdelning i tabell	Innevårande period
					0010
0530	(Materiella anläggningstillgångar)	BAD art. 27.9 Vertikal layout	IAS 16.73 e v–vi		
0540	(Förvaltningsfastigheter)	BAD art. 27.9 Vertikal layout	IAS 40.79 d v		
0550	(Goodwill)	BAD art. 27.9 Vertikal layout	IFRS 3 bilaga B 67 d v; IAS 36.124		
0560	(Övriga immateriella tillgångar)	BAD art. 27.9 Vertikal layout	IAS 38.118 e iv, v		
0570	(Övrigt)		IAS 36.126 a, b		
0580	<b>Negativ goodwill som redovisas i resultatet</b>	Redovisningsdirektivet art. 24.3 f	IFRS 3 bilaga B 64 n i		
0590	<b>Andel av vinsten eller (-) förlusten från innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag som redovisas med användning av kapitalandelsmetoden</b>	BAD art. 27.13–27.14 Vertikal layout	Bilaga V del 2.54		
0600	<b>Resultat från anläggningstillgångar och avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning och som inte uppfyller kraven för avvecklade verksamheter</b>		IFRS 5.37; Bilaga V del 2.55		
0610	<b>RESULTAT FÖRE SKATT FRÅN KVARVARANDE VERKSAMHETER</b>		IAS 1.102, IG 6; IFRS 5.33 A		
0620	(Skattekostnad eller (-) skatteintäkt i samband med resultat från kvarvarande verksamheter)	BAD art. 27.15 Vertikal layout	IAS 1.82 d; IAS 12.77		
0630	<b>RESULTAT EFTER SKATT FRÅN KVARVARANDE VERKSAMHETER</b>	BAD art. 27.16 Vertikal layout	IAS 1, IG 6		
0632	<b>Extraordinärt resultat efter skatt</b>	BAD art. 27.21 Vertikal layout			
0633	Extraordinärt resultat före skatt	BAD art. 27.19 Vertikal layout			
0634	(Skattekostnad eller (-) skatteintäkt avseende extraordinärt resultat)	BAD art. 27.20 Vertikal layout			
0640	<b>Resultat efter skatt från avvecklade verksamheter</b>		IAS 1.82 ea; IFRS 5.33 a, 5.33 A; Bilaga V del 2.56		
0650	Resultat före skatt från avvecklade verksamheter		IFRS 5.33 b i		

		<i>Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD</i>	<i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i>	<i>Uppdelning i tabell</i>	<b>Innevärnande period</b>
					0010
0660	(Skattekostnad eller (-) skatteintäkt i samband med avvecklade verksamheter)		<i>IFRS 5.33 b ii, iv</i>		
0670	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<i>BAD art. 27.23 Vertikal layout</i>	<i>IAS 1.81 A a</i>		
0680	Hänförligt till minoritetsintressen [innehav utan bestämmande inflytande]		<i>IAS 1.81 B b i</i>		
0690	Hänförligt till moderföretagets ägare		<i>IAS 1.81 B b ii</i>		

3. **Rapport över totalresultat**

		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Innevarande period 0010
0010	Årets resultat	IAS 1.7, IG6	
0020	Övrigt totalresultat	IAS 1.7, IG6	
0030	Poster som inte kommer att omklassificeras till resultatet	IAS 1.82 A a i	
0040	Materiella tillgångar	IAS 1.7, IG6; IAS 16.39–16.40	
0050	Immateriella tillgångar	IAS 1.7; IAS 38.85–38.86	
0060	Aktuariella vinster eller (-) förluster på förmånsbestämda pensionsplaner	IAS 1.7, IG6; IAS 19.120 c	
0070	Anläggningstillgångar och avyttringsgrupper som innehas för försäljning	IFRS 5.38	
0080	Andel av övriga redovisade intäkter och kostnader i enheter som redovisas enligt kapitalandelsmetoden	IAS 1.IG6; IAS 28.10	
0081	Förändringar i verkligt värde av egetkapitalinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat	IAS 1.7 d	
0083	Vinster eller (-) förluster från säkringsredovisning av egetkapitalinstrument som redovisas till verkligt värde via övrigt totalresultat, netto	IFRS 9.5.7.5; 9.6.5.3; IFRS 7.24 C; Bilaga V del 2.57	
0084	Förändringar i verkligt värde av egetkapitalinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat [säkrad post]	IFRS 9.5.7.5; 9.6.5.8 b; Bilaga V del 2.57	
0085	Förändringar i verkligt värde av egetkapitalinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat [säkringsinstrument]	IFRS 9.5.7.5; 9.6.5.8 a; Bilaga V del 2.57	
0086	Förändringar i verkligt värde av finansiella skulder värderade till verkligt värde via resultatet som kan hänföras till förändringar i deras kreditrisk	IAS 1.7 f	
0090	Inkomstskatt för poster som inte kommer att omklassificeras	IAS 1.91 b; Bilaga V del 22.66	
0100	Poster som kan komma att omklassificeras till resultatet	IAS 1.82 A a ii	
0110	Säkring av nettoinvesteringar i utlandsverksamheter [effektiv del]	IFRS 9.6.5.13 a; IFRS 7.24 C b i, iv, 7.24 E a; Bilaga V del 2.58	
0120	Värderingsvinster eller (-) värderingsförluster som hänförs till eget kapital	IAS 1.IG6; IFRS 9.6.5.13 a; IFRS 7.24 C b i; 7.24 E a; Bilaga V del 2.58	

		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Innevarande period
			0010
0130	Överfört till resultatet	IAS 1.7, 1.92–1.95; IAS 21.48–21.49; IFRS 9.6.5.14; Bilaga V del 2.59	
0140	Andra omklassificeringar	Bilaga V del 2.65	
0150	Omräkning av utländsk valuta	IAS 1.7, IG6; IAS 21.52 b	
0160	Omräkningsvinster eller (-) omräkningsförluster som hänförs till eget kapital	IAS 21.32, 21.38–21.47	
0170	Överfört till resultatet	IAS 1.7, 1.92–1.95; IAS 21.48–21.49	
0180	Andra omklassificeringar	Bilaga V del 2.65	
0190	Kassaflödessäkringar [effektiv del]	IAS 1.7, IG6; IAS 39.95 a–96 IFRS 9.6.5.11 b; IFRS 7.24 C b i; 7.24 E a;	
0200	Värderingsvinster eller (-) värderingsförluster som hänförs till eget kapital	IAS 1.7 e, IG6; IFRS 9.6.5.11 a, b, d; IFRS 7.24 C b i, 7.24 E a	
0210	Överfört till resultatet	IAS 1.7, 1.92–1.95, IG6; IFRS 9.6.5.11 d ii, iii; IFRS 7.24 C b iv, 7.24 E a, Bilaga V del 2.59	
0220	Överfört till ursprungligt redovisat värde för säkrade poster	IAS 1.IG6; IFRS 9.6.5.11 d i	
0230	Andra omklassificeringar	Bilaga V del 2.65	
0231	Säkringsinstrument [komponenter som inte identifierats]	IAS 1.7 g, h; IFRS 9.6.5.15, 9.6.5.16; IFRS 7.24 E b, c; Bilaga V del 2.60	
0232	Värderingsvinster eller (-) värderingsförluster som hänförs till eget kapital	IAS 1.7 g, h; IFRS 9.6.5.15, 9.6.5.16; IFRS 7.24 E b, c	
0233	Överfört till resultatet	IAS 1.7 g, h; IFRS 9.6.5.15, 9.6.5.16; IFRS 7.24 E b, c Bilaga V del 2.61	
0234	Andra omklassificeringar	Bilaga V del 2.65	
0241	Skuldinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat	IAS 1.7 da, IG 6; IAS 1.IG6; IFRS 9.5.6.4; Bilaga V del 2.62–2.63	

		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Innevarande period
			0010
0251	Värderingsvinster eller (-) värderingsförluster som hänförs till eget kapital	IFRS 7.20 a ii; IAS 1.IG6; IFRS 9.5.6.4	
0261	Överfört till resultatet	IAS 1.7, IAS 1.92–1.95, IAS 1.IG6; IFRS 9.5.6.7; Bilaga V del 2.64	
0270	Andra omklassificeringar	IFRS 5.IG Exempel 12; IFRS 9.5.6.5; Bilaga V del 2.64–2.65	
0280	Anläggningstillgångar och avyttringsgrupper som innehas för försäljning	IFRS 5.38	
0290	Värderingsvinster eller (-) värderingsförluster som hänförs till eget kapital	IFRS 5.38	
0300	Överfört till resultatet	IAS 1.7, 1.92–1.95; IFRS 5.38	
0310	Andra omklassificeringar	IFRS 5.IG exempel 12	
0320	Andel av övriga redovisade intäkter och kostnader för innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag	IAS 1.IG6; IAS 28.10	
0330	Inkomstskatt för poster som kan omklassificeras till resultatet	IAS 1.91 b, IG6; Bilaga V del 2.66	
0340	<b>Summa totalresultat för året</b>	IAS 1.7, 1.81 A a, IG6	
0350	Hänförligt till minoritetsintressen [innehav utan bestämmande inflytande]	IAS 1.83 b i, IG6	
0360	Hänförligt till moderföretagets ägare	IAS 1.83 b ii, IG6	

4. **Uppdelning av finansiella tillgångar per instrument och motpartssektor**4.1 **Finansiella tillgångar som innehas för handel**

		Referenser för nationell god redovisnings-sed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisnings-sed överensstämmande med IFRS	Redovisat värde
				Bilaga V del 1.27
				0010
0005	<b>Derivat</b>			
0010	<b>Egetkapitalinstrument</b>		IAS 32.11, Bilaga V del 1.44 b	
0030	varav: kreditinstitut		Bilaga V del 1.42 c	
0040	varav: övriga finansiella företag		Bilaga V del 1.42 d	
0050	varav: icke-finansiella företag		Bilaga V del 1.42 e	
0060	<b>Räntebärande värdepapper</b>		Bilaga V del 1.31, 1.44 b	
0070	Centralbanker		Bilaga V del 1.42 a	
0080	Offentlig sektor		Bilaga V del 1.42 b	
0090	Kreditinstitut		Bilaga V del 1.42 c	
0100	Övriga finansiella företag		Bilaga V del 1.42 d	
0110	Icke-finansiella företag		Bilaga V del 1.42 e	
0120	<b>Lån och förskott</b>		Bilaga V del 1.32, 1.44 a	
0130	Centralbanker		Bilaga V del 1.42 a	
0140	Offentlig sektor		Bilaga V del 1.42 b	
0150	Kreditinstitut		Bilaga V del 1.42 c	
0160	Övriga finansiella företag		Bilaga V del 1.42 d	
0170	Icke-finansiella företag		Bilaga V del 1.42 e	
0180	Hushåll		Bilaga V del 1.42 f	
0190	<b>FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM INNEHAS FÖR HANDEL</b>		IFRS 9 bilaga A	



4.2.1 **Finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet**

		Referenser för nationell god redovisnings-sed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisnings-sed överensstämmande med IFRS	Redovisat värde	Ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar
				Bilaga V del 1.27	Bilaga V del 2.69
				0010	0020
0010	<b>Egetkapitalinstrument</b>		IAS 32.11, Bilaga V del 1.44 b		
0020	varav: kreditinstitut		Bilaga V del 1.42 c		
0030	varav: övriga finansiella företag		Bilaga V del 1.42 d		
0040	varav: icke-finansiella företag		Bilaga V del 1.42 e		
0050	<b>Räntebärande värdepapper</b>		Bilaga V del 1.31, 1.44 b		
0060	Centralbanker		Bilaga V del 1.42 a		
0070	Offentlig sektor		Bilaga V del 1.42 b		
0080	Kreditinstitut		Bilaga V del 1.42 c		
0090	Övriga finansiella företag		Bilaga V del 1.42 d		
0100	Icke-finansiella företag		Bilaga V del 1.42 e		
0110	<b>Lån och förskott</b>		Bilaga V del 1.32, 1.44 a		
0120	Centralbanker		Bilaga V del 1.42 a		
0130	Offentlig sektor		Bilaga V del 1.42 b		
0140	Kreditinstitut		Bilaga V del 1.42 c		
0150	Övriga finansiella företag		Bilaga V del 1.42 d		
0160	Icke-finansiella företag		Bilaga V del 1.42 e		
0170	Hushåll		Bilaga V del 1.42 f		
0180	<b>FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL OCH SOM OBLIGATORISKT VÄRDERAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET</b>		IFRS 7.8 a ii; IFRS 9.4.1.4		

## 4.2.2 Finansiella tillgångar som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet

		Referenser för nationell god redovisnings-sed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisnings-sed överensstämmande med IFRS	Redovisat värde	Akkumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar
				Bilaga V del 1.27	Bilaga V del 2.69
				0010	0020
0010	<b>Egetkapitalinstrument</b>	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5			
0020	varav: till anskaffningsvärde				
0030	varav: kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c			
0040	varav: övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d			
0050	varav: icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e			
0060	<b>Räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.31, 1.44 b	Bilaga V del 1.31, 1.44 b		
0070	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a		
0080	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b		
0090	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c		
0100	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d		
0110	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e		
0120	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a	Bilaga V del 1.32, 1.44 a		
0130	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a		
0140	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b		
0150	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c		
0160	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d		
0170	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e		
0180	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f		
0190	<b>FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM IDENTIFIERAS SOM VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET</b>	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6	IFRS 7.8 a i; IFRS 9.4.1.5		

4.3.1 Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat

		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat värde	Redovisat bruttovärde Bilaga V del 1.34 b		
				Tillgångar utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	varav: instrument med låg kreditrisk	Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)
			0010	0015	0020	0030
0010	<b>Egetkapitalinstrument</b>	IAS 32.11; Bilaga V del 1.44 b				
0020	varav: kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c				
0030	varav: övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d				
0040	varav: icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e				
0050	<b>Räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.31, 1.44 b				
0060	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a				
0070	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b				
0080	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c				
0090	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d				
0100	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e				
0110	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a				
0120	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a				

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat värde	Redovisat bruttovärde Bilaga V del 1.34 b		
					Tillgångar utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	varav: instrument med låg kreditrisk	Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)
				0010	0015	0020	0030
0130	Offentlig sektor		Bilaga V del 1.42 b				
0140	Kreditinstitut		Bilaga V del 1.42 c				
0150	Övriga finansiella företag		Bilaga V del 1.42 d				
0160	Icke-finansiella företag		Bilaga V del 1.42 e				
0165	Varav: Små och medelstora företag		SMF-rek. art. 1.2 a				
0170	Hushåll		Bilaga V del 1.42 f				
0180	<b>FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM VÄRDERAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA ÖVRIGT TOTALRESULTAT</b>		IFRS 7.8 h; IFRS 9.4.1.2A				

			Redovisat bruttovärde Bilaga V del 1.34 b		Ackumulerad nedskrivning Bilaga V del 2.70 b, 2.71		
			Kreditförsämrade tillgångar (3:e stadiet)	Köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar	Tillgångar utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	
			IFRS 9.5.5.1, 7.35 M b ii	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.67	IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35 H a; IFRS 7.16 A	IFRS 9.5.5.3; IFRS 9.5.5.15; IFRS 7.35 H b i; IFRS 7.16 A	
			0040	0041	0050	0060	
0010	<b>Egetkapitalinstrument</b>		IAS 32.11; Bilaga V del 1.44 b				
0020	varav: kreditinstitut		Bilaga V del 1.42 c				
0030	varav: övriga finansiella företag		Bilaga V del 1.42 d				
0040	varav: icke-finansiella företag		Bilaga V del 1.42 e				
0050	<b>Räntebärande värdepapper</b>		Bilaga V del 1.31, 1.44 b				
0060	Centralbanker		Bilaga V del 1.42 a				
0070	Offentlig sektor		Bilaga V del 1.42 b				
0080	Kreditinstitut		Bilaga V del 1.42 c				
0090	Övriga finansiella företag		Bilaga V del 1.42 d				
0100	Icke-finansiella företag		Bilaga V del 1.42 e				
0110	<b>Lån och förskott</b>		Bilaga V del 1.32, 1.44 a				
0120	Centralbanker		Bilaga V del 1.42 a				

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde Bilaga V del 1.34 b		Ackumulerad nedskrivning Bilaga V del 2.70 b, 2.71	
				Kreditförsämrade tillgångar (3:e stadiet)	Köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar	Tillgångar utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)
				IFRS 9.5.5.1, 7.35 M b ii	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.67	IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35 H a; IFRS 7.16 A	IFRS 9.5.5.3; IFRS 9.5.5.15; IFRS 7.35 H b i; IFRS 7.16 A
				0040	0041	0050	0060
0130	Offentlig sektor		Bilaga V del 1.42 b				
0140	Kreditinstitut		Bilaga V del 1.42 c				
0150	Övriga finansiella företag		Bilaga V del 1.42 d				
0160	Icke-finansiella företag		Bilaga V del 1.42 e				
0165	Varav: Små och medelstora företag		SMF-rek. art. 1.2 a				
0170	Hushåll		Bilaga V del 1.42 f				
0180	<b>FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM VÄRDERAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA ÖVRIGT TOTALRESULTAT</b>		IFRS 7.8 h; IFRS 9.4.1.2A				

		Referenser för nationell god redovisningssek grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssek överensstämmande med IFRS	Ackumulerad nedskrivning Bilaga V del 2.70 b, 2.71		Ackumulerade partiella bortskrivningar	Ackumulerade totala bortskrivningar
				Kreditförsämrade tillgångar (3:e stadiet)	Köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar		
				IFRS 9.5.5.1; IFRS 9.5.5.15; IFRS 7.35 H b ii, IFRS 7.16 A	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.67, 2.70 d	IFRS 9.5.4.4 och 9.B5.4.9; Bilaga V del 2.72–2.74	IFRS 9.5.4.4 och 9.B5.4.9; Bilaga V del 2.72–2.74
				0070	0071	0080	0090
0010	<b>Egetkapitalinstrument</b>		IAS 32.11; Bilaga V del 1.44 b				
0020	varav: kreditinstitut		Bilaga V del 1.42 c				
0030	varav: övriga finansiella företag		Bilaga V del 1.42 d				
0040	varav: icke-finansiella företag		Bilaga V del 1.42 e				
0050	<b>Räntebärande värdepapper</b>		Bilaga V del 1.31, 1.44 b				
0060	Centralbanker		Bilaga V del 1.42 a				
0070	Offentlig sektor		Bilaga V del 1.42 b				
0080	Kreditinstitut		Bilaga V del 1.42 c				
0090	Övriga finansiella företag		Bilaga V del 1.42 d				
0100	Icke-finansiella företag		Bilaga V del 1.42 e				
0110	<b>Lån och förskott</b>		Bilaga V del 1.32, 1.44 a				
0120	Centralbanker		Bilaga V del 1.42 a				

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Ackumulerad nedskrivning Bilaga V del 2.70 b, 2.71		Ackumulerade partiella bortskrivningar	Ackumulerade totala bortskrivningar
				Kreditförsämrade tillgångar (3:e stadiet)	Köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar		
				IFRS 9.5.5.1; IFRS 9.5.5.15; IFRS 7.35 H b ii, IFRS 7.16 A	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.67, 2.70 d	IFRS 9.5.4.4 och 9.B5.4.9; Bilaga V del 2.72–2.74	IFRS 9.5.4.4 och 9.B5.4.9; Bilaga V del 2.72–2.74
				0070	0071	0080	0090
0130	Offentlig sektor		Bilaga V del 1.42 b				
0140	Kreditinstitut		Bilaga V del 1.42 c				
0150	Övriga finansiella företag		Bilaga V del 1.42 d				
0160	Icke-finansiella företag		Bilaga V del 1.42 e				
0165	Varav: Små och medelstora företag		SMF-rek. art. 1.2 a				
0170	Hushåll		Bilaga V del 1.42 f				
0180	<b>FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM VÄRDERAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA ÖVRIGT TOTALRESULTAT</b>		IFRS 7.8 h; IFRS 9.4.1.2A				



4.4.1 Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat värde	Redovisat bruttovärde Bilaga V del 1.34 b		
					Tillgångar utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	varav: instrument med låg kreditrisk	Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)
				0010	0015	0020	0030
0010	<b>Räntebärande värdepapper</b>		Bilaga V del 1.31, 1.44 b				
0020	Centralbanker		Bilaga V del 1.42 a				
0030	Offentlig sektor		Bilaga V del 1.42 b				
0040	Kreditinstitut		Bilaga V del 1.42 c				
0050	Övriga finansiella företag		Bilaga V del 1.42 d				
0060	Icke-finansiella företag		Bilaga V del 1.42 e				
0070	<b>Lån och förskott</b>		Bilaga V del 1.32, 1.44 a				
0080	Centralbanker		Bilaga V del 1.42 a				
0090	Offentlig sektor		Bilaga V del 1.42 b				
0100	Kreditinstitut		Bilaga V del 1.42 c				
0110	Övriga finansiella företag		Bilaga V del 1.42 d				

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat värde	Redovisat bruttovärde Bilaga V del 1.34 b		
					Tillgångar utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	varav: instrument med låg kreditrisk	Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)
				0010	0015	0020	0030
0120	Icke-finansiella företag		Bilaga V del 1.42 e				
0125	Varav: Små och medelstora företag		SMF-rek. art. 1.2 a				
0130	Hushåll		Bilaga V del 1.42 f				
0140	<b>FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM VÄRDERAS TILL UPP-LUPET ANSKAFFNINGSVÄRDE</b>		IFRS 7.8 f; IFRS 9.4.1.2				

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde Bilaga V del 1.34 b		Ackumulerad nedskrivning Bilaga V del 2.70 a, 2.71					
				Kreditförsämrade tillgångar (3:e stadiet)	Köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar	Tillgångar utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)				
								IFRS 9.5.5.1, 7.35 M b ii	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.67	IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35 H a	IFRS 9.5.5.3; IFRS 9.5.5.15; IFRS 7.35 H b i
								0040	0041	0050	0060
0010	Räntebärande värdepapper		Bilaga V del 1.31, 1.44 b								
0020	Centralbanker		Bilaga V del 1.42 a								
0030	Offentlig sektor		Bilaga V del 1.42 b								
0040	Kreditinstitut		Bilaga V del 1.42 c								
0050	Övriga finansiella företag		Bilaga V del 1.42 d								
0060	Icke-finansiella företag		Bilaga V del 1.42 e								
0070	Lån och förskott		Bilaga V del 1.32, 1.44 a								
0080	Centralbanker		Bilaga V del 1.42 a								
0090	Offentlig sektor		Bilaga V del 1.42 b								
0100	Kreditinstitut		Bilaga V del 1.42 c								
0110	Övriga finansiella företag		Bilaga V del 1.42 d								

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde <i>Bilaga V del 1.34 b</i>		Ackumulerad nedskrivning <i>Bilaga V del 2.70 a, 2.71</i>					
				Kreditförsämrade tillgångar (3:e stadiet)	Köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar	Tillgångar utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)				
								IFRS 9.5.5.1, 7.35 M b ii	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.67	IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35 H a	IFRS 9.5.5.3; IFRS 9.5.5.15; IFRS 7.35 H b i
								0040	0041	0050	0060
0120	Icke-finansiella företag		<i>Bilaga V del 1.42 e</i>								
0125	Varav: Små och medelstora företag		<i>SMF-rek. art. 1.2 a</i>								
0130	Hushåll		<i>Bilaga V del 1.42 f</i>								
0140	<b>FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM VÄRDERAS TILL UPP-LUPET ANSKAFFNINGSVÄRDE</b>		<i>IFRS 7.8 f; IFRS 9.4.1.2</i>								

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Ackumulerad nedskrivning Bilaga V del 2.70 a, 2.71		Ackumulerade partiella bortskrivningar	Ackumulerade totala bortskrivningar
				Kreditförsämrade tillgångar (3:e stadiet)	Köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar		
				IFRS 5.5.1; IFRS 9.5.5.15; IFRS 7.35 H b ii	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.67, 2.70 d	IFRS 9.5.4.4 och 9.B5.4.9; Bilaga V del 2.72–2.74	IFRS 9.5.4.4 och 9.B5.4.9; Bilaga V del 2.72–2.74
				0070	0071	0080	0090
0010	Räntebärande värdepapper		Bilaga V del 1.31, 1.44 b				
0020	Centralbanker		Bilaga V del 1.42 a				
0030	Offentlig sektor		Bilaga V del 1.42 b				
0040	Kreditinstitut		Bilaga V del 1.42 c				
0050	Övriga finansiella företag		Bilaga V del 1.42 d				
0060	Icke-finansiella företag		Bilaga V del 1.42 e				
0070	Lån och förskott		Bilaga V del 1.32, 1.44 a				
0080	Centralbanker		Bilaga V del 1.42 a				
0090	Offentlig sektor		Bilaga V del 1.42 b				
0100	Kreditinstitut		Bilaga V del 1.42 c				
0110	Övriga finansiella företag		Bilaga V del 1.42 d				

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Ackumulerad nedskrivning Bilaga V del 2.70 a, 2.71		Ackumulerade partiella bortskrivningar	Ackumulerade totala bortskrivningar
				Kreditförsämrade tillgångar (3:e stadiet)	Köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar		
				IFRS 5.5.1; IFRS 9.5.5.15; IFRS 7.35 H b ii	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.67, 2.70 d	IFRS 9.5.4.4 och 9.B5.4.9; Bilaga V del 2.72–2.74	IFRS 9.5.4.4 och 9.B5.4.9; Bilaga V del 2.72–2.74
				0070	0071	0080	0090
0120	Icke-finansiella företag		Bilaga V del 1.42 e				
0125	Varav: Små och medelstora företag		SMF-rek. art. 1.2 a				
0130	Hushåll		Bilaga V del 1.42 f				
0140	<b>FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM VÄRDERAS TILL UPP-LUPET ANSKAFFNINGSVÄRDE</b>		IFRS 7.8 f; IFRS 9.4.1.2				

## 4.5 Efterställda finansiella tillgångar

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat värde
				Bilaga V del 1.27–1.28
				0010
0010	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 1.32	
0020	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31	Bilaga V del 1.31	
0030	EFTERSTÄLLDA [FÖR UTFÄRDAREN] FINANSIELLA TILLGÅNGAR	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a; Bilaga V del 2.78, 2.100	Bilaga V del 2.78, 2.100	

## 4.6 Finansiella tillgångar som är förenade med handel

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Redovisat värde
			Bilaga V del 1.27–1.28
			0010
0005	Derivat	CRR bilaga II; Bilaga V del 1.17, del 2.68	
0010	Egetkapitalinstrument	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5; Bilaga V del 1.44 b	
0020	varav: onoterade		
0030	varav: kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	
0040	varav: övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	
0050	varav: icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	
0060	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31, 1.44 b	
0070	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	
0080	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	
0090	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	
0100	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	
0110	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	
0120	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a	
0130	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	
0140	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	
0150	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	
0160	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	
0170	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Redovisat värde
			Bilaga V del 1.27–1.28
			0010
0180	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	
0190	FINANSIELLA TILLGÅNGAR FÖRENADE MED HANDEL	BAD art. 32–33; Bilaga V del 1.17	

4.7 Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde via resultatet

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Redovisat värde	Akkumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar
			Bilaga V del 1.27–1.28	Bilaga V del 2.69
			0010	0021
0010	<b>Egetkapitalinstrument</b>	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5; Bilaga V del 1.44 b		
0020	varav: onoterade			
0030	varav: kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c		
0040	varav: övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d		
0050	varav: icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e		
0060	<b>Räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.31, 1.44 b		
0070	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a		
0080	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b		
0090	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c		
0100	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d		
0110	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e		
0120	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a		
0130	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a		
0140	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b		
0150	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c		
0160	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d		
0170	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e		
0180	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f		
0190	FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM VARKEN ÄR FÖRENADE MED HANDEL ELLER ÄR DERIVAT OCH SOM VÄRDERAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET	BAD art. 36.2		



4.8 Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde i förhållande till eget kapital

		Referenser för nationell god redovisningsgrundad på BAD	Finansiella tillgångar som inte omfattas av nedskrivning Bilaga V del 1.34 d, del 2.79		Finansiella tillgångar som omfattas av nedskrivning Bilaga V del 2.79		
			Redovisat värde	Ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar	Redovisat värde	Redovisat bruttovärde Bilaga V del 1.34 d	
						Tillgångar utan nedskrivningsbehov	Tillgångar med nedskrivningsbehov
			Bilaga V del 1.27–1.28	Bilaga V del 2.69	Bilaga V del 1.27–1.28		CRR art. 4.1.95
0010	0030	0035	0040	0050			
0010	<b>Egetkapitalinstrument</b>	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5; Bilaga V del 1.44 b					
0020	varav: onoterade						
0030	varav: kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c					
0040	varav: övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d					
0050	varav: icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e					
0060	<b>Räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.31, 1.44 b					
0070	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a					
0080	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b					
0090	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c					
0100	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d					
0110	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e					

		Referenser för nationell god redovisningsssed grundad på BAD	Finansiella tillgångar som inte omfattas av nedskrivning <i>Bilaga V del 1.34 d, del 2.79</i>		Finansiella tillgångar som omfattas av nedskrivning <i>Bilaga V del 2.79</i>		
			Redovisat värde	Ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar	Redovisat värde	Redovisat bruttovärde <i>Bilaga V del 1.34 d</i>	
						Tillgångar utan nedskrivningsbehov	Tillgångar med nedskrivningsbehov
			<i>Bilaga V del 1.27–1.28</i>	<i>Bilaga V del 2.69</i>	<i>Bilaga V del 1.27–1.28</i>		<i>CRR art. 4.1.95</i>
0010	0030	0035	0040	0050			
0120	Lån och förskott	<i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>					
0130	Centralbanker	<i>Bilaga V del 1.42 a</i>					
0140	Offentlig sektor	<i>Bilaga V del 1.42 b</i>					
0150	Kreditinstitut	<i>Bilaga V del 1.42 c</i>					
0160	Övriga finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 d</i>					
0170	Icke-finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 e</i>					
0175	Varav: Små och medelstora företag	<i>SMF-rek. art. 1.2 a</i>					
0180	Hushåll	<i>Bilaga V del 1.42 f</i>					
0190	<b>FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM VARKEN ÄR FÖRENADE MED HANDEL ELLER ÄR DERIVAT OCH SOM VÄRDERAS TILL VERKLIGT VÄRDE I FÖRHÅLLANDE TILL EGET KAPITAL</b>	<i>Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.2;</i>					

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Finansiella tillgångar som omfattas av nedskrivning <i>Bilaga V del 2.79</i>					
			Särskilda reserveringar för kreditrisk	Allmänna reserveringar för kreditrisk som påverkar redovisat värde	Allmänna reserveringar för bankrisk som påverkar redovisat värde	Akkumulerade partiella bortskrivningar	Akkumulerade totala bortskrivningar	
			CRR art. 4.1.95; Bilaga V del 2.70 c, 2.71	CRR art. 4.1.95; Bilaga V del 2.70 c, 2.71	CRR art. 4.1.95; Bilaga V del 2.70 c, 2.71, 2.82	CRR art. 4.1.95; Bilaga V del 2.72–2.74	CRR art. 4.1.95; Bilaga V del 2.72–2.74	
			0060	0070	0080	0090	0100	
0010	<b>Egetkapitalinstrument</b>	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5; Bilaga V del 1.44 b						
0020	varav: onoterade							
0030	varav: kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0040	varav: övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0050	varav: icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0060	<b>Räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.31, 1.44 b						
0070	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0080	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0090	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0100	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0110	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Finansiella tillgångar som omfattas av nedskrivning <i>Bilaga V del 2.79</i>				
			Särskilda reserveringar för kreditrisk	Allmänna reserveringar för kreditrisk som påverkar redovisat värde	Allmänna reserveringar för bankrisk som påverkar redovisat värde	Ackumulerade partiella bortskrivningar	Ackumulerade totala bortskrivningar
			CRR art. 4.1.95; Bilaga V del 2.70 c, 2.71	CRR art. 4.1.95; Bilaga V del 2.70 c, 2.71	CRR art. 4.1.95; Bilaga V del 2.70 c, 2.71, 2.82	CRR art. 4.1.95; Bilaga V del 2.72–2.74	CRR art. 4.1.95; Bilaga V del 2.72–2.74
			0060	0070	0080	0090	0100
0120	<b>Lån och förskott</b>	<i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>					
0130	Centralbanker	<i>Bilaga V del 1.42 a</i>					
0140	Offentlig sektor	<i>Bilaga V del 1.42 b</i>					
0150	Kreditinstitut	<i>Bilaga V del 1.42 c</i>					
0160	Övriga finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 d</i>					
0170	Icke-finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 e</i>					
0175	Varav: Små och medelstora företag	<i>SMF-rek. art. 1.2 a</i>					
0180	Hushåll	<i>Bilaga V del 1.42 f</i>					
0190	<b>FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM VARKEN ÄR FÖRENADE MED HANDEL ELLER ÄR DERIVAT OCH SOM VÄRDERAS TILL VERKLIGT VÄRDE I FÖRHÅLLANDE TILL EGET KAPITAL</b>	<i>Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.2;</i>					

4.9 Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas enligt en metod som bygger på anskaffningsvärde

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Redovisat bruttovärde Bilaga V del 1.34 c, 1.34 e			
			Tillgångar utan nedskrivningsbehov	varav: tillgångar enligt LVP	Tillgångar med nedskrivningsbehov	varav: tillgångar enligt LVP
			Bilaga V del 2.80	Bilaga V del 1.19	CRR art. 4.1.95, Bilaga V del 2.80	Bilaga V del 1.19
			0010	0015	0020	0025
0005	<b>Egetkapitalinstrument</b>	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5; Bilaga V del 1.44 b				
0006	varav: onoterade					
0007	varav: kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c				
0008	varav: övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d				
0009	varav: icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e				
0010	<b>Räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.31, 1.44 b				
0020	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a				
0030	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b				
0040	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c				
0050	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d				
0060	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e				
0070	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a				
0080	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a				

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Redovisat bruttovärde Bilaga V del 1.34 c, 1.34 e			
			Tillgångar utan nedskrivningsbehov	varav: tillgångar enligt LVP	Tillgångar med nedskrivningsbehov	varav: tillgångar enligt LVP
			0010	0015	0020	0025
0090	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b				
0100	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c				
0110	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d				
0120	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e				
0125	Varav: Små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a				
0130	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f				
0140	<b>FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL OCH SOM VÄRDERAS ENLIGT EN ANSKAFFNINGSVÄRDEBASERAD METOD</b>	BAD art. 37,1; art. 42a.4 b; Bilaga V del 1.19				

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Särskilda reserveringar för kreditrisk	Allmänna reserveringar för kreditrisk som påverkar redovisat värde	Allmänna reserveringar för bankrisk som påverkar redovisat värde	Redovisat värde	varav: tillgångar enligt LVP
			CRR art. 4.1.95; Bilaga V del 2.70 c, 2.71	CRR art. 4.1.95; Bilaga V del 2.70 c, 2.71	CRR art. 4.1.95; Bilaga V del 2.70 c, 2.71, 2.82	Bilaga V del 1.27–1.28	Bilaga V del 1.19
			0030	0041	0045	0050	0060
0005	<b>Egetkapitalinstrument</b>	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5; Bilaga V del 1.44 b					
0006	varav: onoterade						
0007	varav: kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c					
0008	varav: övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d					
0009	varav: icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e					
0010	<b>Räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.31, 1.44 b					
0020	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a					
0030	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b					
0040	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c					
0050	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d					
0060	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e					
0070	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a					
0080	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a					

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Särskilda reserveringar för kreditrisk	Allmänna reserveringar för kreditrisk som påverkar redovisat värde	Allmänna reserveringar för bankrisk som påverkar redovisat värde	Redovisat värde	varav: tillgångar enligt LVP
			CRR art. 4.1.95; Bilaga V del 2.70 c, 2.71	CRR art. 4.1.95; Bilaga V del 2.70 c, 2.71	CRR art. 4.1.95; Bilaga V del 2.70 c, 2.71, 2.82	Bilaga V del 1.27–1.28	Bilaga V del 1.19
			0030	0041	0045	0050	0060
0090	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b					
0100	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c					
0110	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d					
0120	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e					
0125	Varav: Små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a					
0130	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f					
0140	<b>FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL OCH SOM VÄRDERAS ENLIGT EN ANSKAFFNINGSVÄRDEBASERAD METOD</b>	BAD art. 37,1; art. 42a.4 b; Bilaga V del 1.19					



		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Akkumulerade negativa värdejusteringar på LVP-tillgångar – marknadsriskmotiverade	Akkumulerade negativa värdejusteringar på LVP-tillgångar – kreditriskmotiverade	Akkumulerade partiella bortskrivningar	Akkumulerade totala bortskrivningar
			Bilaga V del 2.80	Bilaga V del 2.80	CRR art. 4.1.95; Bilaga V del 2.72–2.74	CRR art. 4.1.95; Bilaga V del 2.72–2.74
			0070	0080	0090	0100
0005	<b>Egetkapitalinstrument</b>	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5; Bilaga V del 1.44 b				
0006	varav: onoterade					
0007	varav: kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c				
0008	varav: övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d				
0009	varav: icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e				
0010	<b>Räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.31, 1.44 b				
0020	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a				
0030	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b				
0040	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c				
0050	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d				
0060	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e				
0070	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a				
0080	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a				

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Akkumulerade negativa värdejusteringar på LVP-tillgångar – marknadsriskmotiverade	Akkumulerade negativa värdejusteringar på LVP-tillgångar – kreditriskmotiverade	Akkumulerade partiella bortskrivningar	Akkumulerade totala bortskrivningar
			Bilaga V del 2.80	Bilaga V del 2.80	CRR art. 4.1.95; Bilaga V del 2.72–2.74	CRR art. 4.1.95; Bilaga V del 2.72–2.74
			0070	0080	0090	0100
0090	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b				
0100	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c				
0110	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d				
0120	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e				
0125	Varav: Små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a				
0130	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f				
0140	<b>FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL OCH SOM VÄRDERAS ENLIGT EN ANSKAFFNINGSVÄRDEBASERAD METOD</b>	BAD art. 37,1; art. 42a.4 b; Bilaga V del 1.19				

4.10 Övriga finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Redovisat bruttovärde Bilaga V del 1.34 e, 1.34 f			
			Tillgångar utan nedskrivningsbehov	varav: tillgångar enligt LVP	Tillgångar med nedskrivningsbehov	varav: tillgångar enligt LVP
			0015	0016	0020	0025
0010	<b>Egetkapitalinstrument</b>	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5; Bilaga V del 1.44 b				
0020	varav: onoterade					
0030	varav: kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c				
0040	varav: övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d				
0050	varav: icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e				
0060	<b>Räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.31, 1.44 b				
0070	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a				
0080	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b				
0090	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c				
0100	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d				
0110	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e				

		Referenser för nationell god redovisningsssed grundad på BAD	Redovisat bruttovärde Bilaga V del 1.34 e, 1.34 f			
			Tillgångar utan nedskrivningsbehov	varav: tillgångar enligt LVP	Tillgångar med nedskrivningsbehov	varav: tillgångar enligt LVP
			0015	0016	0020	0025
0120	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a				
0130	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a				
0140	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b				
0150	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c				
0160	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d				
0170	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e				
0175	Varav: Små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a				
0180	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f				
0190	<b>ÖVRIGA FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM VARKEN ÄR FÖRENADE MED HANDEL ELLER ÄR DERIVAT</b>	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.2; Bilaga V del 1.20				

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Särskilda reserveringar för kreditrisk	Allmänna reserveringar för kreditrisk som påverkar redovisat värde	Allmänna reserveringar för bankrisk som påverkar redovisat värde	Redovisat värde	varav: tillgångar enligt LVP
			CRR art. 4.1.95; Bilaga V del 2.70 c, 2.71	CRR art. 4.1.95; Bilaga V del 2.70 c, 2.71	CRR art. 4.1.95; Bilaga V del 2.70 c, 2.71, 2.82	Bilaga V del 1.27–1.28	Bilaga V del 1.20
			0030	0040	0050	0010	0070
0010	<b>Egetkapitalinstrument</b>	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5; Bilaga V del 1.44 b					
0020	varav: onoterade						
0030	varav: kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c					
0040	varav: övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d					
0050	varav: icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e					
0060	<b>Räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.31, 1.44 b					
0070	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a					
0080	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b					
0090	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c					
0100	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d					
0110	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e					

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Särskilda reserveringar för kreditrisk	Allmänna reserveringar för kreditrisk som påverkar redovisat värde	Allmänna reserveringar för bankrisk som påverkar redovisat värde	Redovisat värde	varav: tillgångar enligt LVP
			CRR art. 4.1.95; Bilaga V del 2.70 c, 2.71	CRR art. 4.1.95; Bilaga V del 2.70 c, 2.71	CRR art. 4.1.95; Bilaga V del 2.70 c, 2.71, 2.82	Bilaga V del 1.27–1.28	Bilaga V del 1.20
			0030	0040	0050	0010	0070
0120	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a					
0130	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a					
0140	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b					
0150	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c					
0160	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d					
0170	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e					
0175	Varav: Små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a					
0180	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f					
0190	<b>ÖVRIGA FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM VARKEN ÄR FÖRENADE MED HANDEL ELLER ÄR DERIVAT</b>	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.2; Bilaga V del 1.20					

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Akkumulerade negativa värdejusteringar på LVP-tillgångar – marknadsriskmotiverade	Akkumulerade negativa värdejusteringar på LVP-tillgångar – kreditriskmotiverade	Akkumulerade partiella bortskrivningar	Akkumulerade totala bortskrivningar
			Bilaga V del 2.81	Bilaga V del 2.81	CRR art. 4.1.95; Bilaga V del 2.72–2.74	CRR art. 4.1.95; Bilaga V del 2.72–2.74
			0080	0090	0100	0110
0010	<b>Egetkapitalinstrument</b>	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5; Bilaga V del 1.44 b				
0020	varav: onoterade					
0030	varav: kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c				
0040	varav: övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d				
0050	varav: icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e				
0060	<b>Räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.31, 1.44 b				
0070	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a				
0080	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b				
0090	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c				
0100	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d				
0110	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e				

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Akkumulerade negativa värdejusteringar på LVP-tillgångar – marknadsriskmotiverade	Akkumulerade negativa värdejusteringar på LVP-tillgångar – kreditriskmotiverade	Akkumulerade partiella bortskrivningar	Akkumulerade totala bortskrivningar
			Bilaga V del 2.81	Bilaga V del 2.81	CRR art. 4.1.95; Bilaga V del 2.72–2.74	CRR art. 4.1.95; Bilaga V del 2.72–2.74
			0080	0090	0100	0110
0120	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a				
0130	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a				
0140	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b				
0150	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c				
0160	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d				
0170	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e				
0175	Varav: Små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a				
0180	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f				
0190	<b>ÖVRIGA FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM VARKEN ÄR FÖRENADE MED HANDEL ELLER ÄR DERIVAT</b>	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.2; Bilaga V del 1.20				



5. Uppdelning av lån och förskott som inte är förenade med handel, per produkt

5.1 Lån och förskott utom tillgångar som innehas för handel, är förenade med handel eller innehas för försäljning, per produkt

			Referenser	Redovisat bruttovärde	Redovisat värde Bilaga V del 1.27–1.28						
					Centralbanker	Offentlig sektor	Kreditinstitut	Övriga finansiella företag	Icke-finansiella företag	Hushåll	
					Bilaga V del 1.34	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 f
					0005	0010	0020	0030	0040	0050	0060
Per produkt	0010	På begäran [avista] och med kort varsel [löpande räkning]	Bilaga V del 2.85 a								
	0020	Kreditkortsfordringar	Bilaga V del 2.85 b								
	0030	Kundfordringar	Bilaga V del 2.85 c								
	0040	Finansiella leasingavtal	Bilaga V del 2.85 d								
	0050	Omvända repolån	Bilaga V del 2.85 e								
	0060	Lån med andra villkor	Bilaga V del 2.85 f								
	0070	Förskott som inte är lån	Bilaga V del 2.85 g								
	0080	LÅN OCH FÖRSKOTT	Bilaga V del 1.32, 1.44 a								
Per säkerhet	0090	varav: lån med säkerhet i fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87								
	0100	varav: övriga lån mot säkerhet	Bilaga V del 2.86 b, 2.87								
Per ändamål	0110	varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a								
	0120	varav: bostadslån	Bilaga V del 2.88 b								
Per prioriteringsordning	0130	varav: projektfinansieringslån	Bilaga V del 2.89; CRR art. 147.8								

6. Uppdelning av lån och förskott som inte är förenade med handel till icke-finansiella företag, per Nace-kod

6.1 Uppdelning av lån och förskott utom tillgångar som innehas för handel, är förenade med handel eller innehas för försäljning till icke-finansiella företag, per Nace-kod

		Referenser	Icke-finansiella företag Bilaga V del 1.42 e, del 2.91					
			Redovisat bruttovärde	varav: lån och förskott som omfattas av nedskrivning	Varav: nödlidande	Ackumulerad nedskrivning	Ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar	
								varav: fallerade
			Bilaga V del 1.34	Bilaga V del 2.93	Bilaga V del 2.213–2.232	CRR art. 178; Bilaga V del 2.237 b	Bilaga V del 2.70–2.71	Bilaga V del 2.69
			0010	0011	0012	0013	0021	0022
0010	<b>A Jordbruk, skogsbruk och fiske</b>	Nace-förordningen						
0020	<b>B Utvinning av mineral</b>	Nace-förordningen						
0030	<b>C Tillverkning</b>	Nace-förordningen						
0040	<b>D Försörjning av el, gas, värme och kyla</b>	Nace-förordningen						
0050	<b>E Vattenförsörjning</b>	Nace-förordningen						
0060	<b>F Byggverksamhet</b>	Nace-förordningen						
0070	<b>G Parti- och detaljhandel</b>	Nace-förordningen						
0080	<b>H Transport och magasinering</b>	Nace-förordningen						

		Referenser	Icke-finansiella företag Bilaga V del 1.42 e, del 2.91				Ackumulerad nedskrivning	Ackumulerade negativa för- ändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar
			Redovisat bruttovärde	varav: lån och förskott som omfattas av nedskrivning	Varav: nödlidande	varav: fallerade		
			0010	0011	0012	0013		
0090	I Hotell- och restaurangverksamhet	Nace-förordningen						
0100	J Informations- och kommunikationsverksamhet	Nace-förordningen						
0105	K Finans- och försäkringsverksamhet	Nace-förordningen; Bilaga V del 2.92						
0110	L Fastighetsverksamhet	Nace-förordningen						
0120	M Verksamhet inom juridik, ekonomi, vetenskap och teknik	Nace-förordningen						
0130	N Uthyrning, fastighetsservice, resetjänster och andra stödtjänster	Nace-förordningen						
0140	O Offentlig förvaltning och försvar; obligatorisk socialförsäkring	Nace-förordningen						
0150	P Utbildning	Nace-förordningen						
0160	Q Vård och omsorg, sociala tjänster	Nace-förordningen						
0170	R Kultur, nöje och fritid	Nace-förordningen						
0180	S Övriga tjänster	Nace-förordningen						
0190	LÅN OCH FÖRSKOTT	Bilaga V del 1.32, del 2.90						

7. Förfallna finansiella tillgångar som omfattas av nedskrivning

7.1 Förfallna finansiella tillgångar som omfattas av nedskrivning

		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat värde Bilaga V del 1.27											
			Tillgångar utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)			Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)			Kreditförsämrade tillgångar (3:e stadiet)			Köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar		
			≤ 30 dagar	> 30 dagar ≤ 90 dagar	> 90 dagar	≤ 30 dagar	> 30 dagar ≤ 90 dagar	> 90 dagar	≤ 30 dagar	> 30 dagar ≤ 90 dagar	> 90 dagar	≤ 30 dagar	> 30 dagar ≤ 90 dagar	> 90 dagar
			IFRS 9.5.5.11; 9.B5.5.37; IFRS 7.B 8 I; Bilaga V del 2.96											
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120
0060	<b>Räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.31, 1.44 b												
0070	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a												
0080	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b												
0090	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c												
0100	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d												
0110	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e												
0120	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a												
0130	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a												





7.2 Förfallna finansiella tillgångar som omfattas av nedskrivning enligt nationell god redovisningssed

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Redovisat värde Bilaga V del 1.27–1.28						
			Förfallna men utan nedskrivningsbehov			Förfallna med nedskrivningsbehov			
			≤ 30 dagar	> 30 dagar ≤ 90 dagar	> 90 dagar	≤ 30 dagar	> 30 dagar ≤ 90 dagar	> 90 dagar	
			CRR art. 4.1.95; Bilaga V del 2.96						
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	
0060	<b>Räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.31, 1.44 b							
0070	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a							
0080	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b							
0090	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c							
0100	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d							
0110	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e							
0120	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a							
0130	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a							
0140	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b							
0150	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c							
0160	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d							
0170	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e							

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Redovisat värde Bilaga V del 1.27–1.28						
			Förfallna men utan nedskrivningsbehov			Förfallna med nedskrivningsbehov			
			≤ 30 dagar	> 30 dagar ≤ 90 dagar	> 90 dagar	≤ 30 dagar	> 30 dagar ≤ 90 dagar	> 90 dagar	
			CRR art. 4.1.95; Bilaga V del 2.96						
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	
0180	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f							
0190	<b>SUMMA SKULDINSTRUMENT</b>	Bilaga V del 2.94–2.95							
	<b>Lån och förskott per produkt, per säkerhet och per prioriteringsordning</b>								
0200	På begäran [avista] och med kort varsel [löpande räkning]	Bilaga V del 2.85 a							
0210	Kreditkortsfordringar	Bilaga V del 2.85 b							
0220	Kundfordringar	Bilaga V del 2.85 c							
0230	Finansiella leasingavtal	Bilaga V del 2.85 d							
0240	Omvända repolån	Bilaga V del 2.85 e							
0250	Lån med andra villkor	Bilaga V del 2.85 f							
0260	Förskott som inte är lån	Bilaga V del 2.85 g							
0270	varav: Lån med säkerhet i fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87							





8. Uppdelning av finansiella skulder

8.1 Uppdelning av finansiella skulder per produkt och motpartssektor

			Redovisat värde Bilaga V del 1.27–1.28						Ackumule- rade för- ändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk
			Innehas för handel	Värderade till verkligt värde via resultatet	Upplupet anskaff- ningsvärde	Förenade med handel	Enligt en metod som bygger på anskaff- ningsvärde	Säkringsre- dovisning	
			IFRS 7.8 e ii; IFRS 9 bilaga A, IFRS 9.BA.6– 9.BA.7, IFRS 9.6.7	IFRS 7.8 e i; IFRS 9.4.2.2, IFRS 9.4.3.5	IFRS 7.8 g; IFRS 9.4.2.1			IFRS 7.24 A a; IFRS 9.6	
				Redovisnings- direktivet art. 8.1 a, 8.6; IAS 39.9		Redovisnings- direktivet art. 8.3; Bilaga V del 1.25	Redovisnings- direktivet art. 8.3	Redovisnings- direktivet art. 8.1 a, 8.6, 8.8 a	CRR art. 33.1 b, art. 33.1 c; Bi- laga V del 2.102
			0010	0020	0030	0034	0035	0037	0040
0010	<b>Derivat</b>	CRR bilaga II	IFRS 9.BA.7 a						
0020	<b>Korta positioner</b>		IFRS 9.BA.7 b						
0030	Egetkapitalinstrument	ECB/2013/33 bi- laga 2 del 2.4–2.5	IAS 32.11						
0040	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31	Bilaga V del 1.31						
0050	<b>Inlåning</b>	ECB/2013/33 bi- laga 2 del 2.9; Bi- laga V del 1.36	ECB/2013/33 bi- laga 2 del 2.9; Bi- laga V del 1.36						
0060	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a, 1.44 c	Bilaga V del 1.42 a, 1.44 c						

			Redovisat värde Bilaga V del 1.27–1.28						Ackumulerade förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk
			Innehas för handel	Värderade till verkligt värde via resultatet	Upplupet anskaffningsvärde	Förenade med handel	Enligt en metod som bygger på anskaffningsvärde	Säkringsredovisning	
			IFRS 7.8 e ii; IFRS 9 bilaga A, IFRS 9.BA.6–9.BA.7, IFRS 9.6.7	IFRS 7.8 e i; IFRS 9.4.2.2, IFRS 9.4.3.5	IFRS 7.8 g; IFRS 9.4.2.1			IFRS 7.24 A a; IFRS 9.6	
				Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6; IAS 39.9		Redovisningsdirektivet art. 8.3; Bilaga V del 1.25	Redovisningsdirektivet art. 8.3	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6, 8.8 a	CRR art. 33.1 b, art. 33.1 c; Bilaga V del 2.102
			0010	0020	0030	0034	0035	0037	0040
0070	Löpande räkning/inlåning över natten	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.1	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.1						
0080	Inlåning med överenskommen löptid	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.2	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.2						
0090	Inlåning med uppsägningstid	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.3; Bilaga V del 2.97	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.3; Bilaga V del 2.97						
0100	Återköpsavtal	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.4	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.4						
0110	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b, 1.44 c	Bilaga V del 1.42 b, 1.44 c						
0120	Löpande räkning/inlåning över natten	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.1	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.1						

			Redovisat värde Bilaga V del 1.27–1.28						Ackumulerade förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk	
			Innehas för handel	Värderade till verkligt värde via resultatet	Upplupet anskaffningsvärde	Förenade med handel	Enligt en metod som bygger på anskaffningsvärde	Säkringsredovisning		
			IFRS 7.8 e ii; IFRS 9 bilaga A, IFRS 9.BA.6–9.BA.7, IFRS 9.6.7	IFRS 7.8 e i; IFRS 9.4.2.2, IFRS 9.4.3.5	IFRS 7.8 g; IFRS 9.4.2.1			IFRS 7.24 A a; IFRS 9.6		CRR art. 33.1 b, art. 33.1 c; Bilaga V del 2.101
				Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6; IAS 39.9		Redovisningsdirektivet art. 8.3; Bilaga V del 1.25	Redovisningsdirektivet art. 8.3	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6, 8.8 a		CRR art. 33.1 b, art. 33.1 c; Bilaga V del 2.102
			0010	0020	0030	0034	0035	0037	0040	
0130	Inlåning med överenskommen löptid	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.2	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.2							
0140	Inlåning med uppsägningstid	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.3; Bilaga V del 2.97	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.3; Bilaga V del 2.97							
0150	Återköpsavtal	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.4	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.4							
0160	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c, 1.44 c	Bilaga V del 1.42 c, 1.44 c							
0170	Löpande räkning/inlåning över natten	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.1	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.1							
0180	Inlåning med överenskommen löptid	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.2	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.2							

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat värde Bilaga V del 1.27–1.28						Ackumulerade förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk
				Innehas för handel	Värderade till verkligt värde via resultatet	Upplupet anskaffningsvärde	Förenade med handel	Enligt en metod som bygger på anskaffningsvärde	Säkringsredovisning	
				IFRS 7.8 e ii; IFRS 9 bilaga A, IFRS 9.BA.6–9.BA.7, IFRS 9.6.7	IFRS 7.8 e i; IFRS 9.4.2.2, IFRS 9.4.3.5	IFRS 7.8 g; IFRS 9.4.2.1			IFRS 7.24 A a; IFRS 9.6	
0010	0020	0030	0034	0035	0037	0040				
0190	Inlåning med uppsägningstid	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.3; Bilaga V del 2.97	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.3; Bilaga V del 2.97							
0200	Återköpsavtal	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.4	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.4							
0210	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d, 1.44 c	Bilaga V del 1.42 d, 1.44 c							
0220	Löpande räkning/inlåning över natten	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.1	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.1							
0230	Inlåning med överenskommen löptid	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.2	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.2							

			Redovisat värde Bilaga V del 1.27–1.28						Ackumulerade förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk	
			Innehas för handel	Värderade till verkligt värde via resultatet	Upplupet anskaffningsvärde	Förenade med handel	Enligt en metod som bygger på anskaffningsvärde	Säkringsredovisning		
			IFRS 7.8 e ii; IFRS 9 bilaga A, IFRS 9.BA.6–9.BA.7, IFRS 9.6.7	IFRS 7.8 e i; IFRS 9.4.2.2, IFRS 9.4.3.5	IFRS 7.8 g; IFRS 9.4.2.1			IFRS 7.24 A a; IFRS 9.6		CRR art. 33.1 b, art. 33.1 c; Bilaga V del 2.101
				Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6; IAS 39.9		Redovisningsdirektivet art. 8.3; Bilaga V del 1.25	Redovisningsdirektivet art. 8.3	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6, 8.8 a		CRR art. 33.1 b, art. 33.1 c; Bilaga V del 2.102
			0010	0020	0030	0034	0035	0037	0040	
0240	Inlåning med uppsägningstid	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.3; Bilaga V del 2.97	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.3; Bilaga V del 2.97							
0250	Återköpsavtal	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.4	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.4							
0260	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e, 1.44 c	Bilaga V del 1.42 e, 1.44 c							
0270	Löpande räkning/inlåning över natten	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.1	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.1							
0280	Inlåning med överenskommen löptid	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.2	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.2							

			Redovisat värde Bilaga V del 1.27–1.28						Ackumulerade förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk
			Innehas för handel	Värderade till verkligt värde via resultatet	Upplupet anskaffningsvärde	Förenade med handel	Enligt en metod som bygger på anskaffningsvärde	Säkringsredovisning	
			IFRS 7.8 e ii; IFRS 9 bilaga A, IFRS 9.BA.6–9.BA.7, IFRS 9.6.7	IFRS 7.8 e i; IFRS 9.4.2.2, IFRS 9.4.3.5	IFRS 7.8 g; IFRS 9.4.2.1			IFRS 7.24 A a; IFRS 9.6	
				Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6; IAS 39.9		Redovisningsdirektivet art. 8.3; Bilaga V del 1.25	Redovisningsdirektivet art. 8.3	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6, 8.8 a	CRR art. 33.1 b, art. 33.1 c; Bilaga V del 2.102
			0010	0020	0030	0034	0035	0037	0040
0290	Inlåning med uppsägningstid	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.3; Bilaga V del 2.97	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.3; Bilaga V del 2.97						
0300	Återköpsavtal	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.4	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.4						
0310	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f, 1.44 c	Bilaga V del 1.42 f, 1.44 c						
0320	Löpande räkning/inlåning över natten	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.1	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.1						
0330	Inlåning med överenskommen löptid	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.2	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.2						

			Redovisat värde Bilaga V del 1.27–1.28						Ackumulerade förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk	
			Innehas för handel	Värderade till verkligt värde via resultatet	Upplupet anskaffningsvärde	Förenade med handel	Enligt en metod som bygger på anskaffningsvärde	Säkringsredovisning		
			IFRS 7.8 e ii; IFRS 9 bilaga A, IFRS 9.BA.6–9.BA.7, IFRS 9.6.7	IFRS 7.8 e i; IFRS 9.4.2.2, IFRS 9.4.3.5	IFRS 7.8 g; IFRS 9.4.2.1			IFRS 7.24 A a; IFRS 9.6		CRR art. 33.1 b, art. 33.1 c; Bilaga V del 2.101
				Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6; IAS 39.9		Redovisningsdirektivet art. 8.3; Bilaga V del 1.25	Redovisningsdirektivet art. 8.3	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6, 8.8 a		CRR art. 33.1 b, art. 33.1 c; Bilaga V del 2.102
			0010	0020	0030	0034	0035	0037	0040	
0340	Inlåning med uppsägningstid	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.3; Bilaga V del 2.97	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.3; Bilaga V del 2.97							
0350	Återköpsavtal	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.4	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.4							
0360	<b>Emitterade räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.37, del 2.98	Bilaga V del 1.37, del 2.98							
0370	Inlåningsbevis	Bilaga V del 2.98 a	Bilaga V del 2.98 a							
0380	Värdepapper med bakomliggande tillgångar som säkerhet	CRR art. 4.1.61	CRR art. 4.1.61							
0390	Säkerställda obligationer	CRR art. 129	CRR art. 129							
0400	Hybridkontrakt	Bilaga V del 2.98 d	Bilaga V del 2.98 d							





8.2 Efterställda finansiella skulder

		<i>Referenser för nationell god redovisningssed</i>	<i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i>	Redovisat värde		
				Värderade till verkligt värde via resultatet	Till upplupet anskaffningsvärde	Enligt en metod som bygger på anskaffningsvärde
				IFRS 7.8 e i; IFRS 9.4.2.2, IFRS 9.4.3.5	IFRS 7.8 g; IFRS 9.4.2.1	
				Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6; IAS 39.9		Redovisningsdirektivet art. 8.3
				0010	0020	0030
0010	<b>Inlåning</b>	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36			
0020	<b>Emitterade räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.37	Bilaga V del 1.37			
0030	<b>EFTERSTÄLLDA FINANSIELLA SKULDER</b>	Bilaga V del 2.99–2.100	Bilaga V del 2.99–2.100			

9. Låneåtaganden, finansiella garantier och andra åtaganden

9.1.1 Exponeringar utanför balansräkningen: låneåtaganden, finansiella garantier och andra gjorda åtaganden

		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Nominellt belopp av åtaganden och finansiella garantier utanför balansräkningen som omfattas av nedskrivning enligt IFRS 9 Bilaga V del 2.107–2.108, 2.118			
			Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Kreditförsämrade instrument (3:e stadiet)	Köpta eller utgivna kreditförsämrade instrument
			IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 M	IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 M	IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 M	IFRS 7.35 M; Bilaga V del 2.107
			0010	0020	0030	0035
0010	Gjorda låneåtaganden	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.113, 2.116				
0021	varav: nödlidande	Bilaga V del 2.117				
0030	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a				
0040	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b				
0050	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c				

		Referenser för nationell god redovisningsssed överensstämmande med IFRS	Nominellt belopp av åtaganden och finansiella garantier utanför balansräkningen som omfattas av nedskrivning enligt IFRS 9 Bilaga V del 2.107–2.108, 2.118				
			Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Kreditförsämrade instrument (3:e stadiet)	Köpta eller utgivna kreditförsämrade instrument	
			IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 M	IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 M	IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 M	IFRS 7.35 M; Bilaga V del 2.107	
			0010	0020	0030	0035	
0060	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d					
0070	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e					
0080	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f					
0090	<b>Utställda finansiella garantier</b>	IFRS 4 bilaga A; CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 f, del 2.102–2.105, 2.114, 2.116					
0101	varav: nödlidande	Bilaga V del 2.117					
0110	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a					

		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Nominellt belopp av åtaganden och finansiella garantier utanför balansräkningen som omfattas av nedskrivning enligt IFRS 9 Bilaga V del 2.107–2.108, 2.118			
			Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Kreditförsämrade instrument (3:e stadiet)	Köpta eller utgivna kreditförsämrade instrument
			IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 M	IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 M	IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 M	IFRS 7.35 M; Bilaga V del 2.107
			0010	0020	0030	0035
0120	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b				
0130	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c				
0140	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d				
0150	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e				
0160	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f				
0170	<b>Andra gjorda åtaganden</b>	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.115, 2.116				
0181	varav: nödlidande	Bilaga V del 2.117				

		Referenser för nationell god redovisningsssed överensstämmande med IFRS	Nominellt belopp av åtaganden och finansiella garantier utanför balansräkningen som omfattas av nedskrivning enligt IFRS 9 Bilaga V del 2.107–2.108, 2.118			
			Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Kreditförsämrade instrument (3:e stadiet)	Köpta eller utgivna kreditförsämrade instrument
			IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 M	IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 M	IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 M	IFRS 7.35 M; Bilaga V del 2.107
			0010	0020	0030	0035
0190	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a				
0200	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b				
0210	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c				
0220	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d				
0230	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e				
0240	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f				

		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Avsättningar för åtaganden och finansiella garantier utanför balansräkningen som omfattas av nedskrivning enligt IFRS 9 <i>Bilaga V del 2.106–2.109</i>			
			Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Kreditförsämrade instrument (3:e stadiet)	Köpta eller utgivna kreditförsämrade instrument
			IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 H a	IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 H b i	IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 H b ii	IFRS 7.35 M; Bilaga V del 2.107
			0040	0050	0060	0065
0010	Gjorda låneåtaganden	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.113, 2.116				
0021	varav: nödlidande	Bilaga V del 2.117				
0030	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a				
0040	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b				
0050	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c				

		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Avsättningar för åtaganden och finansiella garantier utanför balansräkningen som omfattas av nedskrivning enligt IFRS 9 Bilaga V del 2.106–2.109			
			Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Kreditförsämrade instrument (3:e stadiet)	Köpta eller utgivna kreditförsämrade instrument
			IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 H a	IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 H b i	IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 H b ii	IFRS 7.35 M; Bilaga V del 2.107
			0040	0050	0060	0065
0060	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d				
0070	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e				
0080	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f				
0090	<b>Utställda finansiella garantier</b>	IFRS 4 bilaga A; CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 f, del 2.102–2.105, 2.114, 2.116				
0101	varav: nödlidande	Bilaga V del 2.117				
0110	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a				



		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Avsättningar för åtaganden och finansiella garantier utanför balansräkningen som omfattas av nedskrivning enligt IFRS 9 Bilaga V del 2.106–2.109			
			Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Kreditförsämrade instrument (3:e stadiet)	Köpta eller utgivna kreditförsämrade instrument
			IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 H a	IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 H b i	IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 H b ii	IFRS 7.35 M; Bilaga V del 2.107
			0040	0050	0060	0065
0120	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b				
0130	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c				
0140	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d				
0150	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e				
0160	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f				
0170	<b>Andra gjorda åtaganden</b>	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.115, 2.116				
0181	varav: nödlidande	Bilaga V del 2.117				

		Referenser för nationell god redovisningsssed överensstämmande med IFRS	Avsättningar för åtaganden och finansiella garantier utanför balansräkningen som omfattas av nedskrivning enligt IFRS 9 Bilaga V del 2.106–2.109			
			Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Kreditförsämrade instrument (3:e stadiet)	Köpta eller utgivna kreditförsämrade instrument
			IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 H a	IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 H b i	IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 H b ii	IFRS 7.35 M; Bilaga V del 2.107
			0040	0050	0060	0065
0190	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a				
0200	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b				
0210	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c				
0220	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d				
0230	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e				
0240	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f				

		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Övriga åtaganden värderade enligt IAS 37 och finansiella garantier värderade enligt IFRS 4		Åtaganden och finansiella garantier värderade till verkligt värde	
			Nominellt belopp	Avsättningar	Nominellt belopp	Akkumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande åtaganden
			IAS 37, IFRS 9.2.1 e, IFRS 9.B2.5; IFRS 4; Bilaga V del 2.111, 2.118	IAS 37, IFRS 9.2.1 e, IFRS 9.B2.5; IFRS 4; Bilaga V del 2.106, 2.111	IFRS 9.2.3 a, 9.B2.5; Bilaga V del 2.110, 2.118	Bilaga V del 2.69
			0100	0110	0120	0130
0010	Gjorda låneåtaganden	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.113, 2.116				
0021	varav: nödlidande	Bilaga V del 2.117				
0030	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a				
0040	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b				
0050	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c				

		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Övriga åtaganden värderade enligt IAS 37 och finansiella garantier värderade enligt IFRS 4		Åtaganden och finansiella garantier värderade till verkligt värde	
			Nominellt belopp	Avsättningar	Nominellt belopp	Akkumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande åtaganden
			IAS 37, IFRS 9.2.1 e, IFRS 9.B2.5; IFRS 4; Bilaga V del 2.111, 2.118	IAS 37, IFRS 9.2.1 e, IFRS 9.B2.5; IFRS 4; Bilaga V del 2.106, 2.111	IFRS 9.2.3 a, 9.B2.5; Bilaga V del 2.110, 2.118	Bilaga V del 2.69
			0100	0110	0120	0130
0060	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d				
0070	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e				
0080	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f				
0090	<b>Utställda finansiella garantier</b>	IFRS 4 bilaga A; CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 f, del 2.102–2.105, 2.114, 2.116				
0101	varav: nödlidande	Bilaga V del 2.117				
0110	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a				

		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Övriga åtaganden värderade enligt IAS 37 och finansiella garantier värderade enligt IFRS 4		Åtaganden och finansiella garantier värderade till verkligt värde	
			Nominellt belopp	Avsättningar	Nominellt belopp	Ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande åtaganden
			IAS 37, IFRS 9.2.1 e, IFRS 9.B2.5; IFRS 4; Bilaga V del 2.111, 2.118	IAS 37, IFRS 9.2.1 e, IFRS 9.B2.5; IFRS 4; Bilaga V del 2.106, 2.111	IFRS 9.2.3 a, 9.B2.5; Bilaga V del 2.110, 2.118	Bilaga V del 2.69
			0100	0110	0120	0130
0120	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b				
0130	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c				
0140	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d				
0150	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e				
0160	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f				
0170	<b>Andra gjorda åtaganden</b>	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.115, 2.116				
0181	varav: nödlidande	Bilaga V del 2.117				

		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Övriga åtaganden värderade enligt IAS 37 och finansiella garantier värderade enligt IFRS 4		Åtaganden och finansiella garantier värderade till verkligt värde	
			Nominellt belopp	Avsättningar	Nominellt belopp	Ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande åtaganden
			IAS 37, IFRS 9.2.1 e, IFRS 9.B2.5; IFRS 4; Bilaga V del 2.111, 2.118	IAS 37, IFRS 9.2.1 e, IFRS 9.B2.5; IFRS 4; Bilaga V del 2.106, 2.111	IFRS 9.2.3 a, 9.B2.5; Bilaga V del 2.110, 2.118	Bilaga V del 2.69
			0100	0110	0120	0130
0190	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a				
0200	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b				
0210	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c				
0220	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d				
0230	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e				
0240	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f				

9.1 Exponeringar utanför balansräkningen enligt nationell god redovisningssed: låneåtaganden, finansiella garantier och andra gjorda åtaganden

		Referenser för nationell god redovisningssed	Nominellt belopp	Avsättningar
			CRR bilaga I; Bilaga V del 2.118	CRR bilaga I; Bilaga V del 2.11
			0010	0020
0010	<b>Gjorda låneåtaganden</b>	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.112, 2.113		
0021	varav: nödlidande	Bilaga V del 2.117		
0030	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a		
0040	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b		
0050	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c		
0060	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d		
0070	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e		
0080	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f		
0090	<b>Utställda finansiella garantier</b>	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 f, del 2.112, 2.114		
0101	varav: nödlidande	Bilaga V del 2.117		
0110	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a		
0120	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b		
0130	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c		
0140	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d		
0150	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e		

		Referenser för nationell god redovisningssed	Nominellt belopp	Avsättningar
			CRR bilaga I; Bilaga V del 2.118	CRR bilaga I; Bilaga V del 2.11
			0010	0020
0160	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f		
0170	<b>Andra gjorda åtaganden</b>	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.112, 2.115		
0181	varav: nödlidande	Bilaga V del 2.117		
0190	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a		
0200	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b		
0210	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c		
0220	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d		
0230	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e		
0240	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f		



9.2 Låneåtaganden, finansiella garantier och andra erhållna åtaganden

		Referenser för nationell god redovisningssed	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Maximala garantibelopp som kan komma i fråga	Nominellt belopp
				IFRS 7.36 b; Bilaga V del 2.119	Bilaga V del 2.119
				Bilaga V del 2.119	Bilaga V del 2.119
				0010	0020
0010	<b>Erhållna låneåtaganden</b>	Bilaga V del 1.44 h, del 2.102–2.103, 2.113	IFRS 9.2.1 g, 9.BCZ2.2; Bilaga V del 1.44 h, del 2.102–2.103, 2.113		
0020	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a		
0030	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b		
0040	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c		
0050	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d		
0060	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e		
0070	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f		
0080	<b>Erhållna finansiella garantier</b>	Bilaga V del 1.44 h, del 2.102–2.103, 2.114	IFRS 9.2.1 e, 9.B2.5, 9.BC2.17, IFRS 8 bilaga A; IFRS 4 bilaga A; Bilaga V del 1.44 h, del 2.102–2.103, 2.114		
0090	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a		
0100	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b		
0110	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c		
0120	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d		

		<i>Referenser för nationell god redovisningssed</i>	<i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i>	Maximala garantibelopp som kan komma i fråga	Nominellt belopp
				<i>IFRS 7.36 b; Bilaga V del 2.119</i>	<i>Bilaga V del 2.119</i>
				<i>Bilaga V del 2.119</i>	<i>Bilaga V del 2.119</i>
				0010	0020
0130	Icke-finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 e</i>	<i>Bilaga V del 1.42 e</i>		
0140	Hushåll	<i>Bilaga V del 1.42 f</i>	<i>Bilaga V del 1.42 f</i>		
0150	<b>Andra erhållna åtaganden</b>	<i>Bilaga V del 1.44 h, del 2.102–2.103, 2.115</i>	<i>Bilaga V del 1.44 h, del 2.102–2.103, 2.115</i>		
0160	Centralbanker	<i>Bilaga V del 1.42 a</i>	<i>Bilaga V del 1.42 a</i>		
0170	Offentlig sektor	<i>Bilaga V del 1.42 b</i>	<i>Bilaga V del 1.42 b</i>		
0180	Kreditinstitut	<i>Bilaga V del 1.42 c</i>	<i>Bilaga V del 1.42 c</i>		
0190	Övriga finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 d</i>	<i>Bilaga V del 1.42 d</i>		
0200	Icke-finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 e</i>	<i>Bilaga V del 1.42 e</i>		
0210	Hushåll	<i>Bilaga V del 1.42 f</i>	<i>Bilaga V del 1.42 f</i>		

10. Derivat – Förenade med handel och ekonomiska säkringar

Per typ av risk/per typ av produkt eller per typ av marknad	Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat värde				Verkligt värde		Teoretiskt belopp	
			Finansiella tillgångar som innehåses för handel och som är för- enade med han- del	varav: fi- nansiella tillgångar som vär- deras enligt en metod som byg- ger på an- skaff- ningsvär- de/LVP	Finansiella skulder som inne- has för handel och som är för- enade med han- del	varav: fi- nansiella skulder som vär- deras enligt en metod som byg- ger på an- skaff- ningsvär- de/LVP	Positivt värde	Negativt värde	Summa för handel	varav: sål- da
			Bilaga V del 1.17, del 2.120	Bilaga V del 2.124	Bilaga V del 1.25, del 2.120	Bilaga V del 2.124	Bilaga V del 2.132	Bilaga V del 2.132	Bilaga V del 2.133-2.-135	Bilaga V del 2.133-2.-135
0010	0011	0020	0016	0022	0025	0030	0040			
0010	<b>Ränta</b>	Bilaga V del 2.129 a	Bilaga V del 2.129 a							
0020	varav: ekonomiska säkringar	Bilaga V del 2.137-2.139	Bilaga V del 2.137-2.139							
0030	OTC-optioner	Bilaga V del 2.136	Bilaga V del 2.136							
0040	Övriga OTC	Bilaga V del 2.136	Bilaga V del 2.136							
0050	Optioner i en organiserad marknad	Bilaga V del 2.136	Bilaga V del 2.136							
0060	Organiserad marknad, övrigt	Bilaga V del 2.136	Bilaga V del 2.136							

Per typ av risk/per typ av produkt eller per typ av marknad	Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat värde				Verkligt värde		Teoretiskt belopp									
			Finansiella tillgångar som innehas för handel och som är för- enade med han- del	varav: fi- nansiella tillgångar som vär- deras en- ligt en metod som byg- ger på an- skaff- ningsvär- de/LVP	Finansiella skulder som innehas för handel och som är för- enade med han- del	varav: fi- nansiella skulder som vär- deras en- ligt en metod som byg- ger på an- skaff- ningsvär- de/LVP	Positivt värde	Negativt värde	Summa för handel	varav: sål- da								
											Bilaga V del 2.120, 2.131	IFRS 9.BA.7 a; Bilaga V del 2.120, 2.131	Bilaga V del 2.133-2.-135	Bilaga V del 2.133-2.-135				
											Bilaga V del 1.17, del 2.120	Bilaga V del 2.124	Bilaga V del 1.25, del 2.120	Bilaga V del 2.124	Bilaga V del 2.132	Bilaga V del 2.132	Bilaga V del 2.133-2.-135	Bilaga V del 2.133-2.-135
											0010	0011	0020	0016	0022	0025	0030	0040
0070	<b>Aktier</b>	Bilaga V del 2.129 b	Bilaga V del 2.129 b															
0080	varav: ekonomiska säkringar	Bilaga V del 2.137-2.139	Bilaga V del 2.137-2.139															
0090	OTC-optioner	Bilaga V del 2.136	Bilaga V del 2.136															
0100	Övriga OTC	Bilaga V del 2.136	Bilaga V del 2.136															
0110	Optioner i en organiserad marknad	Bilaga V del 2.136	Bilaga V del 2.136															
0120	Organiserad marknad, övrigt	Bilaga V del 2.136	Bilaga V del 2.136															
0130	<b>Utländsk valuta och guld</b>	Bilaga V del 2.129 c	Bilaga V del 2.129 c															

Per typ av risk/per typ av produkt eller per typ av marknad		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat värde				Verkligt värde		Teoretiskt belopp	
				Finansiella tillgångar som innehas för handel och som är för- enade med han- del	varav: fi- nansiella tillgångar som vär- deras en- ligt en metod som byg- ger på an- skaff- ningsvär- de/LVP	Finansiella skulder som innehas för handel och som är för- enade med han- del	varav: fi- nansiella skulder som vär- deras en- ligt en metod som byg- ger på an- skaff- ningsvär- de/LVP	Positivt värde	Negativt värde	Summa för handel	varav: sål- da
				Bilaga V del 1.17, del 2.120	Bilaga V del 2.124	Bilaga V del 1.25, del 2.120	Bilaga V del 2.124	Bilaga V del 2.132	Bilaga V del 2.132	Bilaga V del 2.133-2.-135	Bilaga V del 2.133-2.-135
				0010	0011	0020	0016	0022	0025	0030	0040
0140	Varav: ekonomiska säkringar	Bilaga V del 2.137-2.139	Bilaga V del 2.137-2.139								
0150	OTC-optioner	Bilaga V del 2.136	Bilaga V del 2.136								
0160	Övriga OTC	Bilaga V del 2.136	Bilaga V del 2.136								
0170	Optioner i en organiserad marknad	Bilaga V del 2.136	Bilaga V del 2.136								
0180	Organiserad marknad, övrigt	Bilaga V del 2.136	Bilaga V del 2.136								
0190	<b>Kredit</b>	Bilaga V del 2.129 d	Bilaga V del 2.129 d								
0195	varav: ekonomiska säkringar med användning av alternativet med verkligt värde	Bilaga V del 2.140	IFRS 9.6.7.1; Bilaga V del 2.140								

Per typ av risk/per typ av produkt eller per typ av marknad		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat värde				Verkligt värde		Teoretiskt belopp	
				Finansiella tillgångar som innehas för handel och som är för- enade med han- del	varav: fi- nansiella tillgångar som vär- deras en- ligt en metod som byg- ger på an- skaff- ningsvär- de/LVP	Finansiella skulder som innehas för handel och som är för- enade med han- del	varav: fi- nansiella skulder som vär- deras en- ligt en metod som byg- ger på an- skaff- ningsvär- de/LVP	Positivt värde	Negativt värde	Summa för handel	varav: sål- da
				Bilaga V del 1.17, del 2.120	Bilaga V del 2.124	Bilaga V del 1.25, del 2.120	Bilaga V del 2.124	Bilaga V del 2.132	Bilaga V del 2.132	Bilaga V del 2.133-2.-135	Bilaga V del 2.133-2.-135
				0010	0011	0020	0016	0022	0025	0030	0040
0201	varav: övriga ekonomiska säkringar	Bilaga V del 2.137-2.140	Bilaga V del 2.137-2.140								
0210	Kreditswappar										
0220	Kreditspreadoptioner										
0230	Totalavkastningsswappar										
0240	Andra										
0250	<b>Råvara</b>	Bilaga V del 2.129 e	Bilaga V del 2.129 e								
0260	varav: ekonomiska säkringar	Bilaga V del 2.137-2.139	Bilaga V del 2.137-2.139								
0270	<b>Andra</b>	Bilaga V del 2.129 f	Bilaga V del 2.129 f								

Per typ av risk/per typ av produkt eller per typ av marknad		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell överensstämmande med IFRS	Redovisat värde				Verkligt värde		Teoretiskt belopp	
				Finansiella tillgångar som innehas för handel och som är för- enade med han- del	varav: fi- nansiella tillgångar som vär- deras en- ligt en metod som byg- ger på an- skaff- ningsvär- de/LVP	Finansiella skulder som innehas för handel och som är för- enade med han- del	varav: fi- nansiella skulder som vär- deras en- ligt en metod som byg- ger på an- skaff- ningsvär- de/LVP	Positivt värde	Negativt värde	Summa för handel	varav: sål- da
				Bilaga V del 1.17, del 2.120	Bilaga V del 2.124	Bilaga V del 1.25, del 2.120	Bilaga V del 2.124	Bilaga V del 2.132	Bilaga V del 2.132	Bilaga V del 2.133-2.-135	Bilaga V del 2.133-2.-135
				0010	0011	0020	0016	0022	0025	0030	0040
0280	varav: ekonomiska säkringar	Bilaga V del 2.137-2.139	Bilaga V del 2.137-2.139								
0290	<b>DERIVAT</b>	CRR bilaga II; Bilaga V del 1.16 a	IFRS 9 bilaga A								
0300	varav: OTC – kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c, 1.44 e, del 2.141 a, 2.142	Bilaga V del 1.42 c, 1.44 e, del 2.141 a, 2.142								
0310	varav: OTC – övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d, 1.44 e, del 2.141 b	Bilaga V del 1.42 d, 1.44 e, del 2.141 b								
0320	varav: OTC – resterande	Bilaga V del 1.44 e, del 2.141 c	Bilaga V del 1.44 e, del 2.141 c								

11. **Säkringsredovisning**11.1 **Derivat – Säkringsredovisning: Uppdelning per typ av risk och typ av säkring**

Per produkt eller per typ av marknad		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat värde		Teoretiskt belopp	
			Tillgångar	Skulder	Summa säkring	varav: sålda
			IFRS 7.24 A; Bilaga V del 2.120, 2.131	IFRS 7.24 A; Bilaga V del 2.120, 2.131	Bilaga V del 2.133–2.135	Bilaga V del 2.133–2.135
			0010	0020	0030	0040
0010	<b>Ränta</b>	Bilaga V del 2.129 a				
0020	OTC-optioner	Bilaga V del 2.136				
0030	Övriga OTC	Bilaga V del 2.136				
0040	Optioner i en organiserad marknad	Bilaga V del 2.136				
0050	Organiserad marknad, övrigt	Bilaga V del 2.136				
0060	<b>Aktier</b>	Bilaga V del 2.129 b				
0070	OTC-optioner	Bilaga V del 2.136				
0080	Övriga OTC	Bilaga V del 2.136				
0090	Optioner i en organiserad marknad	Bilaga V del 2.136				
0100	Organiserad marknad, övrigt	Bilaga V del 2.136				
0110	<b>Utländsk valuta och guld</b>	Bilaga V del 2.129 c				
0120	OTC-optioner	Bilaga V del 2.136				
0130	Övriga OTC	Bilaga V del 2.136				
0140	Optioner i en organiserad marknad	Bilaga V del 2.136				
0150	Organiserad marknad, övrigt	Bilaga V del 2.136				
0160	<b>Kredit</b>	Bilaga V del 2.129 d				
0170	Kreditswappar	Bilaga V del 2.136				
0180	Kreditspreadoptioner	Bilaga V del 2.136				
0190	Totalavkastningsswappar	Bilaga V del 2.136				
0200	Andra	Bilaga V del 2.136				



Per produkt eller per typ av marknad		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat värde		Teoretiskt belopp	
			Tillgångar	Skulder	Summa säkring	varav: sålda
			IFRS 7.24 A; Bilaga V del 2.120, 2.131	IFRS 7.24 A; Bilaga V del 2.120, 2.131	Bilaga V del 2.133–2.135	Bilaga V del 2.133–2.135
			0010	0020	0030	0040
0210	<b>Råvara</b>	Bilaga V del 2.129 e				
0220	<b>Andra</b>	Bilaga V del 2.129 f				
0230	<b>SÄKRINGAR AV VERKLIGT VÄRDE</b>	IFRS 7.24 A; IAS 39.86 a; IFRS 9.6.5.2 a				
0240	<b>Ränta</b>	Bilaga V del 2.129 a				
0250	OTC-optioner	Bilaga V del 2.136				
0260	Övriga OTC	Bilaga V del 2.136				
0270	Optioner i en organiserad marknad	Bilaga V del 2.136				
0280	Organiserad marknad, övrigt	Bilaga V del 2.136				
0290	<b>Aktier</b>	Bilaga V del 2.129 b				
0300	OTC-optioner	Bilaga V del 2.136				
0310	Övriga OTC	Bilaga V del 2.136				
0320	Optioner i en organiserad marknad	Bilaga V del 2.136				
0330	Organiserad marknad, övrigt	Bilaga V del 2.136				
0340	<b>Utländsk valuta och guld</b>	Bilaga V del 2.129 c				
0350	OTC-optioner	Bilaga V del 2.136				
0360	Övriga OTC	Bilaga V del 2.136				
0370	Optioner i en organiserad marknad	Bilaga V del 2.136				
0380	Organiserad marknad, övrigt	Bilaga V del 2.136				
0390	<b>Kredit</b>	Bilaga V del 2.129 d				
0400	Kreditswappar	Bilaga V del 2.136				
0410	Kreditspreadoptioner	Bilaga V del 2.136				
0420	Totalavkastningsswappar	Bilaga V del 2.136				
0430	Andra	Bilaga V del 2.136				

Per produkt eller per typ av marknad		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat värde		Teoretiskt belopp		
			Tillgångar	Skulder	Summa säkring	varav: sålda	
			IFRS 7.24 A; Bilaga V del 2.120, 2.131	IFRS 7.24 A; Bilaga V del 2.120, 2.131	Bilaga V del 2.133–2.135	Bilaga V del 2.133–2.135	
				0010	0020	0030	0040
0440	Råvara	Bilaga V del 2.129 e					
0450	Andra	Bilaga V del 2.129 f					
0460	KASSAFLÖDESSÄKRINGAR	IFRS 7.24 A; IAS 39.86 b; IFRS 9.6.5.2 b					
0470	SÄKRING AV NETTOINVESTERINGAR I UTLANDSVERKSAMHETER	IFRS 7.24 A; IAS 39.86 c; IFRS 9.6.5.2 c					
0480	SÄKRINGAR AV VERKLIGT VÄRDE AVSEENDE RÄNTERISK I PORTFÖLJ	IAS 39.71, 39.81 A, 39.89 A, AG 114–132					
0490	KASSAFLÖDESSÄKRINGAR AVSEENDE RÄNTERISK I PORTFÖLJ	IAS 39.71					
0500	DERIVAT – SÄKRINGSREDOVISNING	IFRS 7.24 A; IAS 39.9; IFRS 9.6.1					
0510	varav: OTC – kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c, 1.44 e, del 2.141 a, 2.142					
0520	varav: OTC – övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d, 1.44 e, del 2.141 b					
0530	varav: OTC – resterande	Bilaga V del 1.44 e, del 2.141 c					

11.2 Derivat – Säkringsredovisning enligt nationell god redovisningsred: Uppdelning per typ av risk

Per produkt eller per typ av marknad		Referenser för nationell god redovisningsred grundad på BAD	Redovisat värde			
			Tillgångar	varav: tillgångar som redovisas till upplupet anskaffningsvärde/LVP	Skulder	varav: skulder som redovisas till upplupet anskaffningsvärde/LVP
			0005	0006	0007	0008
0010	<b>Ränta</b>	Bilaga V del 2.129 a				
0020	OTC-optioner	Bilaga V del 2.136				
0030	Övriga OTC	Bilaga V del 2.136				
0040	Optioner i en organiserad marknad	Bilaga V del 2.136				
0050	Organiserad marknad, övrigt	Bilaga V del 2.136				
0060	<b>Aktier</b>	Bilaga V del 2.129 b				
0070	OTC-optioner	Bilaga V del 2.136				
0080	Övriga OTC	Bilaga V del 2.136				
0090	Optioner i en organiserad marknad	Bilaga V del 2.136				
0100	Organiserad marknad, övrigt	Bilaga V del 2.136				
0110	<b>Utländsk valuta och guld</b>	Bilaga V del 2.129 c				

Per produkt eller per typ av marknad		Referenser för nationell god redovisningsssed grundad på BAD	Redovisat värde			
			Tillgångar	varav: tillgångar som redovisas till upplupet anskaffningsvärde/LVP	Skulder	varav: skulder som redovisas till upplupet anskaffningsvärde/LVP
			0005	0006	0007	0008
0120	OTC-optioner	Bilaga V del 2.136				
0130	Övriga OTC	Bilaga V del 2.136				
0140	Optioner i en organiserad marknad	Bilaga V del 2.136				
0150	Organiserad marknad, övrigt	Bilaga V del 2.136				
0160	<b>Kredit</b>	Bilaga V del 2.129 d				
0170	Kreditswappar	Bilaga V del 2.136				
0180	Kreditspreadoptioner	Bilaga V del 2.136				
0190	Totalavkastningsswappar	Bilaga V del 2.136				
0200	Andra	Bilaga V del 2.136				
0210	<b>Råvara</b>	Bilaga V del 2.129 e				
0220	<b>Andra</b>	Bilaga V del 2.129 f				
0230	<b>DERIVAT – SÄKRINGSREDOVISNING</b>	Bilaga V del 1.22, 1.26				
0231	varav: säkringar av verkligt värde	Bilaga V del 2.143				

Per produkt eller per typ av marknad		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Redovisat värde			
			Tillgångar	varav: tillgångar som redovisas till upplupet anskaffningsvärde/LVP	Skulder	varav: skulder som redovisas till upplupet anskaffningsvärde/LVP
			0005	0006	0007	0008
0232	varav: kassaflödessäkringar	Bilaga V del 2.143				
0233	varav: självkostnadssäkringar	Bilaga V del 2.143, 2.144				
0234	varav: säkring av nettoinvesteringar i utlandsverksamheter	Bilaga V del 2.143				
0235	varav: säkringar av verkligt värde avseende ränterisk i portfölj	Bilaga V del 2.143				
0236	varav: kassaflödessäkringar avseende ränterisk i portfölj	Bilaga V del 2.143				
0240	varav: OTC – kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c, 1.44 e, del 2.141 a, 2.142				
0250	varav: OTC – övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d, 1.44 e, del 2.141 b				
0260	varav: OTC – resterande	Bilaga V del 1.44 e, del 2.141 c				

Per produkt eller per typ av marknad		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Teoretiskt belopp				Verkligt värde		
			Summa säkring	varav: derivat som redovisas till upplupet anskaffningsvärde/LVP	varav: sålda	varav: derivat som redovisas till upplupet anskaffningsvärde/LVP	Positivt värde	Negativt värde	
									Bilaga V del 2.133–2.135
			0010	0011	0020	0021	0030	0040	
0010	<b>Ränta</b>	Bilaga V del 2.129 a							
0020	OTC-optioner	Bilaga V del 2.136							
0030	Övriga OTC	Bilaga V del 2.136							
0040	Optioner i en organiserad marknad	Bilaga V del 2.136							
0050	Organiserad marknad, övrigt	Bilaga V del 2.136							
0060	<b>Aktier</b>	Bilaga V del 2.129 b							
0070	OTC-optioner	Bilaga V del 2.136							
0080	Övriga OTC	Bilaga V del 2.136							
0090	Optioner i en organiserad marknad	Bilaga V del 2.136							
0100	Organiserad marknad, övrigt	Bilaga V del 2.136							
0110	<b>Utländsk valuta och guld</b>	Bilaga V del 2.129 c							

Per produkt eller per typ av marknad		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Teoretiskt belopp				Verkligt värde		
			Summa säkring	varav: derivat som redovisas till upplupet anskaffningsvärde/LVP	varav: sålda	varav: derivat som redovisas till upplupet anskaffningsvärde/LVP	Positivt värde	Negativt värde	
									Bilaga V del 2.133–2.135
			0010	0011	0020	0021	0030	0040	
0120	OTC-optioner	Bilaga V del 2.136							
0130	Övriga OTC	Bilaga V del 2.136							
0140	Optioner i en organiserad marknad	Bilaga V del 2.136							
0150	Organiserad marknad, övrigt	Bilaga V del 2.136							
0160	<b>Kredit</b>	Bilaga V del 2.129 d							
0170	Kreditswappar	Bilaga V del 2.136							
0180	Kreditspreadoptioner	Bilaga V del 2.136							
0190	Totalavkastningsswappar	Bilaga V del 2.136							
0200	Andra	Bilaga V del 2.136							
0210	<b>Råvara</b>	Bilaga V del 2.129 e							
0220	<b>Andra</b>	Bilaga V del 2.129 f							
0230	<b>DERIVAT – SÄKRINGSREDOVISNING</b>	Bilaga V del 1.22, 1.26							
0231	varav: säkringar av verkligt värde	Bilaga V del 2.143							

Per produkt eller per typ av marknad		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Teoretiskt belopp				Verkligt värde	
			Summa säkring	varav: derivat som redovisas till upplupet anskaffningsvärde/LVP	varav: sålda	varav: derivat som redovisas till upplupet anskaffningsvärde/LVP	Positivt värde	Negativt värde
			0010	0011	0020	0021	0030	0040
0232	varav: kassaflödessäkringar	Bilaga V del 2.143						
0233	varav: självkostnadssäkringar	Bilaga V del 2.143, 2.144						
0234	varav: säkring av nettoinvesteringar i utlandsverksamheter	Bilaga V del 2.143						
0235	varav: säkringar av verkligt värde avseende ränterisk i portfölj	Bilaga V del 2.143						
0236	varav: kassaflödessäkringar avseende ränterisk i portfölj	Bilaga V del 2.143						
0240	varav: OTC – kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c, 1.44 e, del 2.141 a, 2.142						
0250	varav: OTC – övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d, 1.44 e, del 2.141 b						
0260	varav: OTC – resterande	Bilaga V del 1.44 e, del 2.141 c						



11.3 Säkringsinstrument som inte är derivat: Uppdelning per redovisningskategori och typ av säkring

		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat värde		
			Säkringar av verkligt värde	Kassaflödessakringar	Säkringar av nettoinvesteringar i utlandsverksamheter
			Bilaga V del 2.145	Bilaga V del 2.145	Bilaga V del 2.145
			0010	0020	0030
0010	<b>Finansiella tillgångar som inte är derivat</b>	IFRS 7.24 A; IFRS 9.6.1; IFRS 9.6.2.2			
0020	varav: finansiella tillgångar som innehas för handel	IFRS 9 bilaga A			
0030	varav: finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet	IFRS 9.4.1.4; IFRS 7.8 a ii			
0040	varav: finansiella tillgångar som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet	IFRS 9.4.1.5; IFRS 7.8 a i			
0050	<b>Finansiella skulder som inte är derivat</b>	IFRS 7.24 A; IFRS 9.6.1; IFRS 9.6.2.2			
0060	Finansiella skulder som innehas för handel	IFRS 9 bilaga A			
0070	Finansiella skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet	IFRS 9.4.2.1; IFRS 9.6.2.2			
0080	Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde	IFRS 9.4.2.1; IFRS 9.6.2.2			

11.3.1 Säkringsinstrument som inte är derivat enligt nationell god redovisningssed: Uppdelning per redovisningskategori

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Redovisat värde
			Bilaga V del 2.145
			0010
0010	<b>Finansiella tillgångar som inte är derivat</b>		
0020	varav: finansiella tillgångar förenade med handel	BAD art. 32–33; Bilaga V del 1.17	
0030	varav: finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde via resultatet	BAD art. 36.2	
0040	varav: finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde i förhållande till eget kapital	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.8	
0050	varav: övriga finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat	BAD art. 37; Redovisningsdirektivet art. 12.7; Bilaga V del 1.20	
0060	<b>Finansiella skulder som inte är derivat</b>		
0070	varav: finansiella skulder förenade med handel	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.3, 8.6	
0080	varav: Finansiella skulder som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas enligt en metod som bygger på anskaffningsvärde	Redovisningsdirektivet art. 8.3	

11.4 Säkrade poster i säkringar av verkligt värde

		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Mikrosäkringar	Mikrosäkringar – säkring av nettosition	Säkringsjusteringar av mikrosäkringar		Makrosäkringar
			Redovisat värde	Tillgångar eller skulder som ingår i en säkring av en nettosition (före nettning)	Säkringsjusteringar som ingår i tillgångars/skulders redovisade värde	Återstående justeringar för avslutade mikrosäkringar inbegripet säkringar av nettositioner	Säkrade poster i portföljsäkring av ränterisk
			IFRS 7.24 B a; Bilaga V del 2.146, 2.147	IFRS 9.6.6.1; IFRS 9.6.6.6; Bilaga V del 2.147, 2.151	IFRS 7.24 B a ii; Bilaga V del 2.148, 2.149	IFRS 7.24 B a v; Bilaga V del 2.148, 2.150	IFRS 9.6.1.3; IFRS 9.6.6.1; Bilaga V del 2.152
			0010	0020	0030	0040	0050
	<b>TILLGÅNGAR</b>						
0010	Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat	IFRS 9.4.1.2A; IFRS 7.8 h; Bilaga V del 2.146, 2.151					
0020	Ränta	Bilaga V del 2.129 a					
0030	Aktier	Bilaga V del 2.129 b					
0040	Utländsk valuta och guld	Bilaga V del 2.129 c					
0050	Kredit	Bilaga V del 2.129 d					
0060	Råvara	Bilaga V del 2.129 e					
0070	Andra	Bilaga V del 2.129 f					
0080	Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde	IFRS 9.4.1.2A; IFRS 7.8 f; Bilaga V del 2.146, 2.151					
0090	Ränta	Bilaga V del 2.129 a					
0100	Aktier	Bilaga V del 2.129 b					
0110	Utländsk valuta och guld	Bilaga V del 2.129 c					

		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Mikrosäkringar	Mikrosäkringar – säkring av nettoposition	Säkringsjusteringar av mikrosäkringar		Makrosäkringar
			Redovisat värde	Tillgångar eller skulder som ingår i en säkring av en nettoposition (före nettning)	Säkringsjusteringar som ingår i tillgångars/skulders redovisade värde	Återstående justeringar för avslutade mikrosäkringar inbegripet säkringar av nettopositioner	Säkrade poster i portföljsäkring av ränterisk
			IFRS 7.24 B a; Bilaga V del 2.146, 2.147	IFRS 9.6.6.1; IFRS 9.6.6.6; Bilaga V del 2.147, 2.151	IFRS 7.24 B a ii; Bilaga V del 2.148, 2.149	IFRS 7.24 B a v; Bilaga V del 2.148, 2.150	IFRS 9.6.1.3; IFRS 9.6.6.1; Bilaga V del 2.152
			0010	0020	0030	0040	0050
0120	Kredit	Bilaga V del 2.129 d					
0130	Råvara	Bilaga V del 2.129 e					
0140	Andra	Bilaga V del 2.129 f					
	<b>SKULDER</b>						
0150	<b>Finansiella skulder som värderas till upplupet anskaffningsvärde</b>	IFRS 9.4.2.1; IFRS 7.8 g; Bilaga V del 2.146, 2.151					
0160	Ränta	Bilaga V del 2.129 a					
0170	Aktier	Bilaga V del 2.129 b					
0180	Utländsk valuta och guld	Bilaga V del 2.129 c					
0190	Kredit	Bilaga V del 2.129 d					
0200	Råvara	Bilaga V del 2.129 e					
0210	Andra	Bilaga V del 2.129 f					

12. Förändringar i reserveringar och avsättningar för kreditförluster

12.0 Förändringar i reserveringar för kreditförluster och nedskrivning av egetkapitalinstrument enligt nationell god redovisningssed

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD CRR art 442 i; Bilaga V del 2.153	Ingående balans	Ökningar till följd av belopp som har reserverats för beräknade låneförluster under perioden	Minskningar till följd av belopp som har återförts för beräknade låneförluster under perioden	Minskning av reservkonto på grund av bortskrivningar	Överföringar mellan reserveringar
				Bilaga V del 2.154	Bilaga V del 2.154		
			0010	0020	0030	0040	0050
0010	<b>Egetkapitalinstrument</b>	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5					
0330	<b>Särskilda reserveringar för kreditrisk</b>	CRR art. 428 g ii					
0335	Kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel	BAD art. 13.2; Bilaga V del 2.2, 2.3					
0340	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31, 1.44 b					
0350	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a					
0360	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b					
0370	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c					
0380	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d					
0390	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e					
0400	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a					
0410	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a					
0420	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b					

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD CRR art 442 i; Bilaga V del 2.153	Ingående balans	Ökningar till följd av belopp som har reserverats för beräknade låneförluster under perioden	Minskningar till följd av belopp som har återförts för beräknade låneförluster under perioden	Minskning av reservkonto på grund av bortskrivningar	Överföringar mellan reserveringar
				Bilaga V del 2.154	Bilaga V del 2.154		
			0010	0020	0030	0040	0050
0430	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c					
0440	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d					
0450	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e					
0460	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f					
0470	<b>Allmänna reserveringar för kreditrisk</b>	CRR art. 4.1.95					
0475	Kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel	BAD art. 13.2; Bilaga V del 2.2, 2.3					
0480	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31					
0490	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32					
0500	<b>Allmänna reserveringar för risk i bankrörelse</b>	BAD art. 37.2; CRR art. 4.1.95					
0505	Kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel	BAD art. 13.2; Bilaga V del 2.2, 2.3					
0510	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31					
0520	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32					
0530	<b>Summa</b>						

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD CRR art 442 i; Bilaga V del 2.153	Andra justeringar	Utgående balans	Återföringar som redovisas direkt i resultaträkningen	Värdejusteringar som redovisas direkt i resultaträkningen	Belopp, som skrivs bort direkt i resultaträkningen
			Bilaga V del 2.155			Bilaga V del 2.78	
			0060	0070	0080	0090	0100
0010	<b>Egetkapitalinstrument</b>	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5					
0330	<b>Särskilda reserveringar för kreditrisk</b>	CRR art. 428 g ii					
0335	Kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel	BAD art. 13.2; Bilaga V del 2.2, 2.3					
0340	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31, 1.44 b					
0350	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a					
0360	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b					
0370	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c					
0380	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d					
0390	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e					
0400	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a					
0410	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a					
0420	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b					

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD CRR art 442 i; Bilaga V del 2.153	Andra justeringar	Utgående balans	Återföringar som redovisas direkt i resultaträkningen	Värdejusteringar som redovisas direkt i resultaträkningen	Belopp som skrivs bort direkt i resultaträkningen
			Bilaga V del 2.155			Bilaga V del 2.78	
			0060	0070	0080	0090	0100
0430	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c					
0440	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d					
0450	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e					
0460	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f					
0470	<b>Allmänna reserveringar för kreditrisk</b>	CRR art. 4.1.95					
0475	Kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel	BAD art. 13.2; Bilaga V del 2.2, 2.3					
0480	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31					
0490	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32					
0500	<b>Allmänna reserveringar för risk i bankrörelse</b>	BAD art. 37.2; CRR art. 4.1.95					
0505	Kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel	BAD art. 13.2; Bilaga V del 2.2, 2.3					
0510	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31					
0520	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32					
0530	<b>Summa</b>						



## 12.1 Förändringar i reserveringar och avsättningar för kreditförluster

		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Ingående balans	Ökningar till följd av utgivning och förvärv	Minskning till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning	Förändringar till följd av förändrad kreditrisk (netto)	Förändringar till följd av modifieringar utan borttagande från rapporten över finansiell ställning (netto)	Förändringar till följd av uppdatering av institutets beräkningsmetod (netto)
			0010	0020	0030	0040	0050	0070
				IFRS 7.35 I; Bilaga V del 2.159, 2.164 b	IFRS 7.35 I; Bilaga V del 2.160, 2.164 b	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.161–2.162	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 J; IFRS 9.5.5.12, 9.B5.5.25, 9.B5.5.27; Bilaga V del 2.164 c	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.163
0010	Reserveringar för finansiella tillgångar utan ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	IFRS 9.5.5.5						
0015	Kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel	Bilaga V del 2.2, 2.3						
0020	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31, 1.44 b						
0030	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0040	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0050	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0060	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0070	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0080	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a						
0090	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0100	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						

		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Ingående balans	Ökningar till följd av utgivning och förvärv	Minskning till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning	Förändringar till följd av förändrad kreditrisk (netto)	Förändringar till följd av modifieringar utan borttagande från rapporten över finansiell ställning (netto)	Förändringar till följd av uppdatering av institutets beräkningsmetod (netto)
				IFRS 7.35 I; Bilaga V del 2.159, 2.164 b	IFRS 7.35 I; Bilaga V del 2.160, 2.164 b	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.161–2.162	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 J; IFRS 9.5.5.12, 9.B5.5.25, 9.B5.5.27; Bilaga V del 2.164 c	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.163
			0010	0020	0030	0040	0050	0070
0110	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0120	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0130	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0140	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f						
0160	varav: kollektivt värderade reserveringar	IFRS 9.B5.5.1–9.B5.5.6; Bilaga V del 2.158						
0170	varav: individuellt värderade reserveringar	IFRS 9.B5.5.1–9.B5.5.6; Bilaga V del 2.158						
0180	<b>Reserveringar för skuldinstrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)</b>	IFRS 9.5.5.3						
0185	Kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel	Bilaga V del 2.2, 2.3						
0190	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31, 1.44 b						
0200	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0210	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0220	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						

		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Ingående balans	Ökningar till följd av utgivning och förvärv	Minskning till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning	Förändringar till följd av förändrad kreditrisk (netto)	Förändringar till följd av modifieringar utan borttagande från rapporten över finansiell ställning (netto)	Förändringar till följd av uppdatering av institutets beräkningsmetod (netto)
				IFRS 7.35 I; Bilaga V del 2.159, 2.164 b	IFRS 7.35 I; Bilaga V del 2.160, 2.164 b	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.161–2.162	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 J; IFRS 9.5.5.12, 9.B5.5.25, 9.B5.5.27; Bilaga V del 2.164 c	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.163
			0010	0020	0030	0040	0050	0070
0230	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0240	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0250	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a						
0260	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0270	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0280	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0290	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0300	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0310	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f						
0330	varav: kollektivt värderade reserveringar	IFRS 9.B5.5.1–9.B5.5.6; Bilaga V del 2.158						
0340	varav: individuellt värderade reserveringar	IFRS 9.B5.5.1–9.B5.5.6; Bilaga V del 2.158						
0350	varav: nödlidande	Bilaga V del 2.213–2.232						

		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Ingående balans	Ökningar till följd av utgivning och förvärv	Minskning till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning	Förändringar till följd av förändrad kreditrisk (netto)	Förändringar till följd av modifieringar utan borttagande från rapporten över finansiell ställning (netto)	Förändringar till följd av uppdatering av institutets beräkningsmetod (netto)
				IFRS 7.35 I; Bilaga V del 2.159, 2.164 b	IFRS 7.35 I; Bilaga V del 2.160, 2.164 b	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.161–2.162	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 J; IFRS 9.5.5.12, 9.B5.5.25, 9.B5.5.27; Bilaga V del 2.164 c	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.163
			0010	0020	0030	0040	0050	0070
0360	<b>Reserveringar för kreditförsämrade skuldinstrument (3:e stadiet)</b>	IFRS 9.5.5.1, 9 bilaga A						
0365	Kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel	Bilaga V del 2.2, 2.3						
0370	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31, 1.44 b						
0380	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0390	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0400	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0410	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0420	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0430	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a						
0440	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0450	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0460	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0470	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						

		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Ingående balans	Ökningar till följd av utgivning och förvärv	Minskning till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning	Förändringar till följd av förändrad kreditrisk (netto)	Förändringar till följd av modifieringar utan borttagande från rapporten över finansiell ställning (netto)	Förändringar till följd av uppdatering av institutets beräkningsmetod (netto)
				IFRS 7.35 I; Bilaga V del 2.159, 2.164 b	IFRS 7.35 I; Bilaga V del 2.160, 2.164 b	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.161–2.162	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 J; IFRS 9.5.5.12, 9.B5.5.25, 9.B5.5.27; Bilaga V del 2.164 c	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.163
			0010	0020	0030	0040	0050	0070
0480	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0490	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f						
0500	varav: kollektivt värderade reserveringar	IFRS 9.B5.5.1–9.B5.5.6; Bilaga V del 2.158						
0510	varav: individuellt värderade reserveringar	IFRS 9.B5.5.1–9.B5.5.6; Bilaga V del 2.158						
0600	<b>Reserveringar för köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar</b>	Bilaga V del 2.156						
0610	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31, 1.44 b						
0620	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0630	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0640	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0650	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0660	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0670	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a						

		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Ingående balans	Ökningar till följd av utgivning och förvärv	Minskning till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning	Förändringar till följd av förändrad kreditrisk (netto)	Förändringar till följd av modifieringar utan borttagande från rapporten över finansiell ställning (netto)	Förändringar till följd av uppdatering av institutets beräkningsmetod (netto)
				IFRS 7.35 I; Bilaga V del 2.159, 2.164 b	IFRS 7.35 I; Bilaga V del 2.160, 2.164 b	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.161–2.162	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 J; IFRS 9.5.5.12, 9.B5.5.25, 9.B5.5.27; Bilaga V del 2.164 c	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.163
			0010	0020	0030	0040	0050	0070
0680	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0690	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0700	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0710	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0720	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0730	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f						
0740	varav: kollektivt värderade reserveringar	IFRS 9.B5.5.1–9.B5.5.6; Bilaga V del 2.158						
0750	varav: individuellt värderade reserveringar	IFRS 9.B5.5.1–9.B5.5.6; Bilaga V del 2.158						
0520	<b>Summa reserveringar för skuldinstrument</b>	IFRS 7.B 8 E						
0530	Gjorda åtaganden och utställda finansiella garantier (1:a stadiet)	IFRS 9.2.1 g; 9.2.3 c; 9.5.5, 9.B2.5; Bilaga V del 2.157						
0540	Gjorda åtaganden och utställda finansiella garantier (2:a stadiet)	IFRS 9.2.1 g; 9.2.3 c; 9.5.5.3, 9.B2.5; Bilaga V del 2.157						
0550	varav: nödlidande	Bilaga V del 2.117						

		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Ingående balans	Ökningar till följd av utgivning och förvärv	Minskning till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning	Förändringar till följd av förändrad kreditrisk (netto)	Förändringar till följd av modifieringar utan borttagande från rapporten över finansiell ställning (netto)	Förändringar till följd av uppdatering av institutets beräkningsmetod (netto)
				IFRS 7.35 I; Bilaga V del 2.159, 2.164 b	IFRS 7.35 I; Bilaga V del 2.160, 2.164 b	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.161–2.162	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 J; IFRS 9.5.5.12, 9.B5.5.25, 9.B5.5.27; Bilaga V del 2.164 c	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.163
			0010	0020	0030	0040	0050	0070
0560	Gjorda åtaganden och utställda finansiella garantier (3:e stadiet)	IFRS 9.2.1 g; 9.2.3 c; 9.5.5.1, 9.B2.5; Bilaga V del 2.157						
0565	Gjorda åtaganden och utställda finansiella garantier (köpta eller utgivna kreditförsämrade)	Bilaga V del 2.156						
0570	<b>Summa avsättningar för gjorda åtaganden och utställda finansiella garantier</b>	IFRS 7.B 8 E; Bilaga V del 2.157						

		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Minskning av reservkonto på grund av bortskrivningar	Andra justeringar	Utgående balans	Återföringar av tidigare bortskrivna belopp som redovisas direkt i resultaträkningen	Belopp som skrivs bort direkt i resultaträkningen	Vinster eller förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av skuldinstrument
			IFRS 7.35 I; IFRS 9.5.4.4; IFRS 7.35 L; Bilaga V del 2.72, 2.74, 2.164 a, 2.165	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.166			IFRS 9.5.4.4; Bilaga V del 2.165	Bilaga V del 2.166i
			0080	0090	0100	0110	0120	0125
0010	Reserveringar för finansiella tillgångar utan ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	IFRS 9.5.5.5						
0015	Kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel	Bilaga V del 2.2, 2.3						
0020	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31, 1.44 b						
0030	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0040	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0050	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0060	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0070	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0080	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a						
0090	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0100	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						



		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Minskning av reservkonto på grund av bortskrivningar	Andra justeringar	Utgående balans	Återföringar av tidigare bortskrivna belopp som redovisas direkt i resultaträkningen	Belopp som skrivs bort direkt i resultaträkningen	Vinster eller förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av skuldinstrument
			IFRS 7.35 I; IFRS 9.5.4.4; IFRS 7.35 L; Bilaga V del 2.72, 2.74, 2.164 a, 2.165	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.166			IFRS 9.5.4.4; Bilaga V del 2.165	Bilaga V del 2.166i
			0080	0090	0100	0110	0120	0125
0110	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0120	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0130	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0140	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f						
0160	varav: kollektivt värderade reserveringar	IFRS 9.B5.5.1–9.B5.5.6; Bilaga V del 2.158						
0170	varav: individuellt värderade reserveringar	IFRS 9.B5.5.1–9.B5.5.6; Bilaga V del 2.158						
0180	<b>Reserveringar för skuldinstrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)</b>	IFRS 9.5.5.3						
0185	Kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel	Bilaga V del 2.2, 2.3						
0190	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31, 1.44 b						
0200	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0210	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0220	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						

		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Minskning av reservkonto på grund av bortskrivningar	Andra justeringar	Utgående balans	Återföringar av tidigare bortskrivna belopp som redovisas direkt i resultaträkningen	Belopp som skrivs bort direkt i resultaträkningen	Vinster eller förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av skuldinstrument
			IFRS 7.35 I; IFRS 9.5.4.4; IFRS 7.35 L; Bilaga V del 2.72, 2.74, 2.164 a, 2.165	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.166			IFRS 9.5.4.4; Bilaga V del 2.165	Bilaga V del 2.166i
			0080	0090	0100	0110	0120	0125
0230	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0240	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0250	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a						
0260	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0270	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0280	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0290	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0300	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0310	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f						
0330	varav: kollektivt värderade reserveringar	IFRS 9.B5.5.1–9.B5.5.6; Bilaga V del 2.158						
0340	varav: individuellt värderade reserveringar	IFRS 9.B5.5.1–9.B5.5.6; Bilaga V del 2.158						
0350	varav: nödlidande	Bilaga V del 2.213–2.232						

		Referenser för nationell god redovisningsred överensstämmande med IFRS	Minskning av reservkonto på grund av bortskrivningar	Andra justeringar	Utgående balans	Återföringar av tidigare bortskrivna belopp som redovisas direkt i resultaträkningen	Belopp som skrivs bort direkt i resultaträkningen	Vinster eller förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av skuldinstrument
			IFRS 7.35 I; IFRS 9.5.4.4; IFRS 7.35 L; Bilaga V del 2.72, 2.74, 2.164 a, 2.165	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.166			IFRS 9.5.4.4; Bilaga V del 2.165	Bilaga V del 2.166i
			0080	0090	0100	0110	0120	0125
0360	Reserveringar för kreditförsämrade skuldinstrument (3:e stadiet)	IFRS 9.5.5.1, 9 bilaga A						
0365	Kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel	Bilaga V del 2.2, 2.3						
0370	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31, 1.44 b						
0380	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0390	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0400	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0410	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0420	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0430	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a						
0440	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0450	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0460	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0470	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						

		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Minskning av reservkonto på grund av bortskrivningar	Andra justeringar	Utgående balans	Återföringar av tidigare bortskrivna belopp som redovisas direkt i resultaträkningen	Belopp som skrivs bort direkt i resultaträkningen	Vinster eller förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av skuldinstrument
			IFRS 7.35 I; IFRS 9.5.4.4; IFRS 7.35 L; Bilaga V del 2.72, 2.74, 2.164 a, 2.165	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.166			IFRS 9.5.4.4; Bilaga V del 2.165	Bilaga V del 2.166i
			0080	0090	0100	0110	0120	0125
0480	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0490	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f						
0500	varav: kollektivt värderade reserveringar	IFRS 9.B5.5.1–9.B5.5.6; Bilaga V del 2.158						
0510	varav: individuellt värderade reserveringar	IFRS 9.B5.5.1–9.B5.5.6; Bilaga V del 2.158						
0600	<b>Reserveringar för köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar</b>	Bilaga V del 2.156						
0610	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31, 1.44 b						
0620	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0630	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0640	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0650	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0660	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0670	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a						

		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Minskning av reservkonto på grund av bortskrivningar	Andra justeringar	Utgående balans	Återföringar av tidigare bortskrivna belopp som redovisas direkt i resultaträkningen	Belopp som skrivs bort direkt i resultaträkningen	Vinster eller förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av skuldinstrument
			IFRS 7.35 I; IFRS 9.5.4.4; IFRS 7.35 L; Bilaga V del 2.72, 2.74, 2.164 a, 2.165	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.166			IFRS 9.5.4.4; Bilaga V del 2.165	Bilaga V del 2.166i
			0080	0090	0100	0110	0120	0125
0680	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a						
0690	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b						
0700	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c						
0710	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d						
0720	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e						
0730	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f						
0740	varav: kollektivt värderade reserveringar	IFRS 9.B5.5.1–9.B5.5.6; Bilaga V del 2.158						
0750	varav: individuellt värderade reserveringar	IFRS 9.B5.5.1–9.B5.5.6; Bilaga V del 2.158						
0520	<b>Summa reserveringar för skuldinstrument</b>	IFRS 7.B 8 E						
0530	Gjorda åtaganden och utställda finansiella garantier (1:a stadiet)	IFRS 9.2.1 g; 9.2.3 c; 9.5.5, 9.B2.5; Bilaga V del 2.157						
0540	Gjorda åtaganden och utställda finansiella garantier (2:a stadiet)	IFRS 9.2.1 g; 9.2.3 c; 9.5.5.3, 9.B2.5; Bilaga V del 2.157						
0550	varav: nödlidande	Bilaga V del 2.117						

		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Minskning av reservkonto på grund av bortskrivningar	Andra justeringar	Utgående balans	Återföringar av tidigare bortskrivna belopp som redovisas direkt i resultaträkningen	Belopp som skrivs bort direkt i resultaträkningen	Vinster eller förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av skuldinstrument
			IFRS 7.35 I; IFRS 9.5.4.4; IFRS 7.35 L; Bilaga V del 2.72, 2.74, 2.164 a, 2.165	IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.166			IFRS 9.5.4.4; Bilaga V del 2.165	Bilaga V del 2.166i
			0080	0090	0100	0110	0120	0125
0560	Gjorda åtaganden och utställda finansiella garantier (3:e stadiet)	IFRS 9.2.1 g; 9.2.3 c; 9.5.5.1, 9.B2.5; Bilaga V del 2.157						
0565	Gjorda åtaganden och utställda finansiella garantier (köpta eller utgivna kreditförsämrade)	Bilaga V del 2.156						
0570	<b>Summa avsättningar för gjorda åtaganden och utställda finansiella garantier</b>	IFRS 7.B 8 E; Bilaga V del 2.157						

12.2 Överföringar mellan nedskrivningsstadier (rapportering av bruttobelopp)

		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.167, 2.170						
			Överföringar mellan 1:a stadiet och 2:a stadiet		Överföringar mellan 2:a stadiet och 3:e stadiet		Överföringar mellan 1:a stadiet och 3:e stadiet		
			Till 2:a stadiet från 1:a stadiet	Till 1:a stadiet från 2:a stadiet	Till 3:e stadiet från 2:a stadiet	Till 2:a stadiet från 3:e stadiet	Till 3:e stadiet från 1:a stadiet	Till 1:a stadiet från 3:e stadiet	
			Bilaga V del 2.168–2.169						
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	
0010	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31, 1.44 b							
0020	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a							
0030	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b							
0040	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c							
0050	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d							
0060	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e							
0070	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a							
0080	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a							
0090	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b							
0100	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c							

		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.167, 2.170						
			Överföringar mellan 1:a stadiet och 2:a stadiet		Överföringar mellan 2:a stadiet och 3:e stadiet		Överföringar mellan 1:a stadiet och 3:e stadiet		
			Till 2:a stadiet från 1:a stadiet	Till 1:a stadiet från 2:a stadiet	Till 3:e stadiet från 2:a stadiet	Till 2:a stadiet från 3:e stadiet	Till 3:e stadiet från 1:a stadiet	Till 1:a stadiet från 3:e stadiet	
			Bilaga V del 2.168–2.169						
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	
0110	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d							
0120	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e							
0130	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f							
0140	<b>Summa skuldinstrument</b>								
0150	<b>Gjorda åtaganden och utställda finansiella garantier</b>	IFRS 9.2.1 g; 9.2.3 c; 9.5.5.1, 9.5.5.3, 9.5.5.5							



13. Erhållna säkerheter och garantier

13.1 Uppdelning av säkerheter och garantier per lån och förskott som inte innehas för handel

Garantier och säkerheter		Referenser för nationell god redovisningsgrundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningsmed IFRS	Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga Bilaga V del 2.171–2.172, 2.174						Erhållna finansiella garantier	varav: kreditderivat
				Lån med säkerhet i fastigheter		Övriga lån mot säkerhet					
				Bostadsfastigheter	Kommersiella fastigheter	Likvida medel, inlåning, [emitterade räntebärande värdepapper]	Lös egendom	Aktier och räntebärande värdepapper	Övrigt		
		IFRS 7.36 b									
				0010	0020	0030	0031	0032	0041	0050	0055
0010	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a	Bilaga V del 1.32, 1.44 a								
0015	varav: nödlidande	CRR art. 47a.3; Bilaga V del 2.213–2.239, 2.260	CRR art. 47a.3; Bilaga V del 2.213–2.239, 2.260								
0020	varav: övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d								
0030	varav: icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e								
0035	varav: små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a	SMF-rek. art. 1.2 a								

Garantier och säkerheter		Referenser för nationell god redovisningsgrundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningsöverensstämmande med IFRS	Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga Bilaga V del 2.171–2.172, 2.174							
				Lån med säkerhet i fastigheter		Övriga lån mot säkerhet				Erhållna finansiella garantier	varav: kreditderivat
				Bostadsfastigheter	Kommersiella fastigheter	Likvida medel, inlåning, [emitterade räntebärande värdepapper]	Lös egendom	Aktier och räntebärande värdepapper	Övrigt		
										Bilaga V del 2.173 a	Bilaga V del 2.173 a
		IFRS 7.36 b									
				0010	0020	0030	0031	0032	0041	0050	0055
0036	varav: lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239ix	SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239ix								
0037	varav: lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix								
0040	varav: hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f								
0050	varav: bostadslån	Bilaga V del 2.88 b	Bilaga V del 2.88 b								
0060	varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a	Bilaga V del 2.88 a								

13.2.1 Säkerheter som har erhållits genom övertagande av kontroll under perioden [innehav på referensdatumet]

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Säkerheter som har erhållits genom övertagande av kontroll under perioden [innehav på referensdatumet] (Bilaga V del 2.175)				
							Varav: Anläggningstillgångar som innehas för försäljning (IFRS 5.38, Bilaga V del 2.7)	
				Värde vid första redovisningstillfället	Redovisat värde	Akkumulerade negativa förändringar	Värde vid första redovisningstillfället	Redovisat värde
				Bilaga V del 2.175i	Bilaga V del 1.27–1.28	Bilaga V del 2.175ii	Bilaga V del 2.175i	Bilaga V del 1.27–1.28
				0010	0020	0030	0040	0050
0010	<b>Materiella anläggningstillgångar</b>		IAS 16.6					
0020	<b>Andra tillgångar än materiella anläggningstillgångar</b>		IFRS 7.38 a					
0030	Bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.173 a	IFRS 7.38 a; Bilaga V del 2.173 a					
0040	Kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.173 a	IFRS 7.38 a; Bilaga V del 2.173 a					
0050	Lös egendom	Bilaga V del 2.173 b ii	IFRS 7.38 a; Bilaga V del 2.173 b ii					
0060	Aktier och räntebärande värdepapper	Bilaga V del 2.173 b iii	IFRS 7.38 a; Bilaga V del 2.173 b iii					
0070	Övrigt	Bilaga V del 2.173 b iv	IFRS 7.38 a; Bilaga V del 2.173 b iv					
0080	<b>Summa</b>							

13.3.1 Säkerheter som har erhållits genom övertagande av kontroll, ackumulerat

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Säkerheter som har erhållits genom övertagande av kontroll, ackumulerat (Bilaga V del 2.176)				
							varav: Anläggningstillgångar som innehas för försäljning (IFRS 5.38, Bilaga V del 2.7)	
				Värde vid första redovisningstillfället	Redovisat värde	Akkumulerade negativa förändringar	Värde vid första redovisningstillfället	Redovisat värde
				Bilaga V del 2.175i	Bilaga V del 1.27–1.28	Bilaga V del 2.175ii	Bilaga V del 2.175i	Bilaga V del 1.27–1.28
				0010	0020	0030	0040	0050
0010	<b>Materiella anläggningstillgångar</b>		IAS 16.6					
0020	<b>Andra tillgångar än materiella anläggningstillgångar</b>		IFRS 7.38 a					
0030	Bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.173 a	IFRS 7.38 a; Bilaga V del 2.173 a					
0040	Kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.173 a	IFRS 7.38 a; Bilaga V del 2.173 a					
0050	Lös egendom	Bilaga V del 2.173 b ii	IFRS 7.38 a; Bilaga V del 2.173 b ii					
0060	Aktier och räntebärande värdepapper	Bilaga V del 2.173 b iii	IFRS 7.38 a; Bilaga V del 2.173 b iii					
0070	Övrigt	Bilaga V del 2.173 b iv	IFRS 7.38 a; Bilaga V del 2.173 b iv					
0080	<b>Summa</b>							

14. Verkligt värde-hierarki:finansiella instrument som värderas till verkligt värde

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Verkligt värde-hierarki IFRS 13.93 b			Förändring i verkligt värde för perioden Bilaga V del 2.178		Ackumulerad förändring i verkligt värde före skatt Bilaga V del 2.179		
				Nivå 1	Nivå 2	Nivå 3	Nivå 2	Nivå 3	Nivå 1	Nivå 2	Nivå 3
				IFRS 13.76	IFRS 13.81	IFRS 13.86	IFRS 13.81	IFRS 13.86, 13.93 f	IFRS 13.76	IFRS 13.81	IFRS 13.86
				0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
<b>TILLGÅNGAR</b>											
0010	Finansiella tillgångar som innehas för handel		IFRS 7.8 a ii; IFRS 9 bilaga A								
0020	Derivat		IFRS 9 bilaga A								
0030	Egetkapitalinstrument		IAS 32.11								
0040	Räntebärande värdepapper		Bilaga V del 1.31								
0050	Lån och förskott		Bilaga V del 1.32								
0051	Finansiella tillgångar förenade med handel	BAD art. 32–33; Bilaga V del 1.17									
0052	Derivat	CRR bilaga II; Bilaga V del 1.17									
0053	Egetkapitalinstrument	ECB/2013/33; bilaga 2 del 2.4–2.5									
0054	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31									
0055	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32									
0056	Finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet		IFRS 9.4.1.4; IFRS 7.8 a ii								

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Verkligt värde-hierarki IFRS 13.93 b			Förändring i verkligt värde för perioden Bilaga V del 2.178		Ackumulerad förändring i verkligt värde före skatt Bilaga V del 2.179			
				Nivå 1	Nivå 2	Nivå 3	Nivå 2	Nivå 3	Nivå 1	Nivå 2	Nivå 3	
				IFRS 13.76	IFRS 13.81	IFRS 13.86	IFRS 13.81	IFRS 13.86, 13.93 f	IFRS 13.76	IFRS 13.81	IFRS 13.86	
				0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	
0057	Egetkapitalinstrument		IAS 32.11									
0058	Räntebärande värdepapper		Bilaga V del 1.31									
0059	Lån och förskott		Bilaga V del 1.32									
0060	<b>Finansiella tillgångar som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet</b>	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6; IAS 39.9	IFRS 7.8 a i; IFRS 9.4.1.5									
0070	Egetkapitalinstrument	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5										
0080	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31	Bilaga V del 1.31									
0090	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 1.32									
0101	<b>Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat</b>		IFRS 7.8 h; IFRS 9.4.1.2A									
0102	Egetkapitalinstrument		IAS 32.11									
0103	Räntebärande värdepapper		Bilaga V del 1.31									
0104	Lån och förskott		Bilaga V del 1.32									
0121	<b>Finansiella tillgångar som varken är förknäade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde via resultatet</b>	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.4										

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Verkligt värde-hierarki IFRS 13.93 b			Förändring i verkligt värde för perioden Bilaga V del 2.178		Ackumulerad förändring i verkligt värde före skatt Bilaga V del 2.179		
				Nivå 1	Nivå 2	Nivå 3	Nivå 2	Nivå 3	Nivå 1	Nivå 2	Nivå 3
				IFRS 13.76	IFRS 13.81	IFRS 13.86	IFRS 13.81	IFRS 13.86, 13.93 f	IFRS 13.76	IFRS 13.81	IFRS 13.86
				0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
0122	Egetkapitalinstrument	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5									
0123	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31									
0124	Lån och förskott	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.4 b; Bilaga V del 1.32									
0125	<b>Finansiella tillgångar som varken är för- enade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde i förhål- lande till eget kapital</b>	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6, 8.8									
0126	Egetkapitalinstrument	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5									
0127	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31									
0128	Lån och förskott	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.4 b; Bilaga V del 1.32									
0140	<b>Derivat – Säkringsredovisning</b>	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6, 8.8; IAS 39.9; Bilaga V del 1.22	IFRS 9.6.2.1; Bilaga V del 1.22								

		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Verkligt värde-hierarki IFRS 13.93 b			Förändring i verkligt värde för perioden Bilaga V del 2.178		Ackumulerad förändring i verkligt värde före skatt Bilaga V del 2.179		
			Nivå 1	Nivå 2	Nivå 3	Nivå 2	Nivå 3	Nivå 1	Nivå 2	Nivå 3
			IFRS 13.76	IFRS 13.81	IFRS 13.86	IFRS 13.81	IFRS 13.86, 13.93 f	IFRS 13.76	IFRS 13.81	IFRS 13.86
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
<b>SKULDER</b>										
0150	Finansiella skulder som innehas för handel		IFRS 7.8 e ii; IFRS 9.BA.6							
0160	Derivat		IFRS 9.BA.7 a							
0170	Korta positioner		IFRS 9.BA.7 b							
0180	Inlåning		ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36							
0190	Emitterade räntebärande värdepapper		Bilaga V del 1.37							
0200	Övriga finansiella skulder		Bilaga V del 1.38–1.41							
0201	Finansiella skulder förenade med handel	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.3, 8.6								
0202	Derivat	CRR bilaga II; Bilaga V del 1.25, 1.27								
0203	Korta positioner									



		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Verkligt värde-hierarki IFRS 13.93 b			Förändring i verkligt värde för perioden Bilaga V del 2.178		Ackumulerad förändring i verkligt värde före skatt Bilaga V del 2.179		
				Nivå 1	Nivå 2	Nivå 3	Nivå 2	Nivå 3	Nivå 1	Nivå 2	Nivå 3
				IFRS 13.76	IFRS 13.81	IFRS 13.86	IFRS 13.81	IFRS 13.86, 13.93 f	IFRS 13.76	IFRS 13.81	IFRS 13.86
				0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
0204	Inlåning	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36									
0205	Emitterade räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.37									
0206	Övriga finansiella skulder	Bilaga V del 1.38–1.41									
0210	<b>Finansiella skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet</b>	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6; IAS 39.9	IFRS 7.8 e i; IFRS 9.4.1.5								
0220	Inlåning	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36								
0230	Emitterade räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.37	Bilaga V del 1.37								
0240	Övriga finansiella skulder	Bilaga V del 1.38–1.41	Bilaga V del 1.38–1.41								
0250	<b>Derivat – Säkringsredovisning</b>	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6, 8.8 a; IAS 39.9; Bilaga V del 1.26	IFRS 9.6.2.1; Bilaga V del 1.26								

15. Borttagande från rapporten över finansiell ställning och finansiella skulder som är knutna till överförda finansiella tillgångar

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Överförda finansiella tillgångar som redovisas i sin helhet			
				Överförda tillgångar			Tillhörande skulder
				Redovisat värde	Varav: värdepaperiseringar	Varav: återköpsavtal	Redovisat värde
				IFRS 7.42 D e, Bilaga V del 1.27	IFRS 7.42 D e; CRR art. 4.1.61	IFRS 7.42 D e; Bilaga V del 2.183–2.184	IFRS 7.42 D e
				Bilaga V del 1.27–1.28	CRR art. 4.1.61	Bilaga V del 2.183–2.184	
				0010	0020	0030	0040
0010	Finansiella tillgångar som innehas för handel		IFRS 7.8 a ii; IFRS 9 bilaga A				
0020	Egetkapitalinstrument		IAS 32.11				
0030	Räntebärande värdepapper		Bilaga V del 1.31				
0040	Lån och förskott		Bilaga V del 1.32				
0041	Finansiella tillgångar förenade med handel	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6; Bilaga V del 1.15					
0042	Egetkapitalinstrument	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5					
0043	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31					
0044	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32					

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Överförda finansiella tillgångar som redovisas i sin helhet			
				Överförda tillgångar			Tillhörande skulder <i>ITS V del 2.181</i>
				Redovisat värde	Varav: värdepapperiseringar	Varav: återköpsavtal	Redovisat värde
				<i>IFRS 7.42 D e, Bilaga V del 1.27</i>	<i>IFRS 7.42 D e; CRR art. 4.1.61</i>	<i>IFRS 7.42 D e; Bilaga V del 2.183–2.184</i>	<i>IFRS 7.42 D e</i>
				<i>Bilaga V del 1.27–1.28</i>	<i>CRR art. 4.1.61</i>	<i>Bilaga V del 2.183–2.184</i>	
	0010	0020	0030	0040			
0045	Finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet		IFRS 9.4.1.4				
0046	Egetkapitalinstrument		IAS 32.11				
0047	Räntebärande värdepapper		Bilaga V del 1.31				
0048	Lån och förskott		Bilaga V del 1.32				
0050	Finansiella tillgångar som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6; IAS 39.9	IFRS 7.8 a i; IFRS 9.4.1.5				
0060	Egetkapitalinstrument	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5					
0070	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31	Bilaga V del 1.31				
0080	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 1.32				
0091	Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat		IFRS 7.8 h; IFRS 9.4.1.2A				

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Överförda finansiella tillgångar som redovisas i sin helhet			
				Överförda tillgångar			Tillhörande skulder
				Redovisat värde	Varav: värdepaperiseringar	Varav: återköpsavtal	Redovisat värde
				IFRS 7.42 D e, Bilaga V del 1.27	IFRS 7.42 D e; CRR art. 4.1.61	IFRS 7.42 D e; Bilaga V del 2.183–2.184	IFRS 7.42 D e
				Bilaga V del 1.27–1.28	CRR art. 4.1.61	Bilaga V del 2.183–2.184	
0010	0020	0030	0040				
0092	Egetkapitalinstrument		IAS 32.11				
0093	Räntebärande värdepapper		Bilaga V del 1.31				
0094	Lån och förskott		Bilaga V del 1.32				
0121	<b>Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde via resultatet</b>	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.4					
0122	Egetkapitalinstrument	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5					
0123	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31					
0124	Lån och förskott	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.4 b; del 1.14, del 3.35					
0125	<b>Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde i förhållande till eget kapital</b>	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.2;					

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Överförda finansiella tillgångar som redovisas i sin helhet			
				Överförda tillgångar			Tillhörande skulder
				Redovisat värde	Varav: värdepaperiseringar	Varav: återköpsavtal	Redovisat värde
				IFRS 7.42 D e, Bilaga V del 1.27	IFRS 7.42 D e; CRR art. 4.1.61	IFRS 7.42 D e; Bilaga V del 2.183–2.184	IFRS 7.42 D e
				Bilaga V del 1.27–1.28	CRR art. 4.1.61	Bilaga V del 2.183–2.184	
0010	0020	0030	0040				
0126	Egetkapitalinstrument	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5					
0127	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31					
0128	Lån och förskott	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.4 b; del 1.14, del 3.35					
0131	<b>Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde</b>		IFRS 7.8 f; IFRS 9.4.1.2				
0132	Räntebärande värdepapper		Bilaga V del 1.31				
0133	Lån och förskott		Bilaga V del 1.32				
0181	<b>Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas enligt en metod som bygger på anskaffningsvärde</b>	BAD art. 37,1; art. 42a.4 b; Bilaga V del 1.16					
0200	Egetkapitalinstrument	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5					

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Överförda finansiella tillgångar som redovisas i sin helhet			
				Överförda tillgångar			Tillhörande skulder
				Redovisat värde	Varav: värdepaperiseringar	Varav: återköpsavtal	Redovisat värde
				IFRS 7.42 D e, Bilaga V del 1.27	IFRS 7.42 D e; CRR art. 4.1.61	IFRS 7.42 D e; Bilaga V del 2.183–2.184	IFRS 7.42 D e
				Bilaga V del 1.27–1.28	CRR art. 4.1.61	Bilaga V del 2.183–2.184	
0010	0020	0030	0040				
0182	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31					
0183	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32					
0184	Övriga finansiella tillgångar som varken är förknäade med handel eller är derivat	BAD art. 35–37					
0185	Egetkapitalinstrument	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5					
0186	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31					
0187	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32					
0190	<b>Summa</b>						

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Överförda finansiella tillgångar som redovisas i sin helhet		Överförda finansiella tillgångar som redovisas efter graden av institutets fortsatta engagemang	
				Tillhörande skulder <i>ITS V del 2.181</i>		Utestående kapitalbelopp för de ursprungliga tillgångarna	Redovisat värde av tillgångar som fortfarande redovisas [fortsatt engagemang]
				Varav: värdepaperiseringar	Varav: återköpsavtal		
				IFRS 7.42 D e	IFRS 7.42 D e; Bilaga V del 2.183–2.184		IFRS 7.42 D f
				CRR art. 4.1.61	Bilaga V del 2.183–2.184		
				0050	0060	0070	0080
0010	<b>Finansiella tillgångar som innehas för handel</b>		IFRS 7.8 a ii; IFRS 9 bilaga A				
0020	Egetkapitalinstrument		IAS 32.11				
0030	Räntebärande värdepapper		Bilaga V del 1.31				
0040	Lån och förskott		Bilaga V del 1.32				
0041	<b>Finansiella tillgångar förenade med handel</b>	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6; Bilaga V del 1.15					
0042	Egetkapitalinstrument	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5					
0043	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31					
0044	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32					

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Överförda finansiella tillgångar som redovisas i sin helhet		Överförda finansiella tillgångar som redovisas efter graden av institutets fortsatta engagemang	
				Tillhörande skulder <i>ITS V del 2.181</i>		Utestående kapitalbelopp för de ursprungliga tillgångarna	Redovisat värde av tillgångar som fortfarande redovisas [fortsatt engagemang]
				Varav: värdepapperiseringar	Varav: återköpsavtal		
				IFRS 7.42 D e	IFRS 7.42 D e; Bilaga V del 2.183–2.184		IFRS 7.42 D f
				CRR art. 4.1.61	Bilaga V del 2.183–2.184		
				0050	0060	0070	0080
0045	Finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet		IFRS 9.4.1.4				
0046	Egetkapitalinstrument		IAS 32.11				
0047	Räntebärande värdepapper		Bilaga V del 1.31				
0048	Lån och förskott		Bilaga V del 1.32				
0050	Finansiella tillgångar som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6; IAS 39.9	IFRS 7.8 a i; IFRS 9.4.1.5				
0060	Egetkapitalinstrument	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5					
0070	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31	Bilaga V del 1.31				
0080	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 1.32				
0091	Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat		IFRS 7.8 h; IFRS 9.4.1.2A				



		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Överförda finansiella tillgångar som redovisas i sin helhet		Överförda finansiella tillgångar som redovisas efter graden av institutets fortsatta engagemang	
				Tillhörande skulder <i>ITS V del 2.181</i>		Utestående kapitalbelopp för de ursprungliga tillgångarna	Redovisat värde av tillgångar som fortfarande redovisas [fortsatt engagemang]
				Varav: värdepapperiseringar	Varav: återköpsavtal		
				IFRS 7.42 D e	IFRS 7.42 D e; Bilaga V del 2.183–2.184		IFRS 7.42 D f
				CRR art. 4.1.61	Bilaga V del 2.183–2.184		
				0050	0060	0070	0080
0092	Egetkapitalinstrument		IAS 32.11				
0093	Räntebärande värdepapper		Bilaga V del 1.31				
0094	Lån och förskott		Bilaga V del 1.32				
0121	<b>Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde via resultatet</b>	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.4					
0122	Egetkapitalinstrument	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5					
0123	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31					
0124	Lån och förskott	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.4 b; del 1.14, del 3.35					
0125	<b>Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde i förhållande till eget kapital</b>	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.2;					

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Överförda finansiella tillgångar som redovisas i sin helhet		Överförda finansiella tillgångar som redovisas efter graden av institutets fortsatta engagemang	
				Tillhörande skulder <i>ITS V del 2.181</i>		Utestående kapitalbelopp för de ursprungliga tillgångarna	Redovisat värde av tillgångar som fortfarande redovisas [fortsatt engagemang]
				Varav: värdepaperiseringar	Varav: återköpsavtal		
				IFRS 7.42 D e	IFRS 7.42 D e; Bilaga V del 2.183–2.184		IFRS 7.42 D f
				CRR art. 4.1.61	Bilaga V del 2.183–2.184		
				0050	0060	0070	0080
0126	Egetkapitalinstrument	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5					
0127	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31					
0128	Lån och förskott	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.4 b; del 1.14, del 3.35					
0131	<b>Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde</b>		IFRS 7.8 f; IFRS 9.4.1.2				
0132	Räntebärande värdepapper		Bilaga V del 1.31				
0133	Lån och förskott		Bilaga V del 1.32				
0181	<b>Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas enligt en metod som bygger på anskaffningsvärde</b>	BAD art. 37,1; art. 42a.4 b; Bilaga V del 1.16					
0200	Egetkapitalinstrument	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5					

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Överförda finansiella tillgångar som redovisas i sin helhet		Överförda finansiella tillgångar som redovisas efter graden av institutets fortsatta engagemang	
				Tillhörande skulder <i>ITS V del 2.181</i>		Utestående kapitalbelopp för de ursprungliga tillgångarna	Redovisat värde av tillgångar som fortfarande redovisas [fortsatt engagemang]
				Varav: värdepaperiseringar	Varav: återköpsavtal		
				<i>IFRS 7.42 D e</i>	<i>IFRS 7.42 D e; Bilaga V del 2.183–2.184</i>		<i>IFRS 7.42 D f</i>
				<i>CRR art. 4.1.61</i>	<i>Bilaga V del 2.183–2.184</i>		
				0050	0060	0070	0080
0182	Räntebärande värdepapper	<i>Bilaga V del 1.31</i>					
0183	Lån och förskott	<i>Bilaga V del 1.32</i>					
0184	Övriga finansiella tillgångar som varken är förknäade med handel eller är derivat	<i>BAD art. 35–37</i>					
0185	Egetkapitalinstrument	<i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5</i>					
0186	Räntebärande värdepapper	<i>Bilaga V del 1.31</i>					
0187	Lån och förskott	<i>Bilaga V del 1.32</i>					
0190	<b>Summa</b>						

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Överförda finansiella tillgångar som redovisas efter graden av institutets fortsatta engagemang	Utestående kapitalbelopp för de överförda finansiella tillgångar som i sin helhet har tagits bort från rapporten över finansiell ställning och för vilka institutet behåller förvaltningsrätter	Belopp som har tagits bort från rapporten över finansiell ställning för kapitaländamål	
				Redovisat värde av tillhörande skulder			
				IFRS 7.42 D f; Bilaga V del 1.27, del 2.181			CRR art. 109; Bilaga V del 2.182
							CRR art. 109; Bilaga V del 2.182
				0090	0100		0110
0010	<b>Finansiella tillgångar som innehas för handel</b>		IFRS 7.8 a ii; IFRS 9 bilaga A				
0020	Egetkapitalinstrument		IAS 32.11				
0030	Räntebärande värdepapper		Bilaga V del 1.31				
0040	Lån och förskott		Bilaga V del 1.32				
0041	<b>Finansiella tillgångar förenade med handel</b>	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6; Bilaga V del 1.15					
0042	Egetkapitalinstrument	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5					
0043	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31					
0044	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32					

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Överförda finansiella tillgångar som redovisas efter graden av institutets fortsatta engagemang	Utestående kapitalbelopp för de överförda finansiella tillgångar som i sin helhet har tagits bort från rapporten över finansiell ställning och för vilka institutet behåller förvaltningsrätter	Belopp som har tagits bort från rapporten över finansiell ställning för kapitaländamål
				Redovisat värde av tillhörande skulder		
				IFRS 7.42 D f; Bilaga V del 1.27, del 2.181		CRR art. 109; Bilaga V del 2.182
						CRR art. 109; Bilaga V del 2.182
				0090	0100	0110
0045	Finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet		IFRS 9.4.1.4			
0046	Egetkapitalinstrument		IAS 32.11			
0047	Räntebärande värdepapper		Bilaga V del 1.31			
0048	Lån och förskott		Bilaga V del 1.32			
0050	Finansiella tillgångar som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6; IAS 39.9	IFRS 7.8 a i; IFRS 9.4.1.5			
0060	Egetkapitalinstrument	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5				
0070	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31	Bilaga V del 1.31			
0080	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 1.32			
0091	Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat		IFRS 7.8 h; IFRS 9.4.1.2A			

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Överförda finansiella tillgångar som redovisas efter graden av institutets fortsatta engagemang	Utestående kapitalbelopp för de överförda finansiella tillgångar som i sin helhet har tagits bort från rapporten över finansiell ställning och för vilka institutet behåller förvaltningsrätter	Belopp som har tagits bort från rapporten över finansiell ställning för kapitaländamål		
				Redovisat värde av tillhörande skulder				
				IFRS 7.42 D f; Bilaga V del 1.27, del 2.181				CRR art. 109; Bilaga V del 2.182
								CRR art. 109; Bilaga V del 2.182
				0090			0100	0110
0092	Egetkapitalinstrument		IAS 32.11					
0093	Räntebärande värdepapper		Bilaga V del 1.31					
0094	Lån och förskott		Bilaga V del 1.32					
0121	<b>Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde via resultatet</b>	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.4						
0122	Egetkapitalinstrument	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5						
0123	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31						
0124	Lån och förskott	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.4 b; del 1.14, del 3.35						
0125	<b>Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde i förhållande till eget kapital</b>	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.2;						

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Överförda finansiella tillgångar som redovisas efter graden av institutets fortsatta engagemang	Utestående kapitalbelopp för de överförda finansiella tillgångar som i sin helhet har tagits bort från rapporten över finansiell ställning och för vilka institutet behåller förvaltningsrätter	Belopp som har tagits bort från rapporten över finansiell ställning för kapitaländamål		
				Redovisat värde av tillhörande skulder				
				IFRS 7.42 D f; Bilaga V del 1.27, del 2.181				CRR art. 109; Bilaga V del 2.182
								CRR art. 109; Bilaga V del 2.182
				0090	0100		0110	
0126	Egetkapitalinstrument	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5						
0127	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31						
0128	Lån och förskott	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.4 b; del 1.14, del 3.35						
0131	<b>Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde</b>		IFRS 7.8 f; IFRS 9.4.1.2					
0132	Räntebärande värdepapper		Bilaga V del 1.31					
0133	Lån och förskott		Bilaga V del 1.32					
0181	<b>Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas enligt en metod som bygger på anskaffningsvärde</b>	BAD art. 37,1; art. 42a.4 b; Bilaga V del 1.16						
0200	Egetkapitalinstrument	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5						

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Överförda finansiella tillgångar som redovisas efter graden av institutets fortsatta engagemang	Utestående kapitalbelopp för de överförda finansiella tillgångar som i sin helhet har tagits bort från rapporten över finansiell ställning och för vilka institutet behåller förvaltningsrätter	Belopp som har tagits bort från rapporten över finansiell ställning för kapitaländamål
				Redovisat värde av tillhörande skulder		
				IFRS 7.42 D f; Bilaga V del 1.27, del 2.181		CRR art. 109; Bilaga V del 2.182
						CRR art. 109; Bilaga V del 2.182
				0090	0100	0110
0182	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31				
0183	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32				
0184	<b>Övriga finansiella tillgångar som varken är för- enade med handel eller är derivat</b>	BAD art. 35–37				
0185	Egetkapitalinstrument	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5				
0186	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31				
0187	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32				
0190	<b>Summa</b>					



16. **Uppdelning av valda poster i resultaträkningen**16.1 **Ränteintäkter och räntekostnader per instrument och motpartssektor**

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Innevarande period	
				Intäkter	Kostnader
				Bilaga V del 2.187 2.189	Bilaga V del 2.188 2.190
				0010	0020
0010	<b>Derivat – Förenade med handel</b>	CRR bilaga II; Bilaga V del 2.193	IFRS 9 bilaga A, 9.BA.1, 9.BA.6; Bilaga V del 2.193		
0015	varav: ränteintäkter från derivat i ekonomiska säkringar	Bilaga V del 2.193	Bilaga V del 2.193		
0020	<b>Räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.31, 1.44 b	Bilaga V del 1.31, 1.44 b		
0030	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a		
0040	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b		
0050	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c		
0060	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d		
0070	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e		
0080	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a	Bilaga V del 1.32, 1.44 a		
0090	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a		
0100	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b		
0110	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c		
0120	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d		
0130	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e		
0140	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f		
0141	varav: bostadslån	Bilaga V del 2.88 b, 194i	Bilaga V del 2.88 b, 194i		
0142	varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.194i	Bilaga V del 2.88 a, 2.194i		
0150	<b>Övriga tillgångar</b>	Bilaga V del 2.5	Bilaga V del 2.5		

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Innevarande period	
				Intäkter	Kostnader
				Bilaga V del 2.187 2.189	Bilaga V del 2.188 2.190
				0010	0020
0160	<b>Inlåning</b>	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36		
0170	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a		
0180	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b		
0190	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c		
0200	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d		
0210	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e		
0220	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f		
0230	<b>Emitterade räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.37	Bilaga V del 1.37		
0240	<b>Övriga finansiella skulder</b>	Bilaga V del 1.32–1.34, del 2.191	Bilaga V del 1.32–1.34, del 2.191		
0250	<b>Derivat – Säkringsredovisning, ränterisk</b>	Bilaga V del 2.192	Bilaga V del 2.192		
0260	<b>Övriga skulder</b>	Bilaga V del 1.38–1.41	Bilaga V del 1.38–1.41		
0270	<b>RÄNTA</b>	BAD art. 27.1, 27.2 Vertikal layout	IAS 1.97		
0280	varav: ränteintäkter från kreditförsämrade finansiella tillgångar		IFRS 9.5.4.1; 9.B5.4.7; Bilaga V del 2.194		
0290	varav: ränta från leasingavtal	Bilaga V del 2.194ii	IFRS 16.38 a, 16.49; Bilaga V del 2.194ii		

16.2 **Vinster eller förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av finansiella tillgångar och skulder som inte värderas till verkligt värde via resultatet, per instrument**

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Innevarande period	
				Bilaga V del 2.195–2.196	
				0010	
0010	<b>Egetkapitalinstrument</b>	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5			
0020	<b>Räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.31	Bilaga V del 1.31		
0030	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 1.32		

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensställande med IFRS	Innevarande period
				Bilaga V del 2.195–2.196
				0010
0040	Inlåning	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36	
0050	Emitterade räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.37	Bilaga V del 1.37	
0060	Övriga finansiella skulder	Bilaga V del 1.38–1.41	Bilaga V del 1.38–1.41	
0070	VINSTER ELLER (-) FÖRLUSTER TILL FÖLJD AV BORTTAGANDE FRÅN RAPPORTEN ÖVER FINANSIELL STÄLLNING AV FINANSIELLA TILGÅNGAR OCH SKULDER SOM INTE VÄRDERAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET, NETTO	BAD art. 27.6 Vertikal layout; Bilaga V del 2.45	Bilaga V del 2.45	

16.3 Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel och på finansiella tillgångar och skulder förenade med handel, per instrument

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensställande med IFRS	Innevarande period
				Bilaga V del 2.197–2.198
				0010
0010	Derivat		IFRS 9 bilaga A, 9.BA.1, 9.BA.7 a	
0015	varav: ekonomiska säkringar med användning av alternativet med verkligt värde		IFRS 9.6.7.1; IFRS 7.9 d; Bilaga V del 2.199	
0020	Egetkapitalinstrument		IAS 32.11	
0030	Räntebärande värdepapper		Bilaga V del 1.31	
0040	Lån och förskott		Bilaga V del 1.32	
0050	Korta positioner		IFRS 9.BA.7 b	
0060	Inlåning		ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36	

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Innevarande period
				Bilaga V del 2.197–2.198
				0010
0070	Emitterade räntebärande värdepapper		Bilaga V del 1.37	
0080	Övriga finansiella skulder		Bilaga V del 1.38–1.41	
0090	VINSTER ELLER (-) FÖRLUSTER PÅ FINANSIELLA TILLGÅNGAR OCH SKULDER SOM INNEHAS FÖR HANDEL, NETTO		IFRS 9 bilaga A, 9.BA.6; IFRS 7.20 a i	
0095	varav: vinster och förluster till följd av omklassificering av tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde		IFRS 9.5.6.2; Bilaga V del 2.199	
0100	Derivat	CRR bilaga II		
0110	Egetkapitalinstrument	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5		
0120	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31		
0130	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32		
0140	Korta positioner			
0150	Inlåning	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36		
0160	Emitterade räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.37		
0170	Övriga finansiella skulder	Bilaga V del 1.38–1.41		
0180	VINSTER ELLER (-) FÖRLUSTER PÅ FINANSIELLA TILLGÅNGAR OCH SKULDER FÖRENADE MED HANDEL, NETTO	BAD art. 27.6 Vertikal layout; Bilaga V del 1.17		

16.4 Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel och på finansiella tillgångar och skulder förenade med handel, per risk

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Innevarande period
				0010
0010	Ränteinstrument och tillhörande derivat		Bilaga V del 2.200 a	
0020	Egetkapitalinstrument och tillhörande derivat		Bilaga V del 2.200 b	
0030	Valutahandel och derivat relaterade till utländsk valuta och guld		Bilaga V del 2.200 c	

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Innevarande period
				0010
0040	Kreditriskinstrument och tillhörande derivat		Bilaga V del 2.200 d	
0050	Derivat relaterade till råvaror		Bilaga V del 2.200 e	
0060	Andra		Bilaga V del 2.200 f	
0070	VINSTER ELLER (-) FÖRLUSTER PÅ FINANSIELLA TILLGÅNGAR OCH SKULDER SOM INNEHAS FÖR HANDEL, NETTO	BAD art. 27.6 Vertikal layout	IFRS 7.20 a i	
0080	Ränteinstrument och tillhörande derivat	Bilaga V del 2.200 a		
0090	Egetkapitalinstrument och tillhörande derivat	Bilaga V del 2.200 b		
0100	Valutahandel och derivat relaterade till utländsk valuta och guld	Bilaga V del 2.200 c		
0110	Kreditriskinstrument och tillhörande derivat	Bilaga V del 2.200 d		
0120	Derivat relaterade till råvaror	Bilaga V del 2.200 e		
0130	Andra	Bilaga V del 2.200 f		
0140	VINSTER ELLER (-) FÖRLUSTER PÅ FINANSIELLA TILLGÅNGAR OCH SKULDER FÖRENADE MED HANDEL, NETTO	BAD art. 27.6 Vertikal layout		

16.4.1 Vinster eller förluster på finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet, per instrument

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Innevarande period
				Bilaga V del 2.201
				0010
0020	Egetkapitalinstrument		IAS 32.11	
0030	Räntebärande värdepapper		Bilaga V del 1.31	
0040	Lån och förskott		Bilaga V del 1.32	

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Innevarande period
				Bilaga V del 2.201
				0010
0090	VINSTER ELLER (-) FÖRLUSTER PÅ FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL OCH SOM OBLIGATORISKT VÄRDERAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET, NETTO		IFRS 7.20 a i	
0100	varav: Vinster och förluster till följd av omklassificering av tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde		IFRS 9.6.5.2; Bilaga V del 2.202	

16.5 Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet, per instrument

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Innevarande period	Förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk
				Bilaga V del 2.203	Bilaga V del 2.203
				0010	0020
0010	Egetkapitalinstrument	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5			
0020	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31	Bilaga V del 1.31		
0030	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 1.32		
0040	Inlåning	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36		
0050	Emitterade räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.37	Bilaga V del 1.37		
0060	Övriga finansiella skulder	Bilaga V del 1.38–1.41	Bilaga V del 1.38–1.41		
0070	VINSTER ELLER (-) FÖRLUSTER PÅ FINANSIELLA TILLGÅNGAR OCH SKULDER SOM IDENTIFIERAS SOM VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET, NETTO	BAD art. 27.6 Vertikal layout	IFRS 7.20 a i		
0071	varav: Vinster eller (-) förluster vid identifiering av finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet för säkringsändamål, netto		IFRS 9.6.7; IFRS 7.24 G b; Bilaga V del 2.204		

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Innevarande period	Förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk
				Bilaga V del 2.203	Bilaga V del 2.203
				0010	0020
0072	varav: Vinster eller (-) förluster efter identifiering av finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet för säkringsändamål, netto		IFRS 9.6.7; IFRS 7.20 a i; Bilaga V del 2.204		
0080	<b>Egetkapitalinstrument</b>	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5			
0090	<b>Räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.31			
0100	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32			
0110	<b>Inlåning</b>	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36			
0120	<b>Emitterade räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.37			
0130	<b>Övriga finansiella skulder</b>	Bilaga V del 1.38–1.41			
0140	<b>VINSTER ELLER (-) FÖRLUSTER PÅ FINANSIELLA TILLGÅNGAR OCH SKULDER SOM INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL, NETTO</b>	BAD art. 27.6 Vertikal layout			

## 16.6 Vinster eller förluster från säkringsredovisning

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD Bilaga V del 2.207	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Innevarande period
				Bilaga V del 2.205
				0010
0010	<b>Förändringar i verkligt värde av säkringsinstrumentet [inbegripet avbrott]</b>	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6, 8.8 a	IFRS 7.24 A c; IFRS 7.24 C b vi	
0020	<b>Förändringar i verkligt värde av en säkrad post som kan hänföras till den säkrade risken</b>	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6, 8.8 a	IFRS 9.6.3.7; 9.6.5.8; 9.B6.4.1; IFRS 7.24 B a iv; IFRS 7.24 C b vi; Bilaga V del 2.206	
0030	<b>Ineffektivitet för kassaflödessäkringar som redovisas i resultatet</b>	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6, 8.8 a	IFRS 7.24 C b ii; IFRS 7.24 C b vi	

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD Bilaga V del 2.207	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Innevarande period
				Bilaga V del 2.205
				0010
0040	<b>Ineffektivitet för säkringar av nettoinvesteringar i utlandsverksamheter som redovisas i resultatet</b>	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a	IFRS 7.24 C b ii; IFRS 7.24 C b vi	
0050	<b>VINSTER ELLER (-) FÖRLUSTER FRÅN SÄKRINGSREDOVISNING, NETTO</b>	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6, 8.8 a		

## 16.7 Nedskrivning av icke-finansiella tillgångar

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Innevarande period		
				Ytterligare nedskrivningar	Återföringar	Ackumulerad nedskrivning
				Bilaga V del 2.208	Bilaga V del 2.208	
				0010	0020	0040
0060	<b>Nedskrivning eller (-) återföring av nedskrivning av innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag</b>	BAD art. 27.13–27.14 Vertikal layout	IAS 28.40–28.43			
0070	Dotterföretag		IFRS 10 bilaga A			
0080	Joint ventures		IAS 28.3			
0090	Intresseföretag		IAS 28.3			
0100	<b>Nedskrivning eller (-) återföring av nedskrivning av icke-finansiella tillgångar</b>		IAS 36.126 a, b			
0110	Materiella anläggningstillgångar	BAD art. 27.9 Vertikal layout	IAS 16.73 e v–vi			
0120	Förvaltningsfastigheter	BAD art. 27.9 Vertikal layout	IAS 40.79 d v			
0130	Goodwill	BAD art. 27.9 Vertikal layout	IAS 36.10 b; IAS 36.88–36.99, 36.124; IFRS 3 bilaga B 67 d v			
0140	Övriga immateriella tillgångar	BAD art. 27.9 Vertikal layout	IAS 38.118 e iv, v			
0145	Andra		IAS 36.126 a, b			
0150	<b>SUMMA</b>					



## 16.8 Övriga administrationskostnader

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Innevarande period
				Kostnader
				0010
0010	<b>It-kostnader</b>	Bilaga V del 2.208i	Bilaga V del 2.208i	
0020	Utkontraktering av it	Bilaga V del 2.208i–2.208ii	Bilaga V del 2.208i–2.208ii	
0030	Andra it-kostnader än kostnader för utkontraktering av it	Bilaga V del 2.208i	Bilaga V del 2.208i	
0040	<b>Skatter och avgifter (övriga)</b>	Bilaga V del 2.208iii	Bilaga V del 2.208iii	
0050	<b>Konsulttjänster och yrkesmässiga tjänster</b>	Bilaga V del 2.208iv	Bilaga V del 2.208iv	
0060	<b>Reklam, marknadsföring och kommunikation</b>	Bilaga V del 2.208v	Bilaga V del 2.208v	
0070	<b>Kostnader hänförliga till kreditrisk</b>	Bilaga V del 2.208vi	Bilaga V del 2.208vi	
0080	<b>Kostnader för tvister som inte täcks av avsättningar</b>	Bilaga V del 2.208vii	Bilaga V del 2.208vii	
0090	<b>Fastighetskostnader</b>	Bilaga V del 2.208viii	Bilaga V del 2.208viii	
0100	<b>Leasingkostnader</b>	Bilaga V del 2.208ix	Bilaga V del 2.208ix	
0110	<b>Övriga administrationskostnader – resterande</b>	Bilaga V del 2.208x	Bilaga V del 2.208x	
0120	<b>ÖVRIGA ADMINISTRATIONSKOSTNADER</b>			

17. **Avstämning mellan den sammanställda redovisningen och konsolideringen enligt CRR:Balansräkning**17.1 **Tillgångar**

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Sammanställd redovisning [redovisat värde]
				Bilaga V del 1.27–1.28, del 2.209
				0010
0010	<b>Kontanta medel, kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel</b>	BAD art. 4.1 Tillgångar	IAS 1.54 i	
0020	Kontanta medel	Bilaga V del 2.1	Bilaga V del 2.1	
0030	Kassabehållning hos centralbanker	BAD art. 13.2; Bilaga V del 2.2	Bilaga V del 2.2	
0040	Andra avistamedel	Bilaga V del 2.3	Bilaga V del 2.3	
0050	<b>Finansiella tillgångar som innehas för handel</b>		IFRS 7.8 a ii; IFRS 9 bilaga A	
0060	Derivat		IFRS 9 bilaga A	
0070	Egetkapitalinstrument		IAS 32.11	
0080	Räntebärande värdepapper		Bilaga V del 1.31	
0090	Lån och förskott		Bilaga V del 1.32	
0091	<b>Finansiella tillgångar förenade med handel</b>	BAD art. 32–33; Bilaga V del 1.17		
0092	Derivat	CRR bilaga II; Bilaga V del 1.17		
0093	Egetkapitalinstrument	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5		
0094	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31		
0095	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32		

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Sammanställd redovisning [redovisat värde]
				Bilaga V del 1.27–1.28, del 2.209
				0010
0096	<b>Finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet</b>		IFRS 9.4.1.4	
0097	Egetkapitalinstrument		IAS 32.11	
0098	Räntebärande värdepapper		Bilaga V del 1.31	
0099	Lån och förskott		Bilaga V del 1.32	
0100	<b>Finansiella tillgångar som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet</b>	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6	IFRS 7.8 a i; IFRS 9.4.1.5	
0110	Egetkapitalinstrument			
0120	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31	Bilaga V del 1.31	
0130	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 1.32	
0141	<b>Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat</b>		IFRS 7.8 h; IFRS 9.4.1.2A	
0142	Egetkapitalinstrument		IAS 32.11	
0143	Räntebärande värdepapper		Bilaga V del 1.31	
0144	Lån och förskott		Bilaga V del 1.32	
0171	<b>Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde via resultatet</b>	BAD art. 36.2		
0172	Egetkapitalinstrument	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5		
0173	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31		
0174	Lån och förskott	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.4 b; Bilaga V del 1.32		

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Sammanställd redovisning [redovisat värde]
				Bilaga V del 1.27–1.28, del 2.209
				0010
0175	<b>Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde i förhållande till eget kapital</b>	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.8		
0176	Egetkapitalinstrument	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5		
0177	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31		
0178	Lån och förskott	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.4 b; Bilaga V del 1.32		
0181	<b>Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde</b>		IFRS 7.8 f; IFRS 9.4.1.2	
0182	Räntebärande värdepapper		Bilaga V del 1.31	
0183	Lån och förskott		Bilaga V del 1.32	
0231	<b>Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas enligt en anskaffningsvärdebaserad metod</b>	BAD art. 35; Redovisningsdirektivet art. 6.1 i och art. 8.2; Bilaga V del 1.18, 1.19		
0380	Egetkapitalinstrument	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5		
0232	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31		
0233	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32		
0234	<b>Övriga finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat</b>	BAD art. 37; Redovisningsdirektivet art. 12.7; Bilaga V del 1.20		
0235	Egetkapitalinstrument	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5		
0236	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31		
0237	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32		
0240	<b>Derivat – Säkringsredovisning</b>	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6, 8.8; IAS 39.9; Bilaga V del 1.22	IFRS 9.6.2.1; Bilaga V del 1.22	

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Sammanställd redovisning [redovisat värde]
				Bilaga V del 1.27–1.28, del 2.209
				0010
0250	Förändringar i verkligt värde för säkrade poster i portföljsäkring av ränterisk	Redovisningsdirektivet art. 8.5, 8.6; IAS 39.89 A a	IAS 39.89 A a; IFRS 9.6.5.8	
0260	Innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag	BAD art. 4.7–4.8 Tillgångar; redovisningsdirektivet art. 2.2; Bilaga V del 1.21, del 2.4, 2.210	IAS 1.54 e; Bilaga V del 1.21, del 2.4, 2.210	
0270	Tillgångar som omfattas av försäkrings- och återförsäkringsavtal	Bilaga V del 2.211	IFRS 4 IG20 b–c; Bilaga V del 2.211	
0280	Materiella tillgångar	BAD art. 4.10 Tillgångar		
0290	Immateriella tillgångar	BAD art. 4.9 Tillgångar; CRR art. 4.1.115	IAS 1.54 c; CRR art. 4.1.115	
0300	Goodwill	BAD art. 4.9 Tillgångar; CRR art. 4.1.113	IFRS 3.B 67 d; CRR art. 4.1.113	
0310	Övriga immateriella tillgångar	BAD art. 4.9 Tillgångar	IAS 38.8, 38.118	
0320	Skattefordringar		IAS 1.54 n–o	
0330	Aktuella skattefordringar		IAS 1.54 n; IAS 12.5	
0340	Uppskjutna skattefordringar	Redovisningsdirektivet art. 17.1 f; CRR art. 4.1.106	IAS 1.54 o; IAS 12.5; CRR art. 4.1.106	
0350	Övriga tillgångar	Bilaga V del 2.5, 2.6	Bilaga V del 2.5	
0360	Anläggningstillgångar och avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning		IAS 1.54 j; IFRS 5.38; Bilaga V del 2.6	
0365	(-)	Bilaga V del 1.29		
0370	SUMMA TILLGÅNGAR	BAD art. 4 Tillgångar	IAS 1.9 a, IG 6	

## 17.2 Exponeringar utanför balansräkningen: låneåtaganden, finansiella garantier och andra gjorda åtaganden

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Sammanställd redovisning [nominellt belopp]
				Bilaga V del 2.118, 2.209
				0010
0010	Gjorda låneåtaganden	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.112, 2.113	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.113, 2.116	
0020	Utställda finansiella garantier	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 f, del 2.112, 2.114	IFRS 4 bilaga A; CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 f, del 2.102–2.105, 2.114, 2.116	
0030	Andra gjorda åtaganden	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.112, 2.115	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.115, 2.116	
0040	EXPONERINGAR UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN			

## 17.3 Skulder och eget kapital

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Sammanställd redovisning [redovisat värde]
				Bilaga V del 1.27–1.28, del 2.209
				0010
0010	Finansiella skulder som innehas för handel		IFRS 7.8 e ii; IFRS 9.BA.6	
0020	Derivat		IFRS 9 bilaga A; IFRS 9.4.2.1 a; IFRS 9.BA.7 a	
0030	Korta positioner		IFRS 9.BA.7 b	
0040	Inlåning		ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36	
0050	Emitterade räntebärande värdepapper		Bilaga V del 1.37	
0060	Övriga finansiella skulder		Bilaga V del 1.38–1.41	
0061	Finansiella skulder förenade med handel	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.3, 8.6		
0062	Derivat	CRR bilaga II; Bilaga V del 1.25, 1.27		

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Sammanställd redovisning [redovisat värde]
				Bilaga V del 1.27–1.28, del 2.209
				0010
0063	Korta positioner			
0064	Inlåning	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36		
0065	Emitterade räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.37		
0066	Övriga finansiella skulder	Bilaga V del 1.38–1.41		
0070	<b>Finansiella skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet</b>	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6; IAS 39.9	IFRS 7.8 e i; IFRS 9.4.2.2	
0080	Inlåning	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36	
0090	Emitterade räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.37	Bilaga V del 1.37	
0100	Övriga finansiella skulder	Bilaga V del 1.38–1.41	Bilaga V del 1.38–1.41	
0110	<b>Finansiella skulder som värderas till upplupet anskaffningsvärde</b>		IFRS 7.8 g; IFRS 9.4.2.1	
0120	Inlåning		ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36	
0130	Emitterade räntebärande värdepapper		Bilaga V del 1.37	
0140	Övriga finansiella skulder		Bilaga V del 1.38–1.41	
0141	<b>Finansiella skulder som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas enligt en metod som bygger på anskaffningsvärde</b>	Redovisningsdirektivet art. 8.3		
0142	Inlåning	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36		
0143	Emitterade räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.37		
0144	Övriga finansiella skulder	Bilaga V del 1.38–1.41		

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Sammanställd redovisning [redovisat värde]
				Bilaga V del 1.27–1.28, del 2.209
				0010
0150	<b>Derivat – Säkringsredovisning</b>	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6, 8.8 a; Bilaga V del 1.26	IFRS 9.6.2.1; Bilaga V del 1.26	
0160	<b>Förändringar i verkligt värde för säkrade poster i portföljsäkring av ränterisk</b>	Redovisningsdirektivet art. 8.5, 8.6; Bilaga V del 2.8; IAS 39.89 A b	IAS 39.89 A b, IFRS 9.6.5.8	
0170	<b>Skulder som omfattas av försäkrings- och återförsäkringsavtal</b>	Bilaga V del 2.212	IFRS 4 IG20 a; Bilaga V del 2.212	
0180	<b>Avsättningar</b>	BAD art. 4.6 Skulder	IAS 37.10; IAS 1.54 l	
0190	<b>Skatteskulder</b>		IAS 1.54 n–o	
0200	Aktuella skatteskulder		IAS 1.54 n; IAS 12.5	
0210	Uppskjutna skatteskulder	Redovisningsdirektivet art. 17.1 f; CRR art. 4.1.108	IAS 1.54 o; IAS 12.5; CRR art. 4.1.108	
0220	<b>Aktiekapital som återbetalas på begäran</b>		IAS 32 IE 33; IFRIC 2; Bilaga V del 2.12	
0230	<b>Övriga skulder</b>	Bilaga V del 2.13	Bilaga V del 2.13	
0240	<b>Skulder som ingår i avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning</b>		IAS 1.54 p; IFRS 5.38; Bilaga V del 2.14	
0245	<b>Nedsättningar för skulder som är förenade med handel värderade till verkligt värde</b>	Bilaga V del 1.29		
0250	<b>SKULDER</b>		IAS 1.9 b; IG 6	
0260	<b>Kapital</b>	BAD art. 4.9 Skulder, BAD art. 22	IAS 1.54 r, BAD art. 22	
0270	<b>Överkurs vid aktieemission</b>	BAD art. 4.10 Skulder; CRR art. 4.1.124	IAS 1.78 e; CRR art. 4.1.124	
0280	<b>Andra utfärdade egetkapitalinstrument än kapital</b>	Bilaga V del 2.18–2.19	Bilaga V del 2.18–2.19	



		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Sammanställd redovisning [redovisat värde]
				Bilaga V del 1.27–1.28, del 2.209
				0010
0290	Övrigt eget kapital	Bilaga V del 2.20	IFRS 2.10; Bilaga V del 2.20	
0300	Ackumulerat övrigt totalresultat	CRR art. 4.1.100	CRR art. 4.1.100	
0310	Balanserade vinstmedel	CRR art. 4.1.123	CRR art. 4.1.123	
0320	Omvärderingsreserver	BAD art. 4.12 Skulder	IFRS 1.33, D5–D8	
0325	Reserver för verkligt värde	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a		
0330	Övriga reserver	BAD art. 4.1.11–4.1.13 Skulder	IAS 1.54; IAS 1.78 e	
0335	Differenser vid första sammanställning	Redovisningsdirektivet art. 24.3 c		
0340	(-) Egna aktier	Redovisningsdirektivet bilaga III Tillgångar D III 2; BAD art. 4.12 Tillgångar; Bilaga V del 2.20	IAS 1.79 a vi; IAS 32.33–32.34, AG 14, AG 36; Bilaga V del 2.28	
0350	Resultat hänförligt till moderföretagets ägare	BAD art. 4.14 Skulder	IFRS 10.B 94	
0360	(-) Utdelningar under räkenskapsåret	CRR art. 26.2	IAS 32.35	
0370	Minoritetsintressen [innehav utan bestämmande inflytande]	Redovisningsdirektivet art. 24.4	IAS 1.54 q; IFRS 10.22, 10.B 94	
0380	SUMMA EGET KAPITAL		IAS 1.9 c, IG 6	
0390	SUMMA EGET KAPITAL OCH SUMMA SKULDER	BAD art. 4 Skulder	IAS 1.IG 6	

18 **Information om presterande och nödlidande exponeringar**

18.0 **Information om presterande och nödlidande exponeringar**

			Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp							
				Presterande							
						Ej förfallna eller förfallna <= 30 dagar	Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	Varav: Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	Varav: Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar
				0010	0020	0030	0055	0056	0057	0058	
			Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.222, 2.235	IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35M a; Bilaga V del 2.237 d	IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M b i; Bilaga V del 2.237 c	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	
				Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.222, 2.235				
0005	<b>Kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel</b>	BAD art. 13.2; Bilaga V del 2.2, 2.3	Bilaga V del 2.2, 2.3								
0010	<b>Räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.31, 1.44 b	Bilaga V del 1.31, 1.44 b								
0020	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a								
0030	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b								
0040	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c								
0050	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d								
0060	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e								
0070	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a	Bilaga V del 1.32, 1.44 a								
0080	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a								



			Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp						
				Presterande						
				Ej förfallna eller förfallna <= 30 dagar	Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	Förfallna > 90 dagar <= 30 dagar	Varav: Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	Varav: Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar	
				0010	0020	0030	0055	0056	0057	0058
		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.222, 2.235	IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35M a; Bilaga V del 2.237 d	IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M b i; Bilaga V del 2.237 c	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e
0180	<b>SKULDINSTRUMENT SOM VÄRDERAS TILL ANSKAFFNINGSVÄRDE ELLER UPPLUPET ANSKAFFNINGSVÄRDE</b>	Bilaga V del 2.233 a	Bilaga V del 2.233 a							
0181	<b>Räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.31, 1.44 b	Bilaga V del 1.31, 1.44 b							
0182	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a							
0183	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b							
0184	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c							
0185	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d							
0186	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e							
0191	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a	Bilaga V del 1.32, 1.44 a							
0192	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a							
0193	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b							

				Redovisat bruttovärde/nominellt belopp							
				Presterande							
						Ej förfallna eller förfallna <= 30 dagar	Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	Förfallna > 90 dagar <= 90 dagar	Varav: Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	Varav: Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar
				0010	0020	0030	0055	0056	0057	0058	
		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.222, 2.235	IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35M a; Bilaga V del 2.237 d	IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M b i; Bilaga V del 2.237 c	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	
				Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.222, 2.235				
0194	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c								
0195	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d								
0196	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e								
0900	Varav: små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a	SMF-rek. art. 1.2 a								
0903	Varav: lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a								
0197	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f								
0910	Varav: lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a								
0913	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b								
0201	<b>SKULDINSTRUMENT SOM REDOVISAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA ÖVRIGT TOTALRESULTAT ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM OMFATTAS AV NEDSKRIVNING</b>	Bilaga V del 2.233 b	Bilaga V del 2.233 b								

			Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp												
				0010	0020	0030	0055	0056	0057	0058						
											Presterande					
											Ej förfallna eller förfallna <= 30 dagar	Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	Varav: Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	Varav: Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Varav: Köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar
Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.222, 2.235	IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35M a; Bilaga V del 2.237 d	IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M b i; Bilaga V del 2.237 c	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e										
		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD														
0211	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31, 1.44 b	Bilaga V del 1.31, 1.44 b													
0212	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a													
0213	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b													
0214	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c													
0215	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d													
0216	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e													
0221	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a	Bilaga V del 1.32, 1.44 a													
0222	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a													
0223	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b													
0224	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c													



				Redovisat bruttovärde/nominellt belopp							
				Presterande							
						Ej förfallna eller förfallna <= 30 dagar	Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	Förfallna > 90 dagar <= 90 dagar	Varav: Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	Varav: Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar
				0010	0020	0030	0055	0056	0057	0058	
		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS									
			Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD								
				Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.222, 2.235	IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35M a; Bilaga V del 2.237 d	IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M b i; Bilaga V del 2.237 c	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	
			Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.222, 2.235					
0330	SKULDINSTRUMENT SOM INTE INNEHAS FÖR HANDEL ELLER INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL		Bilaga V del 2.217	Bilaga V del 2.217							
0335	SKULDINSTRUMENT SOM INNEHAS FÖR FÖRSÄLJNING		Bilaga V del 2.220								
0340	Gjorda låneåtaganden	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.112, 2.113	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.113, 2.116								
0350	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a								
0360	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b								
0370	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c								
0380	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d								
0390	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e								
0400	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f								



				Redovisat bruttovärde/nominellt belopp							
				Presterande							
						Ej förfallna eller förfallna <= 30 dagar	Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	Varav: Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	Varav: Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Varav: Köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar
				0010	0020	0030	0055	0056	0057	0058	
			<b>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</b>	Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.222, 2.235	IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35M a; Bilaga V del 2.237 d	IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M b i; Bilaga V del 2.237 c	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	
		<b>Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD</b>		Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.222, 2.235				
0410	Utställda finansiella garantier	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 f, del 2.112, 2.114	IFRS 4 bilaga A; CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 f, del 2.102–2.105, 2.114, 2.116								
0420	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a								
0430	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b								
0440	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c								
0450	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d								
0460	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e								
0470	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f								
0480	Andra gjorda åtaganden	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.112, 2.115	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.115, 2.116								

				Redovisat bruttovärde/nominellt belopp							
				Presterande							
						Ej förfallna eller förfallna <= 30 dagar	Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	Varav: Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	Varav: Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar
				0010	0020	0030	0055	0056	0057	0058	
			<b>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</b>	Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.222, 2.235	IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35M a; Bilaga V del 2.237 d	IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M b i; Bilaga V del 2.237 c	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	
		<b>Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD</b>		Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.222, 2.235				
0490	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a								
0500	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b								
0510	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c								
0520	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d								
0530	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e								
0540	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f								
0550	<b>EXPONERINGAR UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN</b>	Bilaga V del 2.217	Bilaga V del 2.217								

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp					
				Nödlidande					
					Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar	Förfallna > 90 dagar < = 180 dagar	Förfallna > 180 dagar < = 1 år	Förfallna > 1 år < = 2 år	Förfallna > 2 år < = 5 år
				0060	0070	0080	0090	0101	0102
			CRR art. 47a.3; Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236
			CRR art. 47a.3; Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236
0005	Kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel	BAD art. 13.2; Bilaga V del 2.2, 2.3	Bilaga V del 2.2, 2.3						
0010	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31, 1.44 b	Bilaga V del 1.31, 1.44 b						
0020	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a						
0030	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b						
0040	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c						
0050	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d						
0060	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e						
0070	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a	Bilaga V del 1.32, 1.44 a						
0080	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a						

				Redovisat bruttovärde/nominellt belopp						
				Nödlidande						
					Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar	Förfallna > 90 dagar < = 180 dagar	Förfallna > 180 dagar < = 1 år	Förfallna > 1 år < = 2 år	Förfallna > 2 år < = 5 år	
				0060	0070	0080	0090	0101	0102	
			<i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i>	CRR art. 47a.3; Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236
		<i>Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD</i>		CRR art. 47a.3; Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236
0090	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b							
0100	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c							
0110	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d							
0120	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e							
0130	Varav: små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a	SMF-rek. art. 1.2 a							
0140	Varav: lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a							
0150	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f							
0160	Varav: lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a							
0170	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b							

				Redovisat bruttovärde/nominellt belopp					
				Nödlidande					
					Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar	Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar	Förfallna > 180 dagar <= 1 år	Förfallna > 1 år <= 2 år	Förfallna > 2 år <= 5 år
				0060	0070	0080	0090	0101	0102
		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	CRR art. 47a.3; Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236
				CRR art. 47a.3; Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236
0180	<b>SKULDINSTRUMENT SOM VÄRDERAS TILL ANSKAFFNINGSVÄRDE ELLER UPPLUPET ANSKAFFNINGSVÄRDE</b>	Bilaga V del 2.233 a	Bilaga V del 2.233 a						
0181	<b>Räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.31, 1.44 b	Bilaga V del 1.31, 1.44 b						
0182	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a						
0183	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b						
0184	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c						
0185	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d						
0186	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e						
0191	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a	Bilaga V del 1.32, 1.44 a						
0192	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a						
0193	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b						

				Redovisat bruttovärde/nominellt belopp					
				Nödlidande					
					Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar	Förfallna > 90 dagar < = 180 dagar	Förfallna > 180 dagar < = 1 år	Förfallna > 1 år < = 2 år	Förfallna > 2 år < = 5 år
				0060	0070	0080	0090	0101	0102
		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	CRR art. 47a.3; Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236
				CRR art. 47a.3; Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236
0194	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c						
0195	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d						
0196	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e						
0900	Varav: små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a	SMF-rek. art. 1.2 a						
0903	Varav: lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a						
0197	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f						
0910	Varav: lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a						
0913	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b						
0201	<b>SKULDINSTRUMENT SOM REDOVISAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA ÖVRIGT TOTALRESULTAT ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM OMFATTAS AV NEDSKRIVNING</b>	Bilaga V del 2.233 b	Bilaga V del 2.233 b						

				Redovisat bruttovärde/nominellt belopp					
				Nödlidande					
					Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar	Förfallna > 90 dagar < = 180 dagar	Förfallna > 180 dagar < = 1 år	Förfallna > 1 år < = 2 år	Förfallna > 2 år < = 5 år
				0060	0070	0080	0090	0101	0102
		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	CRR art. 47a.3; Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236
				CRR art. 47a.3; Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236
0211	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31, 1.44 b	Bilaga V del 1.31, 1.44 b						
0212	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a						
0213	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b						
0214	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c						
0215	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d						
0216	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e						
0221	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a	Bilaga V del 1.32, 1.44 a						
0222	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a						
0223	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b						
0224	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c						

				Redovisat bruttovärde/nominellt belopp					
				Nödlidande					
					Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar	Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar	Förfallna > 180 dagar <= 1 år	Förfallna > 1 år <= 2 år	Förfallna > 2 år <= 5 år
				0060	0070	0080	0090	0101	0102
		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	CRR art. 47a.3; Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236
				CRR art. 47a.3; Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236
0225	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d						
0226	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e						
0920	Varav: små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a	SMF-rek. art. 1.2 a						
0923	Varav: lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a						
0227	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f						
0930	Varav: lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a						
0933	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b						
0231	<b>SKULDINSTRUMENT VÄRDERADE ENLIGT STRIKT LVP ELLER TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM INTE OMFATTAS AV NEDSKRIVNING</b>	Bilaga V del 2.233 c, 2.234	Bilaga V del 2.233 c, 2.234						



			Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp						
				Nödlidande						
					Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar	Förfallna > 90 dagar < = 180 dagar	Förfallna > 180 dagar < = 1 år	Förfallna > 1 år < = 2 år	Förfallna > 2 år < = 5 år	
				0060	0070	0080	0090	0101	0102	
		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD		CRR art. 47a.3; Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236
				CRR art. 47a.3; Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236
0330	SKULDINSTRUMENT SOM INTE INNEHAS FÖR HANDEL ELLER INTE ÅR FÖRENADE MED HANDEL		Bilaga V del 2.217							
0335	SKULDINSTRUMENT SOM INNEHAS FÖR FÖRSÄLJNING		Bilaga V del 2.220							
0340	Gjorda låneåtaganden	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.112, 2.113	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.113, 2.116							
0350	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a							
0360	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b							
0370	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c							
0380	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d							
0390	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e							
0400	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f							

				Redovisat bruttovärde/nominellt belopp					
				Nödlidande					
					Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar	Förfallna > 90 dagar < = 180 dagar	Förfallna > 180 dagar < = 1 år	Förfallna > 1 år < = 2 år	Förfallna > 2 år < = 5 år
				0060	0070	0080	0090	0101	0102
		<i>Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD</i>	<i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i>	CRR art. 47a.3; Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236
		<i>Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD</i>	<i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i>	CRR art. 47a.3; Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236
0410	Utställda finansiella garantier	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 f, del 2.112, 2.114	IFRS 4 bilaga A; CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 f, del 2.102–2.105, 2.114, 2.116						
0420	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a						
0430	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b						
0440	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c						
0450	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d						
0460	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e						
0470	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f						
0480	Andra gjorda åtaganden	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.112, 2.115	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.115, 2.116						

				Redovisat bruttovärde/nominellt belopp						
				Nödlidande						
					Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar	Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar	Förfallna > 180 dagar <= 1 år	Förfallna > 1 år <= 2 år	Förfallna > 2 år <= 5 år	
				0060	0070	0080	0090	0101	0102	
			<b>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</b>	CRR art. 47a.3; Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236
		<b>Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD</b>		CRR art. 47a.3; Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236
0490	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a							
0500	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b							
0510	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c							
0520	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d							
0530	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e							
0540	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f							
0550	<b>EXPONERINGAR UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN</b>	Bilaga V del 2.217	Bilaga V del 2.217							

				Redovisat bruttovärde/nominellt belopp						
				Nödlidande						
				Förfallna > 5 år <= 7 år	Förfallna > 7 år	Varav: tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisnings- tillfället men som inte kreditförsäm- rats (2:a stadiet)	Varav: fallerade	varav: kreditförsäm- rade instru- ment (3:e stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditförsäm- rade finansi- ella tillgångar	varav: med ned- skrivningsbehov
				0106	0107	0109	0110	0121	0900	0122
		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M b i; Bilaga V del 2.237 c	CRR art. 178; Bilaga V del 2.237 b	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.237 a	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	
				Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236		CRR art. 178; Bilaga V del 2.237 b		CRR art. 4.1.95; Bilaga V del 2.237 a	
0005	Kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel			BAD art. 13.2; Bilaga V del 2.2, 2.3	Bilaga V del 2.2, 2.3					
0010	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31, 1.44 b	Bilaga V del 1.31, 1.44 b							
0020	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a							
0030	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b							
0040	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c							
0050	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d							
0060	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e							
0070	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a	Bilaga V del 1.32, 1.44 a							
0080	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a							

				Redovisat bruttovärde/nominellt belopp						
				Nödlidande						
				Förfallna > 5 år <= 7 år	Förfallna > 7 år	Varav: tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisnings- tillfället men som inte kreditförsäm- rats (2:a stadiet)	Varav: fallerade	varav: kreditförsäm- rade instru- ment (3:e stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditförsäm- rade finansi- ella tillgångar	varav: med ned- skrivningsbehov
				0106	0107	0109	0110	0121	0900	0122
		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS		Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M b i; Bilaga V del 2.237 c	CRR art. 178; Bilaga V del 2.237 b	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.237 a	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	
		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD		Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236		CRR art. 178; Bilaga V del 2.237 b			CRR art. 4.1.95; Bilaga V del 2.237 a
0090	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b							
0100	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c							
0110	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d							
0120	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e							
0130	Varav: små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a	SMF-rek. art. 1.2 a							
0140	Varav: lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a							
0150	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f							
0160	Varav: lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a							
0170	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b							

			Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp						
				Nödlidande						
				Förfallna > 5 år <= 7 år	Förfallna > 7 år	Varav: tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Varav: fallerade	varav: kreditförsämrade instrument (3:e stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar	varav: med nedskrivningsbehov
				0106	0107	0109	0110	0121	0900	0122
		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M b i; Bilaga V del 2.237 c	CRR art. 178; Bilaga V del 2.237 b	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.237 a	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	
				Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236		CRR art. 178; Bilaga V del 2.237 b			CRR art. 4.1.95; Bilaga V del 2.237 a
0180	<b>SKULDINSTRUMENT SOM VÄRDERAS TILL ANSKAFFNINGSVÄRDE ELLER UPPLUPET ANSKAFFNINGSVÄRDE</b>	Bilaga V del 2.233 a	Bilaga V del 2.233 a							
0181	<b>Räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.31, 1.44 b	Bilaga V del 1.31, 1.44 b							
0182	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a							
0183	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b							
0184	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c							
0185	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d							
0186	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e							
0191	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a	Bilaga V del 1.32, 1.44 a							
0192	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a							
0193	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b							

				Redovisat bruttovärde/nominellt belopp						
				Nödlidande						
				Förfallna > 5 år <= 7 år	Förfallna > 7 år	Varav: tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisnings- tillfället men som inte kreditförsäm- rats (2:a stadiet)	Varav: fallerade	varav: kreditför- sämrade instru- ment (3:e stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditför- sämrade finansi- ella tillgångar	varav: med ned- skrivningsbehov
				0106	0107	0109	0110	0121	0900	0122
		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M b i; Bilaga V del 2.237 c	CRR art. 178; Bilaga V del 2.237 b	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.237 a	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	
				Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236		CRR art. 178; Bilaga V del 2.237 b		CRR art. 4.1.95; Bilaga V del 2.237 a	
0194	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c							
0195	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d							
0196	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e							
0900	Varav: små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a	SMF-rek. art. 1.2 a							
0903	Varav: lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a							
0197	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f							
0910	Varav: lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a							
0913	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b							
0201	<b>SKULDINSTRUMENT SOM REDOVISAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA ÖVRIGT TOTALRESULTAT ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM OMFATTAS AV NEDSKRIVNING</b>	Bilaga V del 2.233 b	Bilaga V del 2.233 b							

			Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp						
				Nödlidande						
				Förfallna > 5 år <= 7 år	Förfallna > 7 år	Varav: tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisnings-tillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Varav: fallerade	varav: kreditförsämrade instrument (3:e stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar	varav: med nedskrivningsbehov
				0106	0107	0109	0110	0121	0900	0122
		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M b i; Bilaga V del 2.237 c	CRR art. 178; Bilaga V del 2.237 b	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.237 a	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	
				Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236		CRR art. 178; Bilaga V del 2.237 b			CRR art. 4.1.95; Bilaga V del 2.237 a
0211	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31, 1.44 b	Bilaga V del 1.31, 1.44 b							
0212	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a							
0213	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b							
0214	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c							
0215	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d							
0216	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e							
0221	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a	Bilaga V del 1.32, 1.44 a							
0222	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a							
0223	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b							
0224	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c							



				Redovisat bruttovärde/nominellt belopp						
				Nödlidande						
				Förfallna > 5 år <= 7 år	Förfallna > 7 år	Varav: tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisnings- tillfället men som inte kreditförsäm- rats (2:a stadiet)	Varav: fallerade	varav: kreditförsäm- rade instru- ment (3:e stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditförsäm- rade finansi- ella tillgångar	varav: med ned- skrivningsbehov
				0106	0107	0109	0110	0121	0900	0122
		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS		Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M b i; Bilaga V del 2.237 c	CRR art. 178; Bilaga V del 2.237 b	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.237 a	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	
		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD		Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236		CRR art. 178; Bilaga V del 2.237 b			CRR art. 4.1.95; Bilaga V del 2.237 a
0225	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d							
0226	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e							
0920	Varav: små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a	SMF-rek. art. 1.2 a							
0923	Varav: lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a							
0227	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f							
0930	Varav: lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a							
0933	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b							
0231	<b>SKULDINSTRUMENT VÄRDERADE ENLIGT STRIKT LVP ELLER TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM INTE OMFATTAS AV NEDSKRIVNING</b>	Bilaga V del 2.233 c, 2.234	Bilaga V del 2.233 c, 2.234							

			Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp						
				Nödlidande						
				Förfallna > 5 år <= 7 år	Förfallna > 7 år	Varav: tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisnings-tillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Varav: fallerade	varav: kreditförsämrade instrument (3:e stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar	varav: med nedskrivningsbehov
				0106	0107	0109	0110	0121	0900	0122
		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35 M b i; Bilaga V del 2.237 c	CRR art. 178; Bilaga V del 2.237 b	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.237 a	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	
				Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236		CRR art. 178; Bilaga V del 2.237 b			CRR art. 4.1.95; Bilaga V del 2.237 a
0330	SKULDINSTRUMENT SOM INTE INNEHAS FÖR HANDEL ELLER INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL		Bilaga V del 2.217							
0335	SKULDINSTRUMENT SOM INNEHAS FÖR FÖRSÄLJNING		Bilaga V del 2.220							
0340	Gjorda låneåtaganden	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.112, 2.113	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.113, 2.116							
0350	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a							
0360	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b							
0370	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c							
0380	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d							
0390	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e							
0400	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f							

				Redovisat bruttovärde/nominellt belopp						
				Nödlidande						
				Förfallna > 5 år <= 7 år	Förfallna > 7 år	Varav: tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisnings- tillfället men som inte kreditförsäm- rats (2:a stadiet)	Varav: fallerade	varav: kreditför- sämrate instru- ment (3:e stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditför- sämrate finansi- ella tillgångar	varav: med ned- skrivningsbehov
				0106	0107	0109	0110	0121	0900	0122
			<b>Referenser för nationell god re- dovisningssed överensstäm- mande med IFRS</b>	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M b i; Bilaga V del 2.237 c	CRR art. 178; Bi- laga V del 2.237 b	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.237 a	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	
		<b>Referenser för nationell god re- dovisningssed grundad på BAD</b>		Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236		CRR art. 178; Bi- laga V del 2.237 b			CRR art. 4.1.95; Bilaga V del 2.237 a
0410	Utställda finansiella garantier	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 f, del 2.112, 2.114	IFRS 4 bilaga A; CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 f, del 2.102–2.105, 2.114, 2.116							
0420	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a							
0430	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b							
0440	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c							
0450	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d							
0460	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e							
0470	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f							
0480	Andra gjorda åtaganden	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.112, 2.115	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.115, 2.116							

				Redovisat bruttovärde/nominellt belopp						
				Nödlidande						
				Förfallna > 5 år <= 7 år	Förfallna > 7 år	Varav: tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisnings- tillfället men som inte kreditförsäm- rats (2:a stadiet)	Varav: fallerade	varav: kreditförsäm- rade instru- ment (3:e stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditförsäm- rade finansi- ella tillgångar	varav: med ned- skrivningsbehov
				0106	0107	0109	0110	0121	0900	0122
		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS		Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M b i; Bilaga V del 2.237 c	CRR art. 178; Bilaga V del 2.237 b	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.237 a	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	
		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD		Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236		CRR art. 178; Bilaga V del 2.237 b			CRR art. 4.1.95; Bilaga V del 2.237 a
0490	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a							
0500	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b							
0510	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c							
0520	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d							
0530	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e							
0540	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f							
0550	<b>EXPONERINGAR UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN</b>	Bilaga V del 2.217	Bilaga V del 2.217							

				Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar					
				Presterande exponeringar – Ackumulerade nedskrivningar och avsättningar					
						varav: förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	varav: tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar
				0130	0140	0910	0141	0142	0143
		<i>Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD</i>	<i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i>	<i>Bilaga V del 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.222, 2.235, 2.237 f</i>	<i>IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35M a; Bilaga V del 2.237 d</i>	<i>IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M b i; Bilaga V del 2.237 c</i>	<i>IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e</i>
		<i>Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD</i>		<i>Bilaga V del 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.222, 2.235</i>			
0005	<b>Kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel</b>	BAD art. 13.2; Bilaga V del 2.2, 2.3	Bilaga V del 2.2, 2.3						
0010	<b>Räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.31, 1.44 b	Bilaga V del 1.31, 1.44 b						
0020	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a						
0030	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b						
0040	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c						
0050	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d						
0060	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e						
0070	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a	Bilaga V del 1.32, 1.44 a						
0080	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a						

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar					
				Presterande exponeringar – Ackumulerade nedskrivningar och avsättningar					
						varav: förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	varav: tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar
				0130	0140	0910	0141	0142	0143
		Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.222, 2.235, 2.237 f	IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35M a; Bilaga V del 2.237 d	IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M b i; Bilaga V del 2.237 c	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e		
		Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.222, 2.235					
0090	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b						
0100	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c						
0110	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d						
0120	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e						
0130	Varav: små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a	SMF-rek. art. 1.2 a						
0140	Varav: lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a						
0150	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f						
0160	Varav: lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a						
0170	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b						

				Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar					
				Presterande exponeringar – Ackumulerade nedskrivningar och avsättningar					
						varav: förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	varav: tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar
				0130	0140	0910	0141	0142	0143
		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.222, 2.235, 2.237 f	IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35M a; Bilaga V del 2.237 d	IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M b i; Bilaga V del 2.237 c	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e
		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.222, 2.235			
0180	<b>SKULDINSTRUMENT SOM VÄRDERAS TILL ANSKAFFNINGSVÄRDE ELLER UPPLUPET ANSKAFFNINGSVÄRDE</b>	Bilaga V del 2.233 a	Bilaga V del 2.233 a						
0181	<b>Räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.31, 1.44 b	Bilaga V del 1.31, 1.44 b						
0182	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a						
0183	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b						
0184	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c						
0185	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d						
0186	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e						
0191	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a	Bilaga V del 1.32, 1.44 a						
0192	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a						
0193	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b						

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar					
				Presterande exponeringar – Ackumulerade nedskrivningar och avsättningar					
						varav: förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	varav: tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar
				0130	0140	0910	0141	0142	0143
		Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.222, 2.235, 2.237 f	IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35M a; Bilaga V del 2.237 d	IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M b i; Bilaga V del 2.237 c	IFRS 9.5.5.13; IFRS 2.215, 2.237 e		
		Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.222, 2.235					
0194	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c						
0195	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d						
0196	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e						
0900	Varav: små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a	SMF-rek. art. 1.2 a						
0903	Varav: lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a						
0197	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f						
0910	Varav: lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a						
0913	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b						
0201	<b>SKULDINSTRUMENT SOM REDOVISAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA ÖVRIGT TOTALRESULTAT ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM OMFATTAS AV NEDSKRIVNING</b>	Bilaga V del 2.233 b	Bilaga V del 2.233 b						



			Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar					
				Presterande exponeringar – Ackumulerade nedskrivningar och avsättningar					
						varav: förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	varav: tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar
				0130	0140	0910	0141	0142	0143
		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.222, 2.235, 2.237 f	IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35M a; Bilaga V del 2.237 d	IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M b i; Bilaga V del 2.237 c	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e
				Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.222, 2.235			
0211	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31, 1.44 b	Bilaga V del 1.31, 1.44 b						
0212	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a						
0213	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b						
0214	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c						
0215	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d						
0216	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e						
0221	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a	Bilaga V del 1.32, 1.44 a						
0222	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a						
0223	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b						
0224	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c						

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar					
				Presterande exponeringar – Ackumulerade nedskrivningar och avsättningar					
						varav: förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	varav: tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar
				0130	0140	0910	0141	0142	0143
			Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.222, 2.235, 2.237 f	IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35M a; Bilaga V del 2.237 d	IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M b i; Bilaga V del 2.237 c	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e
			Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.222, 2.235			
0225	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d						
0226	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e						
0920	Varav: små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a	SMF-rek. art. 1.2 a						
0923	Varav: lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a						
0227	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f						
0930	Varav: lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a						
0933	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b						
0231	<b>SKULDINSTRUMENT VÄRDERADE ENLIGT STRIKT LVP ELLER TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM INTE OMFATTAS AV NEDSKRIVNING</b>	Bilaga V del 2.233 c, 2.234	Bilaga V del 2.233 c, 2.234						

			Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar					
				Presterande exponeringar – Ackumulerade nedskrivningar och avsättningar					
						varav: förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	varav: tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar
				0130	0140	0910	0141	0142	0143
		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.222, 2.235, 2.237 f	IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35M a; Bilaga V del 2.237 d	IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M b i; Bilaga V del 2.237 c	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e
				Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.222, 2.235			
0330	SKULDINSTRUMENT SOM INTE INNEHAS FÖR HANDEL ELLER INTE ÅR FÖRENADE MED HANDEL		Bilaga V del 2.217						
0335	SKULDINSTRUMENT SOM INNEHAS FÖR FÖRSÄLJNING		Bilaga V del 2.220						
0340	Gjorda låneåtaganden	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.112, 2.113	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.113, 2.116						
0350	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a						
0360	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b						
0370	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c						
0380	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d						
0390	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e						
0400	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f						

				Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar					
				Presterande exponeringar – Ackumulerade nedskrivningar och avsättningar					
						varav: förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	varav: tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar
				0130	0140	0910	0141	0142	0143
		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.222, 2.235, 2.237 f	IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35M a; Bilaga V del 2.237 d	IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M b i; Bilaga V del 2.237 c	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e
		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD		Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.222, 2.235			
0410	Utställda finansiella garantier	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 f, del 2.112, 2.114	IFRS 4 bilaga A; CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 f, del 2.102–2.105, 2.114, 2.116						
0420	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a						
0430	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b						
0440	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c						
0450	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d						
0460	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e						
0470	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f						
0480	Andra gjorda åtaganden	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.112, 2.115	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.115, 2.116						

				Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar					
				Presterande exponeringar – Ackumulerade nedskrivningar och avsättningar					
						varav: förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)	varav: tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar
				0130	0140	0910	0141	0142	0143
		<i>Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD</i>	<i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i>	<i>Bilaga V del 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.222, 2.235, 2.237 f</i>	<i>IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35M a; Bilaga V del 2.237 d</i>	<i>IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M b i; Bilaga V del 2.237 c</i>	<i>IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e</i>
		<i>Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD</i>		<i>Bilaga V del 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.222, 2.235</i>			
0490	Centralbanker	<i>Bilaga V del 1.42 a</i>	<i>Bilaga V del 1.42 a</i>						
0500	Offentlig sektor	<i>Bilaga V del 1.42 b</i>	<i>Bilaga V del 1.42 b</i>						
0510	Kreditinstitut	<i>Bilaga V del 1.42 c</i>	<i>Bilaga V del 1.42 c</i>						
0520	Övriga finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 d</i>	<i>Bilaga V del 1.42 d</i>						
0530	Icke-finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 e</i>	<i>Bilaga V del 1.42 e</i>						
0540	Hushåll	<i>Bilaga V del 1.42 f</i>	<i>Bilaga V del 1.42 f</i>						
0550	<b>EXPONERINGAR UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN</b>	<i>Bilaga V del 2.217</i>	<i>Bilaga V del 2.217</i>						













		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar							
				Nödlidande exponeringar – Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar							
				Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar	Förfallna > 90 dagar < = 180 dagar	Förfallna > 180 dagar < = 1 år	Förfallna > 1 år < = 2 år	Förfallna > 2 år < = 5 år	Förfallna > 5 år < = 7 år	Förfallna > 7 år	
				0150	0160	0170	0180	0191	0192	0196	0197
		Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238		
		Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238		
0225	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d								
0226	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e								
0920	Varav: små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a	SMF-rek. art. 1.2 a								
0923	Varav: lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a								
0227	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f								
0930	Varav: lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a								
0933	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b								
0231	<b>SKULDINSTRUMENT VÄRDERADE ENLIGT STRIKT LVP ELLER TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM INTE OMFATTAS AV NEDSKRIVNING</b>	Bilaga V del 2.233 c, 2.234	Bilaga V del 2.233 c, 2.234								







		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar			Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga Bilaga V del 2.119			
				Nödlidande exponeringar – Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar			Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier			
				Varav: Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Varav: Kreditförsämrade instrument (3:e stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar	Erhållna säkerheter för presterande exponeringar	Erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar	Erhållna finansiella garantier för presterande exponeringar	Erhållna finansiella garantier för nödlidande exponeringar
				0950	0951	0952	0201	0200	0205	0210
				IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M b i; Bilaga V del 2.237 c	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.237 a	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	Bilaga V del 2.239	Bilaga V del 2.239	Bilaga V del 2.239	Bilaga V del 2.239
					Bilaga V del 2.239	Bilaga V del 2.239	Bilaga V del 2.239	Bilaga V del 2.239		
0005	Kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel	BAD art. 13.2; Bilaga V del 2.2, 2.3	Bilaga V del 2.2, 2.3							
0010	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31, 1.44 b	Bilaga V del 1.31, 1.44 b							
0020	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a							
0030	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b							
0040	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c							
0050	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d							
0060	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e							
0070	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a	Bilaga V del 1.32, 1.44 a							
0080	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a							

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar			Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga Bilaga V del 2.119			
				Nödlidande exponeringar – Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar			Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier			
				Varav: Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Varav: Kreditförsämrade instrument (3:e stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar	Erhållna säkerheter för presterande exponeringar	Erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar	Erhållna finansiella garantier för presterande exponeringar	Erhållna finansiella garantier för nödlidande exponeringar
				0950	0951	0952	0201	0200	0205	0210
				IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M b i; Bilaga V del 2.237 c	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.237 a	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	Bilaga V del 2.239	Bilaga V del 2.239	Bilaga V del 2.239	Bilaga V del 2.239
					Bilaga V del 2.239	Bilaga V del 2.239	Bilaga V del 2.239	Bilaga V del 2.239		
0090	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b							
0100	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c							
0110	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d							
0120	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e							
0130	Varav: små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a	SMF-rek. art. 1.2 a							
0140	Varav: lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a							
0150	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f							
0160	Varav: lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a							
0170	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b							





		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar			Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga Bilaga V del 2.119			
				Nödlidande exponeringar – Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar			Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier			
				Varav: Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Varav: Kreditförsämrade instrument (3:e stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar	Erhållna säkerheter för presterande exponeringar	Erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar	Erhållna finansiella garantier för presterande exponeringar	Erhållna finansiella garantier för nödlidande exponeringar
				0950	0951	0952	0201	0200	0205	0210
				IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M b i; Bilaga V del 2.237 c	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.237 a	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	Bilaga V del 2.239	Bilaga V del 2.239	Bilaga V del 2.239	Bilaga V del 2.239
					Bilaga V del 2.239	Bilaga V del 2.239	Bilaga V del 2.239	Bilaga V del 2.239		
0194	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c							
0195	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d							
0196	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e							
0900	Varav: små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a	SMF-rek. art. 1.2 a							
0903	Varav: lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a							
0197	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f							
0910	Varav: lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a							
0913	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b							
0201	<b>SKULDINSTRUMENT SOM REDOVISAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA ÖVRIGT TOTALRESULTAT ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM OMFÄTTAS AV NEDSKRIVNING</b>	Bilaga V del 2.233 b	Bilaga V del 2.233 b							

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar			Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga Bilaga V del 2.119			
				Nödlidande exponeringar – Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar			Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier			
				Varav: Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Varav: Kreditförsämrade instrument (3:e stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar	Erhållna säkerheter för presterande exponeringar	Erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar	Erhållna finansiella garantier för presterande exponeringar	Erhållna finansiella garantier för nödlidande exponeringar
				0950	0951	0952	0201	0200	0205	0210
				IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M b i; Bilaga V del 2.237 c	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.237 a	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	Bilaga V del 2.239	Bilaga V del 2.239	Bilaga V del 2.239	Bilaga V del 2.239
					Bilaga V del 2.239	Bilaga V del 2.239	Bilaga V del 2.239	Bilaga V del 2.239		
0211	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31, 1.44 b	Bilaga V del 1.31, 1.44 b							
0212	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a							
0213	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b							
0214	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c							
0215	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d							
0216	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e							
0221	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a	Bilaga V del 1.32, 1.44 a							
0222	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a							
0223	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b							
0224	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c							

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar			Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga Bilaga V del 2.119			
				Nödlidande exponeringar – Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar			Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier			
				Varav: Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Varav: Kreditförsämrade instrument (3:e stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar	Erhållna säkerheter för presterande exponeringar	Erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar	Erhållna finansiella garantier för presterande exponeringar	Erhållna finansiella garantier för nödlidande exponeringar
				0950	0951	0952	0201	0200	0205	0210
				IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M b i; Bilaga V del 2.237 c	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.237 a	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	Bilaga V del 2.239	Bilaga V del 2.239	Bilaga V del 2.239	Bilaga V del 2.239
					Bilaga V del 2.239	Bilaga V del 2.239	Bilaga V del 2.239	Bilaga V del 2.239		
0225	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d							
0226	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e							
0920	Varav: små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a	SMF-rek. art. 1.2 a							
0923	Varav: lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a							
0227	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f							
0930	Varav: lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a							
0933	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b							
0231	<b>SKULDINSTRUMENT VÄRDERADE ENLIGT STRIKT LVP ELLER TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM INTE OMFATTAS AV NEDSKRIVNING</b>	Bilaga V del 2.233 c, 2.234	Bilaga V del 2.233 c, 2.234							

				Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar			Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga <i>Bilaga V del 2.119</i>			
				Nödlidande exponeringar – Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar			Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier			
				Varav: Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Varav: Kreditförsämrade instrument (3:e stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar	Erhållna säkerheter för presterande exponeringar	Erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar	Erhållna finansiella garantier för presterande exponeringar	Erhållna finansiella garantier för nödlidande exponeringar
				0950	0951	0952	0201	0200	0205	0210
		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M b i; Bilaga V del 2.237 c	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.237 a	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	Bilaga V del 2.239	Bilaga V del 2.239	Bilaga V del 2.239	Bilaga V del 2.239
				Bilaga V del 2.239	Bilaga V del 2.239	Bilaga V del 2.239	Bilaga V del 2.239			
0330	SKULDINSTRUMENT SOM INTE INNEHAS FÖR HANDEL ELLER INTE ÅR FÖRENADE MED HANDEL		Bilaga V del 2.217							
0335	SKULDINSTRUMENT SOM INNEHAS FÖR FÖRSÄLJNING		Bilaga V del 2.220							
0340	Gjorda låneåtaganden	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.112, 2.113	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.113, 2.116							
0350	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a							
0360	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b							
0370	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c							
0380	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d							
0390	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e							
0400	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f							

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar			Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga Bilaga V del 2.119			
				Nödlidande exponeringar – Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar			Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier			
				Varav: Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Varav: Kreditförsämrade instrument (3:e stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar	Erhållna säkerheter för presterande exponeringar	Erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar	Erhållna finansiella garantier för presterande exponeringar	Erhållna finansiella garantier för nödlidande exponeringar
				0950	0951	0952	0201	0200	0205	0210
				IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M b i; Bilaga V del 2.237 c	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.237 a	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	Bilaga V del 2.239	Bilaga V del 2.239	Bilaga V del 2.239	Bilaga V del 2.239
					Bilaga V del 2.239	Bilaga V del 2.239	Bilaga V del 2.239	Bilaga V del 2.239		
0410	Utställda finansiella garantier	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 f, del 2.112, 2.114	IFRS 4 bilaga A; CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 f, del 2.102–2.105, 2.114, 2.116							
0420	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a							
0430	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b							
0440	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c							
0450	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d							
0460	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e							
0470	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f							
0480	Andra gjorda åtaganden	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.112, 2.115	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.115, 2.116							

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar			Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga <i>Bilaga V del 2.119</i>			
				Nödlidande exponeringar – Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar			Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier			
				Varav: Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)	Varav: Kreditförsämrade instrument (3:e stadiet)	varav: köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar	Erhållna säkerheter för presterande exponeringar	Erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar	Erhållna finansiella garantier för presterande exponeringar	Erhållna finansiella garantier för nödlidande exponeringar
				0950	0951	0952	0201	0200	0205	0210
				IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M b i; Bilaga V del 2.237 c	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.237 a	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.215, 2.237 e	Bilaga V del 2.239	Bilaga V del 2.239	Bilaga V del 2.239	Bilaga V del 2.239
					Bilaga V del 2.239	Bilaga V del 2.239	Bilaga V del 2.239	Bilaga V del 2.239		
0490	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a							
0500	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b							
0510	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c							
0520	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d							
0530	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e							
0540	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f							
0550	<b>EXPONERINGAR UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN</b>	Bilaga V del 2.217	Bilaga V del 2.217							

18.1 Inflöden och utflöden för nödlidande exponeringar – lån och förskott efter motpartssektor

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde för lån och förskott	
				Inflöden till nödlidande exponeringar	(-) Utflöden från nödlidande exponeringar
				0010	0020
				Bilaga V del 2.213–2.216, 2.224–2.234, 2.239i–2.239iii, 2.239vi	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.224–2.234, 2.239i, 2.239iv–2.239vi
		Bilaga V del 2.213–2.216, 2.224–2.234, 2.239i–2.239iii, 2.239vi	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.224–2.234, 2.239i, 2.239iv–2.239vi		
0010	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a		
0020	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b		
0030	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c		
0040	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d		
0050	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e		
0060	Varav: små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a	SMF-rek. art. 1.2 a		
0070	Varav: lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239vii a, 2.239ix	SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239vii a, 2.239ix		
0080	Varav: lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239vii a, 2.239ix	Bilaga V del 2.239vii a, 2.239ix		



		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde för lån och förskott	
				Inflöden till nödlidande exponeringar	(-) Utflöden från nödlidande exponeringar
				0010	0020
				Bilaga V del 2.213–2.216, 2.224–2.234, 2.239i–2.239iii, 2.239vi	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.224–2.234, 2.239i, 2.239iv–2.239vi
				Bilaga V del 2.213–2.216, 2.224–2.234, 2.239i–2.239iii, 2.239vi	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.224–2.234, 2.239i, 2.239iv–2.239vi
0090	Varav: lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vii b	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vii b		
0100	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f		
0110	Varav: lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vii b	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vii b		
0120	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.239vii c	Bilaga V del 2.88 a, 2.239vii c		
0130	<b>LÅN OCH FÖRSKOTT SOM INTE INNEHAS FÖR HANDEL ELLER INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL</b>	Bilaga V del 2.217	Bilaga V del 2.217		
0140	<b>LÅN OCH FÖRSKOTT SOM INNEHAS FÖR FÖRSÄLJNING</b>		Bilaga V del 2.220		
0150	<b>SUMMA INFLÖDEN/UTFLÖDEN</b>				

18.2 Lån avseende kommersiella fastigheter och ytterligare information om lån med säkerhet i fastigheter

			Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde						
					0010	varav: exponeringar med anståndsåtgärder	Presterande			0050	
							0020	0030	Ej förfallna eller förfallna <= 30 dagar		Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar
									0040		0050
			Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221	Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.258	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.222, 2.235				
0010	Icke-finansiella företag	Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239vi a, 2.239vii	SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239vi a, 2.239vii							
0020		Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239vi a, 2.239vii	Bilaga V del 2.239vi a, 2.239vii							
0030		Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b							
0040		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii							
0050		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii							

			Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde				
					0010	0020	0030	Presterande	
								Ej förfallna eller förfallna ≤ 30 dagar	Förfallna > 30 dagar ≤ 90 dagar
0060		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii					
0070	Hushåll	Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b					
0080		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii					
0090		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii					
0100		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii					

			Redovisat bruttovärde					
			Presterande		Nödlidande			
			varav: presterande exponeringar med anståndsåtgärder	varav: Prestera- rande exponeringar med anstånd under prövning som har omklassificerats från kategorin nödlidande exponeringar		Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar	Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar	
			0060	0070	0080	0090	0100	
			Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.256 b, 2.261	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	
			Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.256 b, 2.261	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	
0010	Icke-finansiella företag	Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239vi a, 2.239vii	SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239vi a, 2.239vii				
0020		Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239vi a, 2.239vii	Bilaga V del 2.239vi a, 2.239vii				
0030		Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b				
0040		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii				
0050		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii				

			Redovisat bruttovärde					
			Presterande		Nödlidande			
			varav: presterande exponeringar med anståndsåtgärder	varav: Presterande exponeringar med anstånd under prövning som har omklassificerats från kategorin nödlidande exponeringar		Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar	Förfallna > 90 dagar < = 180 dagar	
			0060	0070	0080	0090	0100	
			Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.256 b, 2.261	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	
			Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.256 b, 2.261	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	
0060		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii				
0070		Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b				
0080	Hushåll	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii				
0090		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii				
0100		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii				

			Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde			
					Nödlidande			
					Förfallna > 180 dagar <= 1 år	Förfallna > 1 år <= 2 år	Förfallna > 2 år <= 5 år	Förfallna > 5 år <= 7 år
					0110	0120	0130	0140
					Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236
Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236					
0010	Icke-finansiella företag	Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239vi a, 2.239vii	SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239vi a, 2.239vii				
0020		Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239vi a, 2.239vii	Bilaga V del 2.239vi a, 2.239vii				
0030		Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b				
0040		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii				
0050		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii				

			Redovisat bruttovärde					
			Nödlidande					
			Förfallna > 180 dagar <= 1 år	Förfallna > 1 år <= 2 år	Förfallna > 2 år <= 5 år	Förfallna > 5 år <= 7 år		
			0110	0120	0130	0140		
			Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236		
			Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS				
0060		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii				
0070	<b>Hushåll</b>	Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b				
0080		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii				
0090		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii				
0100		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii				

			Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde			Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk	
					Nödlidande			0180	0190
					Förfallna > 7 år	Varav: fallerade	Varav: Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder		
					0150	0160	0170	0180	0190
					Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	CRR art. 178; Bilaga V del 2.237 b	Bilaga V del 2.259–2.263	Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.267
					Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	CRR art. 178; Bilaga V del 2.237 b	Bilaga V del 2.259–2.263	Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.267
0010	Icke-finansiella företag	Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239vi a, 2.239vii	SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239vi a, 2.239vii					
0020		Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239vi a, 2.239vii	Bilaga V del 2.239vi a, 2.239vii					
0030		Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b					
0040		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii					
0050		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii					



			Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde			Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk	
					Nödlidande			0180	0190
					Förfallna > 7 år	Varav: fallerade	Varav: Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder		
					0150	0160	0170	0180	0190
					Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	CRR art. 178; Bilaga V del 2.237 b	Bilaga V del 2.259–2.263	Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.267
Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	CRR art. 178; Bilaga V del 2.237 b	Bilaga V del 2.259–2.263	Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.267					
0060		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii					
0070		Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b					
0080	Hushåll	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii					
0090		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii					
0100		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii					

			Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk			
					Presterande exponeringar – Ackumulerade nedskrivningar	Varav: Presterande exponeringar med anståndsåtgärder	Nödlidande exponeringar – Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar	
							Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar	
					0200	0210	0220	0230
					Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.207	Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238
Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.207	Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238					
0010	Icke-finansiella företag	Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239vi a, 2.239vii	SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239vi a, 2.239vii				
0020		Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239vi a, 2.239vii	Bilaga V del 2.239vi a, 2.239vii				
0030		Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b				
0040		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii				
0050		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii				

			Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk			
					Presterande exponeringar – Ackumulerade nedskrivningar	Varav: Presterande exponeringar med anståndsåtgärder	Nödlidande exponeringar – Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar	
								Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar
					0200	0210	0220	0230
					Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.207	Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238
					Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.207	Bilaga V del 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238
0060		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii				
0070		Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b				
0080	Hushåll	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii				
0090		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii				
0100		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii				

			Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk			
					Nödlidande exponeringar – Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar			
					Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar	Förfallna > 180 dagar <= 1 år	Förfallna > 1 år <= 2 år	Förfallna > 2 år <= 5 år
					0240	0250	0260	0270
					Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238
					Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238
0010	Icke-finansiella företag	Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239vi a, 2.239vii	SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239vi a, 2.239vii				
0020		Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239vi a, 2.239vii	Bilaga V del 2.239vi a, 2.239vii				
0030		Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b				
0040		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii				
0050		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii				

			Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk					
					Nödlidande exponeringar – Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar					
					Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar	Förfallna > 180 dagar <= 1 år	Förfallna > 1 år <= 2 år	Förfallna > 2 år <= 5 år		
					0240	0250	0260	0270		
					Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238		
			Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238	Bilaga V del 2.236, 2.238				
0060		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii						
0070	Hushåll	Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b						
0080		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii						
0090		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii						
0100		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii						

			Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk			Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga <i>Bilaga V del 2.119</i>
					Nödlidande exponeringar – Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar			Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier
					Förfallna > 5 år <= 7 år	Förfallna > 7 år	Varav: Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder	Erhållna säkerheter för presterande exponeringar
					0280	0290	0300	0310
					<i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.207</i>	<i>Bilaga V del 2.239</i>
			<i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.207</i>	<i>Bilaga V del 2.239</i>		
0010	Icke-finansiella företag	Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239vi a, 2.239vii	SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239vi a, 2.239vii				
0020		Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239vi a, 2.239vii	Bilaga V del 2.239vi a, 2.239vii				
0030		Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b				
0040		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii				
0050		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii				

			Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk			Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga <i>Bilaga V del 2.119</i>
					Nödlidande exponeringar – Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar			Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier
					Förfallna > 5 år <= 7 år	Förfallna > 7 år	Varav: Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder	Erhållna säkerheter för presterande exponeringar
					0280	0290	0300	0310
					<i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.207</i>	<i>Bilaga V del 2.239</i>
					<i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>	<i>Bilaga V del 2.207</i>	<i>Bilaga V del 2.239</i>
0060		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii</i>	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii</i>				
0070		Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b</i>	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b</i>				
0080	Hushåll	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii</i>	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii</i>				
0090		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii</i>	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii</i>				
0100		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii</i>	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii</i>				

			Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga <i>Bilaga V del 2.119</i>			
			Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier			
			Erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar	Erhållna finansiella garantier för presterande exponeringar	Erhållna finansiella garantier för nödlidande exponeringar	
			0320	0330	0340	
			<i>Bilaga V del 2.239</i>	<i>Bilaga V del 2.239</i>	<i>Bilaga V del 2.239</i>	
			<i>Bilaga V del 2.239</i>	<i>Bilaga V del 2.239</i>	<i>Bilaga V del 2.239</i>	
		<i>Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD</i>	<i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i>			
0010	<b>Icke-finansiella företag</b>	Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	<i>SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239vi a, 2.239vii</i>	<i>SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239vi a, 2.239vii</i>		
0020		Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	<i>Bilaga V del 2.239vi a, 2.239vii</i>	<i>Bilaga V del 2.239vi a, 2.239vii</i>		
0030		Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b</i>	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b</i>		
0040		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii</i>	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii</i>		
0050		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii</i>	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii</i>		



			Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga <i>Bilaga V del 2.119</i>		
					Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier		
					Erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar	Erhållna finansiella garantier för presterande exponeringar	Erhållna finansiella garantier för nödlidande exponeringar
					0320	0330	0340
					<i>Bilaga V del 2.239</i>	<i>Bilaga V del 2.239</i>	<i>Bilaga V del 2.239</i>
			<i>Bilaga V del 2.239</i>	<i>Bilaga V del 2.239</i>	<i>Bilaga V del 2.239</i>		
0060		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii</i>	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii</i>			
0070		Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b</i>	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b</i>			
0080	<b>Hushåll</b>	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii</i>	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii</i>			
0090		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii</i>	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii</i>			
0100		Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii</i>	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.239vi b, 2.239viii</i>			

19. **Information om exponeringar med anstånd**

			Redovisat bruttovärde/nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder					
			0010	Presterande exponeringar med anståndsåtgärder				
				0020	Instrument med ändrade villkor	Refinansiering	varav: presterande exponeringar med anstånd under prövning som har omklassificerats från kategorin nödlidande exponeringar	
								0030
Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS		CRR art. 47b.1, 47b.2; Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.258	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.266	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.244, 2.265–2.266	CRR art. 47a.7; Bilaga V del 2.256, 2.261		
Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD		CRR art. 47b.1, 47b.2; Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.255	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.266	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.265–2.266	CRR art. 47a.7; Bilaga V del 2.256, 2.261		
0005	Kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel	BAD art. 13.2; Bilaga V del 2.2, 2.3	Bilaga V del 2.2, 2.3					
0010	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31, 1.44 b	Bilaga V del 1.31, 1.44 b					
0020	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a					
0030	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b					
0040	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c					
0050	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d					

				Redovisat bruttovärde/nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder				
				Presterande exponeringar med anståndsåtgärder				
						Instrument med ändrade villkor	Refinansiering	varav: presterande exponeringar med anstånd under prövning som har omklassificerats från kategorin nödlidande exponeringar
				0010	0020	0030	0040	0050
		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	CRR art. 47b.1, 47b.2; Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.258	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.266	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.244, 2.265–2.266	CRR art. 47a.7; Bilaga V del 2.256, 2.261	
			Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	CRR art. 47b.1, 47b.2; Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.255	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.266	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.265–2.266	CRR art. 47a.7; Bilaga V del 2.256, 2.261
0060	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e					
0070	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a	Bilaga V del 1.32, 1.44 a					
0080	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a					
0090	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b					
0100	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c					
0110	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d					
0120	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e					
0130	Varav: Små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a	SMF-rek. art. 1.2 a					

			Redovisat bruttovärde/nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder					
			0010	Presterande exponeringar med anståndsåtgärder				
				0020	0030	0040	0050	
								Instrument med ändrade villkor
Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS			CRR art. 47b.1, 47b.2; Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.258	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.266	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.244, 2.265–2.266	CRR art. 47a.7; Bilaga V del 2.256, 2.261	
Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD			CRR art. 47b.1, 47b.2; Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.255	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.266	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.265–2.266	CRR art. 47a.7; Bilaga V del 2.256, 2.261	
0140	Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a					
0150	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f					
0160	Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a					
0170	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b					
0180	<b>SKULDINSTRUMENT SOM VÄRDERAS TILL ANSKAFFNINGSVÄRDE ELLER UPPLUPET ANSKAFFNINGSVÄRDE</b>	Bilaga V del 2.249 a	Bilaga V del 2.249 a					
0181	<b>Räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.31, 1.44 b	Bilaga V del 1.31, 1.44 b					

				Redovisat bruttovärde/nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder				
				Presterande exponeringar med anståndsåtgärder				
						Instrument med ändrade villkor	Refinansiering	varav: presterande exponeringar med anstånd under prövning som har omklassificerats från kategorin nödlidande exponeringar
				0010	0020	0030	0040	0050
		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	CRR art. 47b.1, 47b.2; Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.258	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.266	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.244, 2.265–2.266	CRR art. 47a.7; Bilaga V del 2.256, 2.261
				CRR art. 47b.1, 47b.2; Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.255	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.266	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.265–2.266	CRR art. 47a.7; Bilaga V del 2.256, 2.261
0182	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a					
0183	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b					
0184	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c					
0185	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d					
0186	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e					
0191	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a	Bilaga V del 1.32, 1.44 a					
0192	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a					
0193	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b					

				Redovisat bruttovärde/nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder				
				Presterande exponeringar med anståndsåtgärder				
						Instrument med ändrade villkor	Refinansiering	varav: presterande exponeringar med anstånd under prövning som har omklassificerats från kategorin nödlidande exponeringar
				0010	0020	0030	0040	0050
		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	CRR art. 47b.1, 47b.2; Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.258	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.266	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.244, 2.265–2.266	CRR art. 47a.7; Bilaga V del 2.256, 2.261
				CRR art. 47b.1, 47b.2; Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.255	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.266	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.265–2.266	CRR art. 47a.7; Bilaga V del 2.256, 2.261
0194	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c					
0195	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d					
0196	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e					
0900	Varav: Små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a	SMF-rek. art. 1.2 a					
0903	Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a					
0197	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f					
0910	Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a					

			Redovisat bruttovärde/nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder					
			Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Presterande exponeringar med anståndsåtgärder				
				0010	0020	0030	0040	0050
		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	CRR art. 47b.1, 47b.2; Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.258	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.266	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.244, 2.265–2.266	CRR art. 47a.7; Bilaga V del 2.256, 2.261	
			CRR art. 47b.1, 47b.2; Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.255	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.266	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.265–2.266	CRR art. 47a.7; Bilaga V del 2.256, 2.261	
0913	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b					
0201	<b>SKULDINSTRUMENT SOM REDOVISAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA ÖVRIGT TOTALRESULTAT ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM OMFATTAS AV NEDSKRIVNING</b>	Bilaga V del 2.249 b	Bilaga V del 2.249 b					
0211	<b>Räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.31, 1.44 b	Bilaga V del 1.31, 1.44 b					
0212	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a					
0213	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b					
0214	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c					
0215	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d					

				Redovisat bruttovärde/nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder				
				Presterande exponeringar med anståndsåtgärder				
						Instrument med ändrade villkor	Refinansiering	varav: presterande exponeringar med anstånd under prövning som har omklassificerats från kategorin nödlidande exponeringar
				0010	0020	0030	0040	0050
		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	CRR art. 47b.1, 47b.2; Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.258	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.266	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.244, 2.265–2.266	CRR art. 47a.7; Bilaga V del 2.256, 2.261
				CRR art. 47b.1, 47b.2; Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.255	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.266	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.265–2.266	CRR art. 47a.7; Bilaga V del 2.256, 2.261
0216	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e					
0221	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a	Bilaga V del 1.32, 1.44 a					
0222	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a					
0223	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b					
0224	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c					
0225	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d					
0226	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e					
0920	Varav: Små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a	SMF-rek. art. 1.2 a					



				Redovisat bruttovärde/nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder				
				Presterande exponeringar med anståndsåtgärder				
						Instrument med ändrade villkor	Refinansiering	varav: presterande exponeringar med anstånd under prövning som har omklassificerats från kategorin nödlidande exponeringar
				0010	0020	0030	0040	0050
		<b>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</b>	CRR art. 47b.1, 47b.2; Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.258	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.266	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.244, 2.265–2.266	CRR art. 47a.7; Bilaga V del 2.256, 2.261	
	<b>Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD</b>		CRR art. 47b.1, 47b.2; Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.255	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.266	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.265–2.266	CRR art. 47a.7; Bilaga V del 2.256, 2.261	
0923	Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a					
0227	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f					
0930	Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a					
0933	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b					
0231	<b>SKULDINSTRUMENT VÄRDERADE ENLIGT STRIKT LVP ELLER TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM INTE OMFATTAS AV NEDSKRIVNING</b>	Bilaga V del 2.249	Bilaga V del 2.249					

			Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder				
				Presterande exponeringar med anståndsåtgärder				
						Instrument med ändrade villkor	Refinansiering	varav: presterande exponeringar med anstånd under prövning som har omklassificerats från kategorin nödlidande exponeringar
				0010	0020	0030	0040	0050
		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD		CRR art. 47b.1, 47b.2; Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.258	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.266	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.244, 2.265–2.266	CRR art. 47a.7; Bilaga V del 2.256, 2.261
				CRR art. 47b.1, 47b.2; Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.255	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.266	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.265–2.266	CRR art. 47a.7; Bilaga V del 2.256, 2.261
0330	SKULDINSTRUMENT SOM INTE INNEHAS FÖR HANDEL ELLER INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL	Bilaga V del 2.246	Bilaga V del 2.246					
0335	SKULDINSTRUMENT SOM INNEHAS FÖR FÖRSÄLJNING		Bilaga V del 2.247					
0340	Gjorda låneåtaganden	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.112, 2.113, 2.246	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.113, 2.116, 2.246					

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder					
				Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder					
					Instrument med ändrade villkor	Refinansiering	varav: fallerade	varav: med nedskrivningsbehov	varav: anstånd för exponeringar som är nödlidande före anståndsåtgärder
				0060	0070	0080	0090	0100	0110
		Bilaga V del 2.259–2.263	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.266	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.244, 2.265–2.266	CRR art. 178; Bilaga V del 2.264 b	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.264 a	CRR art. 47b.2 c; Bilaga V del 2.231, 2.263		
		Bilaga V del 2.259–2.263	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.266	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.265–2.266	CRR art. 178; Bilaga V del 2.264 b	CRR art. 4.1.95; Bilaga V del 2.264 a	CRR art. 47b.2 c; Bilaga V del 2.231, 2.263		
0005	Kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel	BAD art. 13.2; Bilaga V del 2.2, 2.3	Bilaga V del 2.2, 2.3						
0010	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31, 1.44 b	Bilaga V del 1.31, 1.44 b						
0020	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a						
0030	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b						
0040	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c						
0050	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d						

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder					
				Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder					
					Instrument med ändrade villkor	Refinansiering	varav: fallerade	varav: med nedskrivningsbehov	varav: anstånd för exponeringar som är nödlidande före anståndsåtgärder
				0060	0070	0080	0090	0100	0110
		Bilaga V del 2.259–2.263	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.266	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.244, 2.265–2.266	CRR art. 178; Bilaga V del 2.264 b	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.264 a	CRR art. 47b.2 c; Bilaga V del 2.231, 2.263		
		Bilaga V del 2.259–2.263	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.266	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.265–2.266	CRR art. 178; Bilaga V del 2.264 b	CRR art. 4.1.95; Bilaga V del 2.264 a	CRR art. 47b.2 c; Bilaga V del 2.231, 2.263		
0060	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e						
0070	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a	Bilaga V del 1.32, 1.44 a						
0080	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a						
0090	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b						
0100	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c						
0110	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d						
0120	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e						
0130	Varav: Små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a	SMF-rek. art. 1.2 a						

				Redovisat bruttovärde/nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder					
				Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder					
					Instrument med ändrade villkor	Refinansiering	varav: fallerade	varav: med nedskrivningsbehov	varav: anstånd för exponeringar som är nödlidande före anståndsåtgärder
				0060	0070	0080	0090	0100	0110
		<b>Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD</b>	<b>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</b>	Bilaga V del 2.259–2.263	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.266	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.244, 2.265–2.266	CRR art. 178; Bilaga V del 2.264 b	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.264 a	CRR art. 47b.2 c; Bilaga V del 2.231, 2.263
				Bilaga V del 2.259–2.263	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.266	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.265–2.266	CRR art. 178; Bilaga V del 2.264 b	CRR art. 4.1.95; Bilaga V del 2.264 a	CRR art. 47b.2 c; Bilaga V del 2.231, 2.263
0140	Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a						
0150	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f						
0160	Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a						
0170	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b						
0180	<b>SKULDINSTRUMENT SOM VÄRDERAS TILL ANSKAFFNINGSVÄRDE ELLER UPPLUPET ANSKAFFNINGSVÄRDE</b>	Bilaga V del 2.249 a	Bilaga V del 2.249 a						
0181	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31, 1.44 b	Bilaga V del 1.31, 1.44 b						

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder					
				Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder					
					Instrument med ändrade villkor	Refinansiering	varav: fallerade	varav: med nedskrivningsbehov	varav: anstånd för exponeringar som är nödlidande före anståndsåtgärder
				0060	0070	0080	0090	0100	0110
		Bilaga V del 2.259–2.263	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.266	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.244, 2.265–2.266	CRR art. 178; Bilaga V del 2.264 b	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.264 a	CRR art. 47b.2 c; Bilaga V del 2.231, 2.263		
		Bilaga V del 2.259–2.263	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.266	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.265–2.266	CRR art. 178; Bilaga V del 2.264 b	CRR art. 4.1.95; Bilaga V del 2.264 a	CRR art. 47b.2 c; Bilaga V del 2.231, 2.263		
0182	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a						
0183	Öffentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b						
0184	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c						
0185	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d						
0186	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e						
0191	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a	Bilaga V del 1.32, 1.44 a						
0192	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a						
0193	Öffentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b						

				Redovisat bruttovärde/nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder						
				Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder						
					Instrument med ändrade villkor	Refinansiering	varav: fallerade	varav: med nedskrivningsbehov	varav: anstånd för exponeringar som är nödlidande före anståndsåtgärder	
				0060	0070	0080	0090	0100	0110	
		<b>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</b>								
		<b>Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD</b>								
			Bilaga V del 2.259–2.263	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.266	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.244, 2.265–2.266	CRR art. 178; Bilaga V del 2.264 b	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.264 a	CRR art. 47b.2 c; Bilaga V del 2.231, 2.263		
			Bilaga V del 2.259–2.263	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.266	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.265–2.266	CRR art. 178; Bilaga V del 2.264 b	CRR art. 4.1.95; Bilaga V del 2.264 a	CRR art. 47b.2 c; Bilaga V del 2.231, 2.263		
0194	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c							
0195	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d							
0196	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e							
0900	Varav: Små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a	SMF-rek. art. 1.2 a							
0903	Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a							
0197	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f							
0910	Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a							





		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde/nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder					
				Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder					
					Instrument med ändrade villkor	Refinansiering	varav: fallerade	varav: med nedskrivningsbehov	varav: anstånd för exponeringar som är nödlidande före anståndsåtgärder
				0060	0070	0080	0090	0100	0110
		Bilaga V del 2.259–2.263	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.266	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.244, 2.265–2.266	CRR art. 178; Bilaga V del 2.264 b	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.264 a	CRR art. 47b.2 c; Bilaga V del 2.231, 2.263		
		Bilaga V del 2.259–2.263	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.266	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.265–2.266	CRR art. 178; Bilaga V del 2.264 b	CRR art. 4.1.95; Bilaga V del 2.264 a	CRR art. 47b.2 c; Bilaga V del 2.231, 2.263		
0216	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e						
0221	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a	Bilaga V del 1.32, 1.44 a						
0222	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a						
0223	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b						
0224	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c						
0225	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d						
0226	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e						
0920	Varav: Små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a	SMF-rek. art. 1.2 a						

				Redovisat bruttovärde/nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder					
				Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder					
					Instrument med ändrade villkor	Refinansiering	varav: fallerade	varav: med nedskrivningsbehov	varav: anstånd för exponeringar som är nödlidande före anståndsåtgärder
				0060	0070	0080	0090	0100	0110
		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell överensstämmande med IFRS	Bilaga V del 2.259–2.263	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.266	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.244, 2.265–2.266	CRR art. 178; Bilaga V del 2.264 b	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.264 a	CRR art. 47b.2 c; Bilaga V del 2.231, 2.263
				Bilaga V del 2.259–2.263	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.266	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.265–2.266	CRR art. 178; Bilaga V del 2.264 b	CRR art. 4.1.95; Bilaga V del 2.264 a	CRR art. 47b.2 c; Bilaga V del 2.231, 2.263
0923	Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a						
0227	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f						
0930	Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a						
0933	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b						
0231	<b>SKULDINSTRUMENT VÄRDERADE ENLIGT STRIKT LVP ELLER TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM INTE OMFATTAS AV NEDSKRIVNING</b>	Bilaga V del 2.249	Bilaga V del 2.249						

				Redovisat bruttovärde/nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder					
				Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder					
					Instrument med ändrade villkor	Refinansiering	varav: fallerade	varav: med nedskrivningsbehov	varav: anstånd för exponeringar som är nödlidande före anståndsåtgärder
				0060	0070	0080	0090	0100	0110
		<i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i>	<i>Bilaga V del 2.259–2.263</i>	<i>CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.266</i>	<i>CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.244, 2.265–2.266</i>	<i>CRR art. 178; Bilaga V del 2.264 b</i>	<i>IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.264 a</i>	<i>CRR art. 47b.2 c; Bilaga V del 2.231, 2.263</i>	
		<i>Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD</i>	<i>Bilaga V del 2.259–2.263</i>	<i>CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.266</i>	<i>CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.265–2.266</i>	<i>CRR art. 178; Bilaga V del 2.264 b</i>	<i>CRR art. 4.1.95; Bilaga V del 2.264 a</i>	<i>CRR art. 47b.2 c; Bilaga V del 2.231, 2.263</i>	
0330	<b>SKULDINSTRUMENT SOM INTE INNEHAS FÖR HANDEL ELLER INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL</b>	<i>Bilaga V del 2.246</i>	<i>Bilaga V del 2.246</i>						
0335	<b>SKULDINSTRUMENT SOM INNEHAS FÖR FÖRSÄLJNING</b>		<i>Bilaga V del 2.247</i>						
0340	<b>Gjorda låneåtaganden</b>	<i>CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.112, 2.113, 2.246</i>	<i>CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.113, 2.116, 2.246</i>						

				Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar				
				0120	0130	0140	Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder – Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar	
							Instrument med ändrade villkor	Refinansiering
				Bilaga V del 2.267	Bilaga V del 2.207	Bilaga V del 2.207	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.267	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.244, 2.267
Bilaga V del 2.267	Bilaga V del 2.207	Bilaga V del 2.207	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.267	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.267				
0005	Kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel	BAD art. 13.2; Bilaga V del 2.2, 2.3	Bilaga V del 2.2, 2.3					
0010	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31, 1.44 b	Bilaga V del 1.31, 1.44 b					
0020	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a					
0030	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b					
0040	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c					
0050	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d					

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar				
				0120	0130	0140	Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder – Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar	
							Instrument med ändrade villkor	Refinansiering
				0120	0130	0140	0150	0160
Bilaga V del 2.267	Bilaga V del 2.207	Bilaga V del 2.207	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.267	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.244, 2.267				
Bilaga V del 2.267	Bilaga V del 2.207	Bilaga V del 2.207	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.267	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.267				
0060	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e					
0070	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a	Bilaga V del 1.32, 1.44 a					
0080	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a					
0090	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b					
0100	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c					
0110	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d					
0120	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e					
0130	Varav: Små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a	SMF-rek. art. 1.2 a					

			Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar				
				0120	0130	0140	Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder – Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar	
							Instrument med ändrade villkor	Refinansiering
				Bilaga V del 2.267	Bilaga V del 2.207	Bilaga V del 2.207	0150	0160
Bilaga V del 2.267	Bilaga V del 2.207	Bilaga V del 2.207	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.267	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.244, 2.267				
0140	Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a					
0150	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f					
0160	Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a					
0170	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b					
0180	<b>SKULDINSTRUMENT SOM VÄRDERAS TILL ANSKAFFNINGSVÄRDE ELLER UPPLUPET ANSKAFFNINGSVÄRDE</b>	Bilaga V del 2.249 a	Bilaga V del 2.249 a					
0181	<b>Räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.31, 1.44 b	Bilaga V del 1.31, 1.44 b					

				Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar					
				0120	0130	0140	Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder – Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar		
							Presterande exponeringar med anståndsåtgärder – Ackumulerad nedskrivning och ackumulerade avsättningar	Instrument med ändrade villkor	Refinansiering
Bilaga V del 2.267	Bilaga V del 2.207	Bilaga V del 2.207	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.267	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.244, 2.267					
Bilaga V del 2.267	Bilaga V del 2.207	Bilaga V del 2.207	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.267	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.267					
0182	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a						
0183	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b						
0184	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c						
0185	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d						
0186	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e						
0191	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a	Bilaga V del 1.32, 1.44 a						
0192	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a						
0193	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b						

			Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar				
				0120	0130	0140	Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder – Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar	
							Instrument med ändrade villkor	Refinansiering
				Bilaga V del 2.267	Bilaga V del 2.207	Bilaga V del 2.207	0150	0160
Bilaga V del 2.267	Bilaga V del 2.207	Bilaga V del 2.207	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.267	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.244, 2.267				
0194	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c					
0195	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d					
0196	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e					
0900	Varav: Små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a	SMF-rek. art. 1.2 a					
0903	Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a					
0197	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f					
0910	Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a					



				Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar				
				0120	0130	0140	Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder – Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar	
							Instrument med ändrade villkor	Refinansiering
				0120	0130	0140	0150	0160
			Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS					
	Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD							
				Bilaga V del 2.267	Bilaga V del 2.207	Bilaga V del 2.207	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.267	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.244, 2.267
				Bilaga V del 2.267	Bilaga V del 2.207	Bilaga V del 2.207	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.267	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.267
0913	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b					
0201	<b>SKULDINSTRUMENT SOM REDOVISAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA ÖVRIGT TOTALRESULTAT ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM OMFATTAS AV NEDSKRIVNING</b>	Bilaga V del 2.249 b	Bilaga V del 2.249 b					
0211	<b>Räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.31, 1.44 b	Bilaga V del 1.31, 1.44 b					
0212	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a					
0213	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b					
0214	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c					
0215	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d					

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar				
				0120	0130	0140	Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder – Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar	
							Instrument med ändrade villkor	Refinansiering
				0120	0130	0140	0150	0160
Bilaga V del 2.267	Bilaga V del 2.207	Bilaga V del 2.207	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.267	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.244, 2.267				
Bilaga V del 2.267	Bilaga V del 2.207	Bilaga V del 2.207	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.267	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.267				
0216	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e					
0221	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a	Bilaga V del 1.32, 1.44 a					
0222	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a					
0223	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b					
0224	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c					
0225	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d					
0226	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e					
0920	Varav: Små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a	SMF-rek. art. 1.2 a					

				Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar				
				0120	0130	0140	Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder – Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar	
							Instrument med ändrade villkor	Refinansiering
Bilaga V del 2.267	Bilaga V del 2.207	Bilaga V del 2.207	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.267	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.244, 2.267				
Bilaga V del 2.267	Bilaga V del 2.207	Bilaga V del 2.207	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.267	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.267				
0923	Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a					
0227	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f					
0930	Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a					
0933	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b					
0231	<b>SKULDINSTRUMENT VÄRDERADE ENLIGT STRIKT LVP ELLER TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM INTE OMFATTAS AV NEDSKRIVNING</b>	Bilaga V del 2.249	Bilaga V del 2.249					

			Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar					
			0120	0130	0140	Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder – Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar		
						Instrument med ändrade villkor	Refinansiering	
								0150
Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS		Bilaga V del 2.267	Bilaga V del 2.207	Bilaga V del 2.207	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.267	CRR art. 47b.1; Bilaga V del 2.240, 2.244, 2.267
0330	SKULDINSTRUMENT SOM INTE INNEHAS FÖR HANDEL ELLER INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL	Bilaga V del 2.246	Bilaga V del 2.246					
0335	SKULDINSTRUMENT SOM INNEHAS FÖR FÖRSÄLJNING		Bilaga V del 2.247					
0340	Gjorda låneåtaganden	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.112, 2.113, 2.246	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.113, 2.116, 2.246					

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga <i>Bilaga V del 2.119</i>			
				Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier			
				Erhållna säkerheter för exponeringar med anståndsåtgärder		Erhållna finansiella garantier för exponeringar med anståndsåtgärder	
				Varav: erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder		Varav: erhållna finansiella garantier för nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder	
				0170	0175	0180	0185
				Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268
Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268				
0005	Kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel	BAD art. 13.2; Bilaga V del 2.2, 2.3	Bilaga V del 2.2, 2.3				
0010	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31, 1.44 b	Bilaga V del 1.31, 1.44 b				
0020	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a				
0030	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b				
0040	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c				
0050	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d				

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga <i>Bilaga V del 2.119</i>			
				Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier			
				Erhållna säkerheter för exponeringar med anståndsåtgärder		Erhållna finansiella garantier för exponeringar med anståndsåtgärder	
				Varav: erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder		Varav: erhållna finansiella garantier för nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder	
				0170	0175	0180	0185
				Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268
Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268				
0060	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e				
0070	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a	Bilaga V del 1.32, 1.44 a				
0080	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a				
0090	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b				
0100	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c				
0110	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d				
0120	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e				
0130	Varav: Små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a	SMF-rek. art. 1.2 a				

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga <i>Bilaga V del 2.119</i>			
				Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier			
				Erhållna säkerheter för exponeringar med anståndsåtgärder		Erhållna finansiella garantier för exponeringar med anståndsåtgärder	
				Varav: erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder		Varav: erhållna finansiella garantier för nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder	
				0170	0175	0180	0185
		Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268		
		Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268		
0140	Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a				
0150	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f				
0160	Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a				
0170	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b				
0180	<b>SKULDINSTRUMENT SOM VÄRDERAS TILL ANSKAFFNINGSVÄRDE ELLER UPPLUPET ANSKAFFNINGSVÄRDE</b>	Bilaga V del 2.249 a	Bilaga V del 2.249 a				
0181	<b>Räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.31, 1.44 b	Bilaga V del 1.31, 1.44 b				

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga <i>Bilaga V del 2.119</i>			
				Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier			
				Erhållna säkerheter för exponeringar med anståndsåtgärder		Erhållna finansiella garantier för exponeringar med anståndsåtgärder	
				Varav: erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder		Varav: erhållna finansiella garantier för nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder	
				0170	0175	0180	0185
				Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268
Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268				
0182	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a				
0183	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b				
0184	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c				
0185	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d				
0186	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e				
0191	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a	Bilaga V del 1.32, 1.44 a				
0192	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a				
0193	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b				



		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga <i>Bilaga V del 2.119</i>			
				Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier			
				Erhållna säkerheter för exponeringar med anståndsåtgärder		Erhållna finansiella garantier för exponeringar med anståndsåtgärder	
				Varav: erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder		Varav: erhållna finansiella garantier för nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder	
				0170	0175	0180	0185
				Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268
		Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268		
0194	Kreditinstitut	<i>Bilaga V del 1.42 c</i>	<i>Bilaga V del 1.42 c</i>				
0195	Övriga finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 d</i>	<i>Bilaga V del 1.42 d</i>				
0196	Icke-finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 e</i>	<i>Bilaga V del 1.42 e</i>				
0900	Varav: Små och medelstora företag	<i>SMF-rek. art. 1.2 a</i>	<i>SMF-rek. art. 1.2 a</i>				
0903	Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a</i>	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a</i>				
0197	Hushåll	<i>Bilaga V del 1.42 f</i>	<i>Bilaga V del 1.42 f</i>				
0910	Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a</i>	<i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a</i>				

				Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga <i>Bilaga V del 2.119</i>			
				Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier			
				Erhållna säkerheter för exponeringar med anståndsåtgärder		Erhållna finansiella garantier för exponeringar med anståndsåtgärder	
				Varav: erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder		Varav: erhållna finansiella garantier för nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder	
				0170	0175	0180	0185
		Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268		
		Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268		
0913	Varav: konsumtionskredit	<i>Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b</i>	<i>Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b</i>				
0201	<b>SKULDINSTRUMENT SOM REDOVISAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA ÖVRIGT TOTALRESULTAT ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM OMFATTAS AV NEDSKRIVNING</b>	<i>Bilaga V del 2.249 b</i>	<i>Bilaga V del 2.249 b</i>				
0211	<b>Räntebärande värdepapper</b>	<i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>	<i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>				
0212	Centralbanker	<i>Bilaga V del 1.42 a</i>	<i>Bilaga V del 1.42 a</i>				
0213	Offentlig sektor	<i>Bilaga V del 1.42 b</i>	<i>Bilaga V del 1.42 b</i>				
0214	Kreditinstitut	<i>Bilaga V del 1.42 c</i>	<i>Bilaga V del 1.42 c</i>				
0215	Övriga finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 d</i>	<i>Bilaga V del 1.42 d</i>				

				Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga <i>Bilaga V del 2.119</i>			
				Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier			
				Erhållna säkerheter för exponeringar med anståndsåtgärder		Erhållna finansiella garantier för exponeringar med anståndsåtgärder	
					Varav: erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder		Varav: erhållna finansiella garantier för nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder
				0170	0175	0180	0185
				Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268
				Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268
0216	Icke-finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 e</i>	<i>Bilaga V del 1.42 e</i>				
0221	<b>Lån och förskott</b>	<i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>	<i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>				
0222	Centralbanker	<i>Bilaga V del 1.42 a</i>	<i>Bilaga V del 1.42 a</i>				
0223	Offentlig sektor	<i>Bilaga V del 1.42 b</i>	<i>Bilaga V del 1.42 b</i>				
0224	Kreditinstitut	<i>Bilaga V del 1.42 c</i>	<i>Bilaga V del 1.42 c</i>				
0225	Övriga finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 d</i>	<i>Bilaga V del 1.42 d</i>				
0226	Icke-finansiella företag	<i>Bilaga V del 1.42 e</i>	<i>Bilaga V del 1.42 e</i>				
0920	Varav: Små och medelstora företag	<i>SMF-rek. art. 1.2 a</i>	<i>SMF-rek. art. 1.2 a</i>				

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga <i>Bilaga V del 2.119</i>			
				Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier			
				Erhållna säkerheter för exponeringar med anståndsåtgärder		Erhållna finansiella garantier för exponeringar med anståndsåtgärder	
				Varav: erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder		Varav: erhållna finansiella garantier för nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder	
				0170	0175	0180	0185
				Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268
Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268				
0923	Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a				
0227	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f				
0930	Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a				
0933	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b	Bilaga V del 2.88 a, 2.234i b				
0231	<b>SKULDINSTRUMENT VÄRDERADE ENLIGT STRIKT LVP ELLER TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM INTE OMFATTAS AV NEDSKRIVNING</b>	Bilaga V del 2.249	Bilaga V del 2.249				

				Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga <i>Bilaga V del 2.119</i>			
				Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier			
				Erhållna säkerheter för exponeringar med anståndsåtgärder		Erhållna finansiella garantier för exponeringar med anståndsåtgärder	
				Varav: erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder		Varav: erhållna finansiella garantier för nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder	
				0170	0175	0180	0185
				Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268	Bilaga V del 2.268
		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS					
		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD					
				Bilaga V del 2.268			
				Bilaga V del 2.268			
0330	SKULDINSTRUMENT SOM INTE INNEHAS FÖR HANDEL ELLER INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL	Bilaga V del 2.246	Bilaga V del 2.246				
0335	SKULDINSTRUMENT SOM INNEHAS FÖR FÖRSÄLJNING		Bilaga V del 2.247				
0340	Gjorda låneåtaganden	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.112, 2.113, 2.246	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.113, 2.116, 2.246				

20. **Geografisk uppdelning**20.1 **Geografisk uppdelning av tillgångar efter verksamheternas lokalisering**

		Referenser för nationell god redovisnings-sed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisnings-sed överensstämmande med IFRS	Redovisat värde Bilaga V del 1.27–1.28	
				Inhemsk verksamhet	Icke-inhemsk verksamhet
				Bilaga V del 2.270	Bilaga V del 2.270
				0010	0020
0010	<b>Kontanta medel, kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel</b>	BAD art. 4.1 Tillgångar	IAS 1.54 i		
0020	Kontanta medel	Bilaga V del 2.1	Bilaga V del 2.1		
0030	Kassabehållning hos centralbanker	BAD art. 13.2; Bilaga V del 2.2	Bilaga V del 2.2		
0040	Andra avistamedel	Bilaga V del 2.3	Bilaga V del 2.3		
0050	<b>Finansiella tillgångar som innehas för handel</b>		IFRS 9 bilaga A		
0060	Derivat		IFRS 9 bilaga A		
0070	Egetkapitalinstrument		IAS 32.11		
0080	Räntebärande värdepapper		Bilaga V del 1.31		
0090	Lån och förskott		Bilaga V del 1.32		
0091	<b>Finansiella tillgångar förenade med handel</b>	BAD art. 32–33; Bilaga V del 1.17			
0092	Derivat	CRR bilaga II; Bilaga V del 1.17, 1.27			
0093	Egetkapitalinstrument	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5			
0094	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31			
0095	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32			
0096	<b>Finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet</b>		IFRS 7.8 a ii; IFRS 9.4.1.4		
0097	Egetkapitalinstrument		IAS 32.11		
0098	Räntebärande värdepapper		Bilaga V del 1.31		
0099	Lån och förskott		Bilaga V del 1.32		
0100	<b>Finansiella tillgångar som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet</b>	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6	IFRS 7.8 a i; IFRS 9.4.1.5		

		Referenser för nationell god redovisnings-sed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisnings-sed överensstämmande med IFRS	Redovisat värde	
				Bilaga V del 1.27–1.28	
				Inhemsk verksamhet	Icke-inhemsk verksamhet
				Bilaga V del 2.270	Bilaga V del 2.270
				0010	0020
0110	Egetkapitalinstrument				
0120	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31	Bilaga V del 1.31		
0130	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 1.32		
0141	<b>Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat</b>		IFRS 7.8 h; IFRS 9.4.1.2A		
0142	Egetkapitalinstrument		IAS 32.11		
0143	Räntebärande värdepapper		Bilaga V del 1.31		
0144	Lån och förskott		Bilaga V del 1.32		
0171	<b>Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde via resultatet</b>	BAD art. 36.2			
0172	Egetkapitalinstrument	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5			
0173	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31			
0174	Lån och förskott	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.4 b; Bilaga V del 1.32			
0175	<b>Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde i förhållande till eget kapital</b>	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.8			
0176	Egetkapitalinstrument	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5			
0177	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31			
0178	Lån och förskott	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.4 b; Bilaga V del 1.32			
0181	<b>Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde</b>		IFRS 7.8 f; IFRS 9.4.1.2		
0182	Räntebärande värdepapper		Bilaga V del 1.31		
0183	Lån och förskott		Bilaga V del 1.32		
0231	<b>Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas enligt en metod som bygger på anskaffningsvärde</b>	BAD art. 35; Redovisningsdirektivet art. 6.1 i och art. 8.2; Bilaga V del 1.18, 1.19			

		Referenser för nationell god redovisnings-sed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisnings-sed överensstämmande med IFRS	Redovisat värde Bilaga V del 1.27–1.28	
				Inhemsk verksamhet	Icke-inhemsk verksamhet
				Bilaga V del 2.270	Bilaga V del 2.270
				0010	0020
0330	Egetkapitalinstrument	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5			
0232	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31			
0233	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32			
0234	<b>Övriga finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat</b>	BAD art. 37; Redovisningsdirektivet art. 12.7; Bilaga V del 1.20			
0235	Egetkapitalinstrument	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5			
0236	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31			
0237	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32			
0240	<b>Derivat – Säkringsredovisning</b>	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6, 8.8; IAS 39.9; Bilaga V del 1.22	IFRS 9.6.2.1; Bilaga V del 1.22		
0250	<b>Förändringar i verkligt värde för säkrade poster i portföljsäkring av ränterisk</b>	Redovisningsdirektivet art. 8.5, 8.6; IAS 39.89 A a	IAS 39.89 A a; IFRS 9.6.5.8		
0260	<b>Materiella tillgångar</b>	BAD art. 4.10 Tillgångar			
0270	<b>Immateriella tillgångar</b>	BAD art. 4.9 Tillgångar; CRR art. 4.1.115	IAS 1.54 c; CRR art. 4.1.115		
0280	<b>Innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag</b>	BAD art. 4.7–4.8 Tillgångar; redovisningsdirektivet art. 2.2; Bilaga V del 1.21, del 2.4	IAS 1.54 e; Bilaga V del 1.21, del 2.4		
0290	<b>Skattefordringar</b>		IAS 1.54 n–o		
0300	<b>Övriga tillgångar</b>	Bilaga V del 2.5, 2.6	Bilaga V del 2.5		
0310	<b>Anläggningstillgångar och avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning</b>		IAS 1.54 j; IFRS 5.38, Bilaga V del 2.7		
0315	<b>(-) Nedsättningar för tillgångar som är förenade med handel värderade till verkligt värde</b>	Bilaga V del 1.29			
0320	<b>TILLGÅNGAR</b>	BAD art. 4 Tillgångar	IAS 1.9 a, IG 6		



## 20.2 Geografisk uppdelning av skulder efter verksamheternas lokalisering

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat värde Bilaga V del 1.27–1.28	
				Inhemsk verksamhet	Icke-inhemsk verksamhet
				Bilaga V del 2.270	Bilaga V del 2.270
				0010	0020
0010	<b>Finansiella skulder som innehas för handel</b>		IFRS 7.8 e ii; IFRS 9.BA.6		
0020	Derivat		IFRS 9 bilaga A; IFRS 9.4.2.1 a; IFRS 9.BA.7 a		
0030	Korta positioner		IFRS 9.BA.7 b		
0040	Inlåning		ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36		
0050	Emitterade räntebärande värdepapper		Bilaga V del 1.37		
0060	Övriga finansiella skulder		Bilaga V del 1.38–1.41		
0061	<b>Finansiella skulder förenade med handel</b>	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.3, 8.6			
0062	Derivat	CRR bilaga II; Bilaga V del 1.25			
0063	Korta positioner				
0064	Inlåning	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36			
0065	Emitterade räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.37			
0066	Övriga finansiella skulder	Bilaga V del 1.38–1.41			
0070	<b>Finansiella skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet</b>	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6; IAS 39.9	IFRS 7.8 e i; IFRS 9.4.2.2		
0080	Inlåning	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36		
0090	Emitterade räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.37	Bilaga V del 1.37		
0100	Övriga finansiella skulder	Bilaga V del 1.38–1.41	Bilaga V del 1.38–1.41		
0110	<b>Finansiella skulder som värderas till upplupet anskaffningsvärde</b>		IFRS 7.8 g; IFRS 9.4.2.1		

		Referenser för nationell god redovisningsgrundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningsöverensstämmande med IFRS	Redovisat värde	
				Bilaga V del 1.27–1.28	
				Inhemsk verksamhet	Icke-inhemsk verksamhet
				Bilaga V del 2.270	Bilaga V del 2.270
				0010	0020
0120	Inlåning		ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36		
0130	Emitterade räntebärande värdepapper		Bilaga V del 1.37		
0140	Övriga finansiella skulder		Bilaga V del 1.38–1.41		
0141	<b>Finansiella skulder som varken är för- enade med handel eller är derivat och som värderas enligt en metod som bygger på anskaffningsvärde</b>	Redovisningsdirektivet art. 8.3			
0142	Inlåning	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36			
0143	Emitterade räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.37			
0144	Övriga finansiella skulder	Bilaga V del 1.38–1.41			
0150	<b>Derivat – Säkringsredovisning</b>	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6, 8.8 a; Bilaga V del 1.26	IFRS 9.6.2.1; Bilaga V del 1.26		
0160	<b>Förändringar i verkligt värde för säkrade poster i portföljsäkring av ränterisk</b>	Redovisningsdirektivet art. 8.5, 8.6; Bilaga V del 2.8; IAS 39.89 A b	IAS 39.89 A b, IFRS 9.6.5.8		
0170	<b>Avsättningar</b>	BAD art. 4.6 Skulder	IAS 37.10; IAS 1.54 l		
0180	<b>Skatteskulder</b>		IAS 1.54 n–o		
0190	<b>Aktiekapital som återbetalas på begäran</b>		IAS 32 IE 33; IFRIC 2; Bilaga V del 2.12		
0200	<b>Övriga skulder</b>	Bilaga V del 2.13	Bilaga V del 2.13		
0210	<b>Skulder som ingår i avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning</b>		IAS 1.54 p; IFRS 5.38; Bilaga V del 2.14		
0215	<b>Nedsättningar för skulder som är för- enade med handel värderade till verkligt värde</b>	Bilaga V del 1.29			
0220	<b>SKULDER</b>		IAS 1.9 b; IG 6		

## 20.3 Geografisk uppdelning av poster i resultaträkningen efter verksamheternas lokalisering

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Innevarande period	
				Inhemsk verksamhet	Icke-inhemsk verksamhet
				Bilaga V del 2.270	Bilaga V del 2.270
				0010	0020
0010	Ränteintäkter	BAD art. 27.1 Vertikal layout; Bilaga V del 2.31	IAS 1.97; Bilaga V del 2.31		
0020	(Räntekostnader)	BAD art. 27.2 Vertikal layout; Bilaga V del 2.31	IAS 1.97; Bilaga V del 2.31		
0030	(Kostnader för aktiekapital som återbetalas på begäran)		IFRIC 2.11		
0040	Intäkter från utdelningar	BAD art. 27.3 Vertikal layout; Bilaga V del 2.40	Bilaga V del 2.40		
0050	Avgifts- och provisionsintäkter	BAD art. 27.4 Vertikal layout	IFRS 7.20 c		
0060	(Avgifts- och provisionskostnader)	BAD art. 27.5 Vertikal layout	IFRS 7.20 c		
0070	Vinster eller (-) förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av finansiella tillgångar och skulder som inte värderas till verkligt värde via resultatet, netto	BAD art. 27.6 Vertikal layout	Bilaga V del 2.45		
0080	Vinster eller (-) förluster på finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel, netto		IFRS 7.20 a i; IFRS 9.5.7.1; Bilaga V del 2.43, 2.46		
0083	Vinster eller (-) förluster på finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet		IFRS 9.5.7.1		
0085	Vinster eller (-) förluster på finansiella tillgångar och skulder förenade med handel, netto	BAD art. 27.6 Vertikal layout			
0090	Vinster eller (-) förluster på finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet, netto		IFRS 7.20 a i; IFRS 9.5.7.1; Bilaga V del 2.44		
0095	Vinster eller (-) förluster på finansiella tillgångar och skulder som inte är förenade med handel, netto	BAD art. 27.6 Vertikal layout			

		Referenser för nationell god redovisningsssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningsssed överensstämmande med IFRS	Innevarande period	
				Inhemsk verksamhet	Icke-inhemsk verksamhet
				Bilaga V del 2.270	Bilaga V del 2.270
				0010	0020
0100	Vinster eller (-) förluster från säkringsredovisning, netto	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6, 8.8	Bilaga V del 2.47–2.48		
0110	Valutakursdifferenser [vinst eller (-) förlust], netto	BAD art. 39	IAS 21.28, 21.52 a		
0120	Vinster eller (-) förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag, netto	BAD art. 27.13–27.14 Vertikal layout; Bilaga V del 2.56	Bilaga V del 2.56		
0130	Vinster eller (-) förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av icke-finansiella tillgångar, netto		IAS 1.34		
0140	Övriga rörelseintäkter	BAD art. 27.7 Vertikal layout; Bilaga V del 2.314–2.316	Bilaga V del 2.314–2.316		
0150	(Övriga rörelsekostnader)	BAD art. 27.10 Vertikal layout; Bilaga V del 2.314–2.316	Bilaga V del 2.314–2.316		
0155	SUMMA RÖRELSEINTÄKTER, NETTO				
0160	(Administrationskostnader)	BAD art. 27.8 Vertikal layout			
0165	(Kontantbidrag till resolutionsfonder och insättningsgarantisystem)	Bilaga V del 2.48i	Bilaga V del 2.48i		
0170	(Avskrivningar)		IAS 1.102, 1.104		
0171	Modifieringsvinster eller (-) modifieringsförluster, netto		IFRS 9.5.4.3, IFRS 9 Bilaga A; Bilaga V del 2.49		
0175	(Ökningar eller (-) minskningar av reserven för allmänna risker i bankrörelse, netto)	BAD art. 38,2			
0180	(Avsättningar eller (-) återföring av avsättningar)		IAS 37.59, 37.84; IAS 1.98 b, f, g		
0190	(Nedskrivning eller (-) återföring av nedskrivning av finansiella tillgångar som inte värderas till verkligt värde via resultatet)	BAD art. 35–37; Bilaga V del 2.52, 2.53	IFRS 7.20 a viii; Bilaga V del 2.51, 2.53		
0200	(Nedskrivning eller (-) återföring av nedskrivning av innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag)	BAD art. 27.13–27.14 Vertikal layout	IAS 28.40–28.43		
0210	(Nedskrivning eller (-) återföring av nedskrivning av icke-finansiella tillgångar)		IAS 36.126 a, b		

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Innevarande period	
				Inhemsk verksamhet	Icke-inhemsk verksamhet
				Bilaga V del 2.270	Bilaga V del 2.270
				0010	0020
0220	Negativ goodwill som redovisas i resultatet	Redovisningsdirektivet art. 24.3 f	IFRS 3 bilaga B 64 n i		
0230	Andel av resultatet från innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag	BAD art. 27.13–27.14 Vertikal layout	Bilaga V del 2.54		
0240	Resultat från anläggningstillgångar och avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning och som inte uppfyller kraven för avvecklade verksamheter		IFRS 5.37; Bilaga V del 2.55		
0250	RESULTAT FÖRE SKATT FRÅN KVARVARANDE VERKSAMHETER		IAS 1.102, IG 6; IFRS 5.33 A		
0260	(Skattekostnad eller (-) skatteintäkt i samband med resultat från kvarvarande verksamheter)	BAD art. 27.15 Vertikal layout	IAS 1.82 d; IAS 12.77		
0270	RESULTAT EFTER SKATT FRÅN KVARVARANDE VERKSAMHETER	BAD art. 27.16 Vertikal layout	IAS 1, IG 6		
0275	Extraordinärt resultat efter skatt	BAD art. 27.21 Vertikal layout			
0280	Resultat efter skatt från avvecklade verksamheter		IAS 1.82 ea; IFRS 5.33 a, 5.33 A; Bilaga V del 2.56		
0290	ÅRETS RESULTAT	BAD art. 27.23 Vertikal layout	IAS 1.81 A a		

20.4 Geografisk uppdelning av tillgångar efter motpartens hemvist

Land där motparten har sin hemvist:

		Referenser för nationell god redovisningsgrundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningsgrundad överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde	Varav: som innehas för handel eller är förenade med handel	Varav: finansiella tillgångar som omfattas av nedskrivning, inbegripet kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel	Varav: med anstånd	Varav: nödlidande		Ackumulerad nedskrivning	Ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar
								varav: fallerade			
				Bilaga V del 1.34, del 2.271, 2.275	Bilaga V del 1.15 a, 1.16 a, 1.17, del 2.273	Bilaga V del 2.273	Bilaga V del 2.275	Bilaga V del 2.275	CRR art. 178; Bilaga V del 2.237 b	Bilaga V del 2.274	Bilaga V del 2.274
				0010	0011	0012	0022	0025	0026	0031	0040
0010	<b>Derivat</b>	CRR bilaga II; Bilaga V del 2.272	IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.272								
0020	Varav: kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c								
0030	Varav: övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d								
0040	<b>Egetkapitalinstrument</b>	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5; Bilaga V del 1.44 b	IAS 32.11								
0050	Varav: kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c								

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde	Varav: som innehas för handel eller är förenade med handel	Varav: finansiella tillgångar som omfattas av nedskrivning, inbegripet kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel	Varav: med anstånd	Varav: nödlidande		Ackumulerad nedskrivning	Ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar
								varav: fallerade	CRR art. 178; Bilaga V del 2.237 b		
0010	0011	0012	0022	0025	0026	0031	0040				
0060	Varav: övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d								
0070	Varav: icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e								
0075	<b>Kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel</b>	BAD art. 13.2; Bilaga V del 2.2, 2.3, 2.273	Bilaga V del 2.2, 2.3								
0080	<b>Räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 1.31, 1.44 b	Bilaga V del 1.31, 1.44 b								
0090	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a								
0100	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b								
0110	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c								

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde	Varav: som innehas för handel eller är förenade med handel	Varav: finansiella tillgångar som omfattas av nedskrivning, inbegripet kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel	Varav: med anstånd	Varav: nödlidande		Ackumulerad nedskrivning	Ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar
								varav: fallerade	CRR art. 178; Bilaga V del 2.237 b		
0010	0011	0012	0022	0025	0026	0031	0040				
0120	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d								
0130	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e								
0140	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a	Bilaga V del 1.32, 1.44 a								
0150	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a								
0160	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b								
0170	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c								
0180	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d								



		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde	Varav: som innehas för handel eller är förenade med handel	Varav: finansiella tillgångar som omfattas av nedskrivning, inbegripet kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel	Varav: med anstånd	Varav: nödlidande		Ackumulerad nedskrivning	Ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar
								varav: fallerade	Ackumulerad nedskrivning		
				Bilaga V del 1.34, del 2.271, 2.275	Bilaga V del 1.15 a, 1.16 a, 1.17, del 2.273	Bilaga V del 2.273	Bilaga V del 2.275	Bilaga V del 2.275	CRR art. 178; Bilaga V del 2.237 b	Bilaga V del 2.274	Bilaga V del 2.274
				0010	0011	0012	0022	0025	0026	0031	0040
0190	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e								
0200	Varav: Små och medelstora företag	SMF-rek. art. 1.2 a	SMF-rek. art. 1.2 a								
0210	Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 2.86 a, 2.87								
0220	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f								
0230	Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 2.86 a, 2.87								
0240	Varav: konsumtionskredit	Bilaga V del 2.88 a	Bilaga V del 2.88 a								

20.5 Geografisk uppdelning av exponeringar utanför balansräkningen efter motpartens hemvist

Land där motparten har sin hemvist:

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Nominellt belopp				Avsättningar för gjorda åtaganden och lämnade garantier
					varav: med anstånd	varav: nödlidande	varav: fallerade	
				Bilaga V del 2.118, 2.271	Bilaga V del 2.240–2.258	Bilaga V del 2.275	CRR art. 178; Bilaga V del 2.237 b	Bilaga V del 2.276
				0010	0022	0025	0026	0030
0010	<b>Gjorda låneåtaganden</b>	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.112, 2.113	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.113, 2.116					
0020	<b>Utställda finansiella garantier</b>	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 f, del 2.112, 2.114	IFRS 4 bilaga A; CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 f, del 2.102–2.105, 2.114, 2.116					
0030	<b>Andra gjorda åtaganden</b>	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.112, 2.115	CRR bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.115, 2.116					

## 20.6 Geografisk uppdelning av skulder efter motpartens hemvist

Land där motparten har sin hemvist:

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat värde
				Bilaga V del 1.27–1.28, 2.271
				0010
0010	<b>Derivat</b>	CRR bilaga II; Bilaga V del 1.24 a, 1.25, 1.26, 1.44 e, del 2.272	IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 1.44 e, del 2.272	
0020	Varav: kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c	
0030	Varav: övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d	
0040	<b>Korta positioner</b>	Bilaga V del 1.44 d	IFRS 9.BA.7 b; Bilaga V del 1.44 d	
0050	Varav: kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c	
0060	Varav: övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d	
0070	<b>Inlåning</b>	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36	
0080	Centralbanker	Bilaga V del 1.42 a	Bilaga V del 1.42 a	
0090	Offentlig sektor	Bilaga V del 1.42 b	Bilaga V del 1.42 b	
0100	Kreditinstitut	Bilaga V del 1.42 c	Bilaga V del 1.42 c	
0110	Övriga finansiella företag	Bilaga V del 1.42 d	Bilaga V del 1.42 d	
0120	Icke-finansiella företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e	
0130	Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f	

20.7.1 Geografisk uppdelning efter motpartens hemvist av lån och förskott som inte innehas för handel till icke-finansiella företag, per Nace-kod

Land där motparten har sin hemvist:

		Referenser	Icke-finansiella företag Bilaga V del 2.271, 2.277				
			Redovisat bruttovärde	varav: lån och förskott som omfattas av nedskrivning	Varav: nödlidande	Akkumulerad nedskrivning	Akkumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar
			Bilaga V del 1.34, del 2.275	Bilaga V del 2.273	Bilaga V del 2.275	Bilaga V del 2.274	Bilaga V del 2.274
			0010	0011	0012	0021	0022
0010	<b>A Jordbruk, skogsbruk och fiske</b>	Nace-förordningen					
0020	<b>B Utvinning av mineral</b>	Nace-förordningen					
0030	<b>C Tillverkning</b>	Nace-förordningen					
0040	<b>D Försörjning av el, gas, värme och kyla</b>	Nace-förordningen					
0050	<b>E Vattenförsörjning</b>	Nace-förordningen					
0060	<b>F Byggverksamhet</b>	Nace-förordningen					
0070	<b>G Parti- och detaljhandel</b>	Nace-förordningen					
0080	<b>H Transport och magasinering</b>	Nace-förordningen					
0090	<b>I Hotell- och restaurangverksamhet</b>	Nace-förordningen					
0100	<b>J Informations- och kommunikationsverksamhet</b>	Nace-förordningen					

		Referenser	Icke-finansiella företag Bilaga V del 2.271, 2.277				
			Redovisat bruttovärde	varav: lån och förskott som omfattas av nedskrivning	Varav: nödlidande	Ackumulerad nedskrivning	Ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar
			0010	0011	0012	0021	0022
0105	<b>K Finans- och försäkringsverksamhet</b>	Nace-förordningen					
0110	<b>L Fastighetsverksamhet</b>	Nace-förordningen					
0120	<b>M Verksamhet inom juridik, ekonomi, vetenskap och teknik</b>	Nace-förordningen					
0130	<b>N Uthyrning, fastighetservice, resetjänster och andra stöd-tjänster</b>	Nace-förordningen					
0140	<b>O Offentlig förvaltning och försvar; obligatorisk socialförsäkring</b>	Nace-förordningen					
0150	<b>P Utbildning</b>	Nace-förordningen					
0160	<b>Q Vård och omsorg, sociala tjänster</b>	Nace-förordningen					
0170	<b>R Kultur, nöje och fritid</b>	Nace-förordningen					
0180	<b>S Övriga tjänster</b>	Nace-förordningen					
0190	<b>LÅN OCH FÖRSKOTT</b>	Bilaga V del 1.32					

21. **Materiella och immateriella tillgångar: tillgångar som omfattas av operationella leasingavtal**

		Referenser för nationell god redovisningsred grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningsred överensstämmande med IFRS	Redovisat värde
				Bilaga V del 2.278–2.279 0010
0010	<b>Materiella anläggningstillgångar</b>		IAS 16.6; IAS 1.54 a	
0020	Omvärderingsmetod		IAS 17.49; IAS 16.31, 16.73 a, d	
0030	Anskaffningsvärdemetod		IAS 17.49; IAS 16.30, 16.73 a, d	
0040	<b>Förvaltningsfastigheter</b>		IAS 40.IN5; IAS 1.54 b	
0050	Metod med verkligt värde		IAS 17.49; IAS 40.33–40.55, 40.76	
0060	Anskaffningsvärdemetod		IAS 17.49; IAS 40.56, 40.79 c	
0070	<b>Övriga immateriella tillgångar</b>	BAD art. 4.9 Tillgångar	IAS 38.8, 38.118	
0080	Omvärderingsmetod		IAS 17.49; IAS 38.75–38.87, 38.124 a ii	
0090	Anskaffningsvärdemetod		IAS 17.49; IAS 38.74	

22. **Kapitalförvaltning, förvaringstjänster och andra tjänster**22.1 **Avgifts- och provisionsintäkter och avgifts- och provisionskostnader, per verksamhet**

		Referenser för nationell god redovisningsssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningsssed överensstämmande med IFRS	Innevarande period
		BAD art. 27.4, 27.5 Vertikal layout	IFRS 7.20 c	Bilaga V del 2.280
0010	<b>Avgifts- och provisionsintäkter</b>		Bilaga V del 2.281–2.284	0010
0020	Värdepapper			
0030	Emissioner	Bilaga V del 2.284 a	Bilaga V del 2.284 a	
0040	Överföringsuppdrag	Bilaga V del 2.284 b	Bilaga V del 2.284 b	
0050	Övriga avgifts- och provisionsintäkter hänförliga till värdepapper	Bilaga V del 2.284 c	Bilaga V del 2.284 c	
0051	Företagsfinansiering			
0052	Rådgivning om fusioner och företagsförvärv	Bilaga V del 2.284 e	Bilaga V del 2.284 e	
0053	Finansförvaltningstjänster	Bilaga V del 2.284 f	Bilaga V del 2.284 f	
0054	Övriga avgifts- och provisionsintäkter hänförliga till företagsfinansieringsverksamhet	Bilaga V del 2.284 g	Bilaga V del 2.284 g	
0055	Arvodesbaserad rådgivning	Bilaga V del 2.284 h	Bilaga V del 2.284 h	
0060	Clearing och avveckling	Bilaga V del 2.284 i	Bilaga V del 2.284 i	
0070	Kapitalförvaltning	Bilaga V del 2.284 j; 2.285 a	Bilaga V del 2.284 j; 2.285 a	
0080	Förvaringstjänster [per typ av kund]	Bilaga V del 2.284 j; 2.285 b	Bilaga V del 2.284 j; 2.285 b	
0090	Kollektiva investeringar			
0100	Övriga avgifts- och provisionsintäkter hänförliga till förvaringstjänster			

		Referenser för nationell god redovisningsred grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningsred överensstämmande med IFRS	Innevarande period
		BAD art. 27.4, 27.5 Vertikal layout	IFRS 7.20 c	Bilaga V del 2.280 0010
0110	Centrala administrativa tjänster för kollektiva investeringar	Bilaga V del 2.284 j; 2.285 c	Bilaga V del 2.284 j; 2.285 c	
0120	Förvaltningstransaktioner	Bilaga V del 2.284 j; 2.285 d	Bilaga V del 2.284 j; 2.285 d	
0131	Betaltjänster	Bilaga V del 2.284 k, 2.285 e	Bilaga V del 2.284 k, 2.285 e	
0132	Löpande räkning	Bilaga V del 2.284 k, 2.285 e	Bilaga V del 2.284 k, 2.285 e	
0133	Kreditkort	Bilaga V del 2.284 k, 2.285 e	Bilaga V del 2.284 k, 2.285 e	
0134	Betalkort och andra kortbetalningar	Bilaga V del 2.284 k, 2.285 e	Bilaga V del 2.284 k, 2.285 e	
0135	Överföringar och andra betalningsorder	Bilaga V del 2.284 k, 2.285 e	Bilaga V del 2.284 k, 2.285 e	
0136	Övriga avgifts- och provisionsintäkter hänförliga till betaltjänster	Bilaga V del 2.284 k, 2.285 e	Bilaga V del 2.284 k, 2.285 e	
0140	Distribuerade men ej förvaltade kundmedel [per typ av produkt]	Bilaga V del 2.284 l; 2.285 f	Bilaga V del 2.284 l; 2.285 f	
0150	Kollektiva investeringar			
0160	Försäkringsprodukter			
0170	Övriga avgifts- och provisionsintäkter hänförliga till distribuerade men ej förvaltade kundmedel			
0180	Strukturerad finansiering	Bilaga V del 2.284 n	Bilaga V del 2.284 n	
0190	Låneavbetalningsverksamhet	Bilaga V del 2.284 o	Bilaga V del 2.284 o	
0200	Gjorda låneåtaganden	Bilaga V del 2.284 p	IFRS 9.4.2.1 c ii; Bilaga V del 2.284 p	



		Referenser för nationell god redovisningsred grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningsred överensstämmande med IFRS	Innevarande period
		BAD art. 27.4, 27.5 Vertikal layout	IFRS 7.20 c	Bilaga V del 2.280
0210	Utställda finansiella garantier	Bilaga V del 2.284 p	IFRS 9.4.2.1 c ii; Bilaga V del 2.284 p	
0211	Beviljade lån	Bilaga V del 2.284 r	Bilaga V del 2.284 r	
0213	Utländsk valuta	Bilaga V del 2.284 s	Bilaga V del 2.284 s	
0214	Råvaror	Bilaga V del 2.284 t	Bilaga V del 2.284 t	
0220	Övriga avgifts- och provisionsintäkter	Bilaga V del 2.284 u	Bilaga V del 2.284 u	
0230	<b>(Avgifts- och provisionskostnader)</b>		Bilaga V del 2.281–2.284	
0235	(Värdepapper)	Bilaga V del 2.284 d	Bilaga V del 2.284 d	
0240	(Clearing och avveckling)	Bilaga V del 2.284 i	Bilaga V del 2.284 i	
0245	(Kapitalförvaltning)	Bilaga V del 2.284 j; 2.285 a	Bilaga V del 2.284 j; 2.285 a	
0250	(Förvaringstjänster)	Bilaga V del 2.284 j; 2.285 b	Bilaga V del 2.284 j; 2.285 b	
0255	(Betaltjänster)	Bilaga V del 2.284 k, 2.285 e	Bilaga V del 2.284 k, 2.285 e	
0256	(varav: kredit- och betalkort samt andra kort)			
0260	(Låneavbetalningsverksamhet)	Bilaga V del 2.284 o	Bilaga V del 2.284 o	
0270	(Erhållna låneåtaganden)	Bilaga V del 2.284 q	Bilaga V del 2.284 q	
0280	(Erhållna finansiella garantier)	Bilaga V del 2.284 q	Bilaga V del 2.284 q	
0281	(Extern distribution av produkter)	Bilaga V del 2.284 m	Bilaga V del 2.284 m	
0282	(Utländsk valuta)	Bilaga V del 2.284 s	Bilaga V del 2.284 s	
0290	(Övriga avgifts- och provisionskostnader)	Bilaga V del 2.284 u	Bilaga V del 2.284 u	

## 22.2 Tillgångar som berörs av de tjänster som tillhandahålls

		Referenser för nationell god redovisningsred grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningsred överensstämmande med IFRS	Belopp för de tillgångar som berörs av de tjänster som tillhandahålls
				Bilaga V del 2.285 g
				0010
0010	<b>Kapitalförvaltning [per typ av kund]</b>	Bilaga V del 2.285 a	Bilaga V del 2.285 a	
0020	Kollektiva investeringar			
0030	Pensionsfonder			
0040	Kundportföljer som förvaltas på diskretionär grund			
0050	Övriga investeringsverktyg			
0060	<b>Förvaringstillgångar [per typ av kund]</b>	Bilaga V del 2.285 b	Bilaga V del 2.285 b	
0070	Kollektiva investeringar			
0080	Andra			
0090	Varav: överlämnade till andra enheter			
0100	<b>Centrala administrativa tjänster för kollektiva investeringar</b>	Bilaga V del 2.285 c	Bilaga V del 2.285 c	
0110	<b>Förvaltningstransaktioner</b>	Bilaga V del 2.285 d	Bilaga V del 2.285 d	
0120	<b>Betaltjänster</b>	Bilaga V del 2.285 e	Bilaga V del 2.285 e	
0130	<b>Distribuerade men ej förvaltade kundmedel [per typ av produkt]</b>	Bilaga V del 2.285 f	Bilaga V del 2.285 f	
0140	Kollektiva investeringar			
0150	Försäkringsprodukter			
0160	Andra			



				Antal instrument (Bilaga V del 2.320)				
				Presterande				
					varav: exponeringar med anståndsåtgärder		varav: Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: exponeringar med anståndsåtgärder
				Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.259–2.261
Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.232	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.259–2.261				
0010	0020	0030	0040	0050				
0070	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix					
0080	<b>Lån och förskott som är i ett förprocessuellt skede</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319, 2.321	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319, 2.321					
0090	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f					
0100	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 2.86 a, 2.87					
0110	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a					
0120	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix					

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Antal instrument (Bilaga V del 2.320)				
				Presterande				
					varav: exponeringar med anståndsåtgärder		varav: Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: exponeringar med anståndsåtgärder
				Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.259–2.261
Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.232	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.259–2.261				
0010	0020	0030	0040	0050				
0130	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e					
0140	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix					
0150	<b>Lån och förskott som är föremål för rättslig process</b>	Bilaga V del 1.32. 1.44 a, del 2.319; 322	Bilaga V del 1.32. 1.44 a, del 2.319; 322					
0160	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f					
0170	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 2.86 a, 2.87					

		Referenser för nationell god redovisningsked grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningsked överensstämmande med IFRS	Antal instrument (Bilaga V del 2.320)				
				Presterande				
				Bilaga V del 1.32	varav: exponeringar med anståndsåtgärder	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	varav: Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: exponeringar med anståndsåtgärder
					Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263		Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.259–2.261
		Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.232	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.259–2.261		
		0010	0020	0030	0040	0050		
0180	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a					
0190	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix					
0200	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e					
0210	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix					

		Referenser för nationell god redovisningsked grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningsked överensstämmande med IFRS	Antal instrument (Bilaga V del 2.320)			
				Nödlidande			
						Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna <= 90 dagar	
				varav: exponeringar med anståndsåtgärder		varav: exponeringar med anståndsåtgärder	
		Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262		
		Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.232	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262		
		0060	0070	0080	0090		
0010	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319				
0020	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f				
0030	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a				
0040	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a				
0050	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix				
0060	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e				

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Antal instrument (Bilaga V del 2.320)			
				Nödlidande			
				Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna <= 90 dagar			
				varav: exponeringar med anståndsåtgärder		varav: exponeringar med anståndsåtgärder	
		Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262		
		Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.232	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262		
		0060	0070	0080	0090		
0070	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix				
0080	<b>Lån och förskott som är i ett förprocessuellt skede</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319, 2.321	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319, 2.321				
0090	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f				
0100	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 2.86 a, 2.87				
0110	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a				
0120	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix				



		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Antal instrument (Bilaga V del 2.320)			
				Nödlidande			
				Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna <= 90 dagar			
				varav: exponeringar med anståndsåtgärder		varav: exponeringar med anståndsåtgärder	
		Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262		
		Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.232	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262		
		0060	0070	0080	0090		
0130	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e				
0140	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix				
0150	<b>Lån och förskott som är föremål för rättslig process</b>	Bilaga V del 1.32.1.44 a, del 2.319; 322	Bilaga V del 1.32.1.44 a, del 2.319; 322				
0160	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f				
0170	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 2.86 a, 2.87				

				Antal instrument (Bilaga V del 2.320)			
				Nödlidande			
				Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna <= 90 dagar			
				varav: exponeringar med anståndsåtgärder		varav: exponeringar med anståndsåtgärder	
		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS		Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262
		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD		Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.232	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262
				0060	0070	0080	0090
0180	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a				
0190	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix				
0200	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e				
0210	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix				

				Antal instrument (Bilaga V del 2.320)							
				Nödlidande							
				Förfallna > 90 dagar							
				varav: exponeringar med anståndsåtgärder	Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar	Förfallna > 180 dagar <= 1 år	Förfallna > 1 år <= 2 år	Förfallna > 2 år <= 5 år	Förfallna > 5 år <= 7 år	Förfallna > 7 år	
Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236			
	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236			
		0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170		
0010	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319								
0020	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f								
0030	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87, 2.234i a								
0040	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a								
0050	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix								
0060	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e								







23.2 Lån och förskott: Ytterligare information om redovisade bruttovärden

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde (Bilaga V del 1.34)				
				Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Presterande	
							Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.259–2.261
0010	0020	0030	0040	0050				
0010	<b>Lån och förskott</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319					
0020	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f					
0030	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 2.86 a, 2.87					
0040	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a					
0050	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix					

				Redovisat bruttovärde (Bilaga V del 1.34)				
				Presterande				
					varav: exponeringar med anståndsåtgärder		varav: Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: exponeringar med anståndsåtgärder
				Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.259–2.261
Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.232	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.259–2.261				
0010	0020	0030	0040	0050				
0060	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e					
0070	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix					
0080	<b>Lån och förskott som redovisas till anskaffningsvärde eller upp-lupet anskaffningsvärde</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.233 a, 2.319	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.233 a, 2.319					
0090	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f					
0100	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 2.86 a, 2.87					



		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde (Bilaga V del 1.34)				
				Presterande				
					varav: exponeringar med anståndsåtgärder		varav: Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: exponeringar med anståndsåtgärder
				Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.259–2.261
Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.232	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.259–2.261				
0010	0020	0030	0040	0050				
0110	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a					
0120	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix					
0130	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e					
0140	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix					
0150	<b>Lån och förskott som är i ett förprocessuellt skede</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319, 2.321	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319, 2.321					

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde (Bilaga V del 1.34)				
				Presterande				
					varav: exponeringar med anståndsåtgärder		varav: Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: exponeringar med anståndsåtgärder
				Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.259–2.261
Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.232	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.259–2.261				
0010	0020	0030	0040	0050				
0160	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f					
0170	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 2.86 a, 2.87					
0180	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a					
0190	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix					
0200	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e					

		Referenser för nationell god redovisningsked grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningsked överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde (Bilaga V del 1.34)					
				Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Presterande		
							varav: exponeringar med anståndsåtgärder	varav: Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: exponeringar med anståndsåtgärder
							Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.259–2.261	
Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.232	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.259–2.261					
0010	0020	0030	0040	0050					
0210	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix						
0220	<b>Lån och förskott som är föremål för rättslig process</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319, 2.322	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319, 2.322						
0230	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f						
0240	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 2.86 a, 2.87						
0250	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a						

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde (Bilaga V del 1.34)					
				Presterande					
					varav: exponeringar med anståndsåtgärder		varav: Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: exponeringar med anståndsåtgärder	
				Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.259–2.261	
0260	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix						
0270	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e						
0280	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix						
0290	<b>Lån och förskott utan säkerhet och utan garantier</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319, 2.323	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319, 2.323						
0300	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f						
0310	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a						

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde (Bilaga V del 1.34)						
				Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Presterande			
							varav: exponeringar med anståndsåtgärder	varav: Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: exponeringar med anståndsåtgärder	
							Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.232	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.259–2.261
							0010	0020	0030	0040
0320	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix							
0330	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e							
0340	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix							
0350	<b>Lån och förskott med en ackumulerad täckningskvot &gt; 90 %</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319, 2.324	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319, 2.324							
0360	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f							

		Referenser för nationell god redovisningsked grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningsked överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde (Bilaga V del 1.34)				
				Presterande				
					varav: exponeringar med anståndsåtgärder		varav: Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: exponeringar med anståndsåtgärder
				Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.259–2.261
Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.232	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.259–2.261				
0010	0020	0030	0040	0050				
0370	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 2.86 a, 2.87					
0380	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a					
0390	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix					
0400	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e					
0410	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix					

			Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde (Bilaga V del 1.34)			
				Nödlidande			
						Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna <= 90 dagar	
						varav: exponeringar med anståndsåtgärder	varav: exponeringar med anståndsåtgärder
		Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262		
		Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.232	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262		
		0060	0070	0080	0090		
0010	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319				
0020	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f				
0030	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 2.86 a, 2.87				
0040	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a				
0050	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix				

			Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde (Bilaga V del 1.34)			
				Nödlidande			
						Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna <= 90 dagar	
						varav: exponeringar med anståndsåtgärder	varav: exponeringar med anståndsåtgärder
		Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262		
		Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.232	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262		
		0060	0070	0080	0090		
0060	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e				
0070	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix				
0080	<b>Lån och förskott som redovisas till anskaffningsvärde eller upp-lupet anskaffningsvärde</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.233 a, 2.319	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.233 a, 2.319				
0090	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f				
0100	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 2.86 a, 2.87				



			Referenser för nationell god redovisningsked överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde (Bilaga V del 1.34)			
				Nödlidande			
						Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna <= 90 dagar	
						varav: exponeringar med anståndsåtgärder	varav: exponeringar med anståndsåtgärder
		Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262		
		Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.232	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262		
		0060	0070	0080	0090		
0110	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a				
0120	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix				
0130	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e				
0140	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix				
0150	<b>Lån och förskott som är i ett förprocessuellt skede</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319, 2.321	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319, 2.321				

			Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde (Bilaga V del 1.34)			
				Nödlidande			
				Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna <= 90 dagar			
					varav: exponeringar med anståndsåtgärder		varav: exponeringar med anståndsåtgärder
			Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262
				Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.232	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262
				0060	0070	0080	0090
0160	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f				
0170	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 2.86 a, 2.87				
0180	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a				
0190	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix				
0200	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e				

				Redovisat bruttovärde (Bilaga V del 1.34)			
				Nödlidande			
				Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna <= 90 dagar			
					varav: exponeringar med anståndsåtgärder		varav: exponeringar med anståndsåtgärder
			Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262
			Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.232	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262
				0060	0070	0080	0090
0210	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix				
0220	<b>Lån och förskott som är föremål för rättslig process</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319, 2.322	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319, 2.322				
0230	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f				
0240	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 2.86 a, 2.87				
0250	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a				

				Redovisat bruttovärde (Bilaga V del 1.34)			
				Nödlidande			
				Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna <= 90 dagar			
				varav: exponeringar med anståndsåtgärder		varav: exponeringar med anståndsåtgärder	
				Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262
Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.232	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262				
0060	0070	0080	0090				
0260	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix				
0270	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e				
0280	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix				
0290	<b>Lån och förskott utan säkerhet och utan garantier</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319, 2.323	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319, 2.323				
0300	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f				
0310	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a				

		Referenser för nationell god redovisningsked grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningsked överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde (Bilaga V del 1.34)			
				Nödlidande			
				Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna <= 90 dagar			
				varav: exponeringar med anståndsåtgärder		varav: exponeringar med anståndsåtgärder	
		Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.232	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262		
		Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.232	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262		
		0060	0070	0080	0090		
0320	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix				
0330	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e				
0340	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix				
0350	<b>Lån och förskott med en ackumulerad täckningskvot &gt; 90 %</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319, 2.324	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319, 2.324				
0360	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f				

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde (Bilaga V del 1.34)			
				Nödlidande			
						Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna <= 90 dagar	
						varav: exponeringar med anståndsåtgärder	varav: exponeringar med anståndsåtgärder
			Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262	
			Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.232	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262	
			0060	0070	0080	0090	
0370	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 2.86 a, 2.87				
0380	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a				
0390	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix				
0400	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e				
0410	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix				







			Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde (Bilaga V del 1.34)							
				Nödlidande							
				Förfallna > 90 dagar							
				varav: exponeringar med anståndsåtgärder	Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar	Förfallna > 180 dagar <= 1 år	Förfallna > 1 år <= 2 år	Förfallna > 2 år <= 5 år	Förfallna > 5 år <= 7 år	Förfallna > 7 år	
Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD		Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	
		0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170		
0110	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a								
0120	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix								
0130	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e								
0140	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix								
0150	<b>Lån och förskott som är i ett förprocessuellt skede</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319, 2.321	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319, 2.321								

				Redovisat bruttovärde (Bilaga V del 1.34)							
				Nödlidande							
				Förfallna > 90 dagar							
				varav: exponeringar med anståndsåtgärder	Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar	Förfallna > 180 dagar <= 1 år	Förfallna > 1 år <= 2 år	Förfallna > 2 år <= 5 år	Förfallna > 5 år <= 7 år	Förfallna > 7 år	
		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	
		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	
			0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	
0160	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f								
0170	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 2.86 a, 2.87								
0180	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a								
0190	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix								
0200	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e								



				Redovisat bruttovärde (Bilaga V del 1.34)							
				Nödlidande							
				Förfallna > 90 dagar							
				varav: exponeringar med anståndsåtgärder	Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar	Förfallna > 180 dagar <= 1 år	Förfallna > 1 år <= 2 år	Förfallna > 2 år <= 5 år	Förfallna > 5 år <= 7 år	Förfallna > 7 år	
		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236		
		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236		
			0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	
0260	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix								
0270	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e								
0280	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix								
0290	<b>Lån och förskott utan säkerhet och utan garantier</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319, 2.323	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319, 2.323								
0300	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f								
0310	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a								



				Redovisat bruttovärde (Bilaga V del 1.34)							
				Nödlidande							
				Förfallna > 90 dagar							
				varav: exponeringar med anståndsåtgärder	Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar	Förfallna > 180 dagar <= 1 år	Förfallna > 1 år <= 2 år	Förfallna > 2 år <= 5 år	Förfallna > 5 år <= 7 år	Förfallna > 7 år	
		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236		
		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236		
			0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	
0370	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 2.86 a, 2.87								
0380	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a								
0390	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix								
0400	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e								
0410	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix								

23.3 Lån och förskott med säkerhet i fastigheter: Uppdelade efter belåningsgrad

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde (Bilaga V del 1.34)				
				Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.232	Presterande	
							Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.259–2.261
0010	0020	0030	0040	0050				
0010	Lån och förskott med säkerhet i fastigheter	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.86 a, 2.87, 2.319	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.86 a, 2.87, 2.319					
0020	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325,	Bilaga V del 2.239x, 2.325,					
0030	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325,	Bilaga V del 2.239x, 2.325,					
0040	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325,	Bilaga V del 2.239x, 2.325,					

		Referenser för nationell god redovisningsgrundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningsöversstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde (Bilaga V del 1.34)				
				Presterande				
				Bilaga V del 1.32	varav: Exponeringar med anståndsåtgärder	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	varav: Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: Exponeringar med anståndsåtgärder
					Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263		Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.259–2.261
Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.232	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.259–2.261				
				0010	0020	0030	0040	0050
0050	Lån och förskott till små och medelstora företag (icke-finansiella företag) med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 1.32, 1.42 e, 1.44 a, del 2.86 a, 2.87, 2.319 SMF-rek. art. 1.2 a	Bilaga V del 1.32, 1.42 e, 1.44 a, del 2.86 a, 2.87, 2.319 SMF-rek. art. 1.2 a					
0060	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325,	Bilaga V del 2.239x, 2.325,					
0070	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325,	Bilaga V del 2.239x, 2.325,					
0080	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325,	Bilaga V del 2.239x, 2.325,					



		Referenser för nationell god redovisningsked grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningsked överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde (Bilaga V del 1.34)				
				Presterande				
					varav: Exponeringar med anståndsåtgärder		varav: Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: Exponeringar med anståndsåtgärder
				Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.259–2.261
Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.232	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.259–2.261				
0010	0020	0030	0040	0050				
0090	Lån och förskott till andra icke-finansiella företag än små och medelstora företag med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 1.32, 1.42 e, 1.44 a, del 2.86 a, 2.87, 2.319 SMF-rek. art. 1.2 a	Bilaga V del 1.32, 1.42 e, 1.44 a, del 2.86 a, 2.87, 2.319 SMF-rek. art. 1.2 a					
0100	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325,	Bilaga V del 2.239x, 2.325,					
0110	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325,	Bilaga V del 2.239x, 2.325,					
0120	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325,	Bilaga V del 2.239x, 2.325,					

		Referenser för nationell god redovisningsgrundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningsöversstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde (Bilaga V del 1.34)				
				Presterande				
					varav: Exponeringar med anståndsåtgärder		varav: Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: Exponeringar med anståndsåtgärder
				Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.259–2.261
Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.232	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.259–2.261				
0010	0020	0030	0040	0050				
0130	Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag (icke-finansiella företag) med säkerhet i fastigheter	Bilaga V del 1.32, 1.42 e, 1.44 a, del 2.86 a, 2.87, 2.239ix, 2.319; SMF-rek. art. 1.2 a	Bilaga V del 1.32, 1.42 e, 1.44 a, del 2.86 a, 2.87, 2.239ix, 2.319; SMF-rek. art. 1.2 a					
0140	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325,	Bilaga V del 2.239x, 2.325,					
0150	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325,	Bilaga V del 2.239x, 2.325,					
0160	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325,	Bilaga V del 2.239x, 2.325,					

		Referenser för nationell god redovisningsked grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningsked överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde (Bilaga V del 1.34)				
				Presterande				
				Bilaga V del 1.32	varav: Exponeringar med anståndsåtgärder	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	varav: Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: Exponeringar med anståndsåtgärder
					Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263		Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.259–2.261
Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.232	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.259–2.261				
				0010	0020	0030	0040	0050
0170	Lån avseende kommersiella fastigheter till andra icke-finansiella företag än små och medelstora företag med säkerhet i fastigheter	Bilaga V del 1.32, 1.42 e, 1.44 a, del 2.86 a, 2.87, 2.239ix, 2.319; SMF-rek. art. 1.2 a	Bilaga V del 1.32, 1.42 e, 1.44 a, del 2.86 a, 2.87, 2.239ix, 2.319; SMF-rek. art. 1.2 a					
0180	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325,	Bilaga V del 2.239x, 2.325,					
0190	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325,	Bilaga V del 2.239x, 2.325,					
0200	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325,	Bilaga V del 2.239x, 2.325,					

				Redovisat bruttovärde (Bilaga V del 1.34)			
				Nödlidande			
				Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna <= 90 dagar			
				varav: Exponeringar med anståndsåtgärder		varav: Exponeringar med anståndsåtgärder	
		Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262		
		Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.232	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262		
		0060	0070	0080	0090		
0010	Lån och förskott med säkerhet i fastigheter	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.86 a, 2.87, 2.319	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.86 a, 2.87, 2.319				
0020	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325,	Bilaga V del 2.239x, 2.325,				
0030	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325,	Bilaga V del 2.239x, 2.325,				
0040	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325,	Bilaga V del 2.239x, 2.325,				

			Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde (Bilaga V del 1.34)			
				Nödlidande			
				Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna <= 90 dagar			
					varav: Exponeringar med anståndsåtgärder		varav: Exponeringar med anståndsåtgärder
			Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262
				Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.232	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262
				0060	0070	0080	0090
0050	Lån och förskott till små och medelstora företag (icke-finansiella företag) med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 1.32, 1.42 e, 1.44 a, del 2.86 a, 2.87, 2.319 SMF-rek. art. 1.2 a	Bilaga V del 1.32, 1.42 e, 1.44 a, del 2.86 a, 2.87, 2.319 SMF-rek. art. 1.2 a				
0060	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325,	Bilaga V del 2.239x, 2.325,				
0070	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325,	Bilaga V del 2.239x, 2.325,				
0080	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325,	Bilaga V del 2.239x, 2.325,				

			Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde (Bilaga V del 1.34)			
				Nödlidande			
						Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna <= 90 dagar	
				varav: Exponeringar med anståndsåtgärder		varav: Exponeringar med anståndsåtgärder	
		Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262		
		Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.232	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262		
		0060	0070	0080	0090		
0090	Lån och förskott till andra icke-finansiella företag än små och medelstora företag med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 1.32, 1.42 e, 1.44 a, del 2.86 a, 2.87, 2.319 SMF-rek. art. 1.2 a	Bilaga V del 1.32, 1.42 e, 1.44 a, del 2.86 a, 2.87, 2.319 SMF-rek. art. 1.2 a				
0100	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325,	Bilaga V del 2.239x, 2.325,				
0110	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325,	Bilaga V del 2.239x, 2.325,				
0120	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325,	Bilaga V del 2.239x, 2.325,				

			Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde (Bilaga V del 1.34)			
				Nödlidande			
						Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna <= 90 dagar	
				varav: Exponeringar med anståndsåtgärder		varav: Exponeringar med anståndsåtgärder	
		Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262		
		Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.232	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262		
		0060	0070	0080	0090		
0130	Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag (icke-finansiella företag) med säkerhet i fastigheter	Bilaga V del 1.32, 1.42 e, 1.44 a, del 2.86 a, 2.87, 2.239ix, 2.319; SMF-rek. art. 1.2 a	Bilaga V del 1.32, 1.42 e, 1.44 a, del 2.86 a, 2.87, 2.239ix, 2.319; SMF-rek. art. 1.2 a				
0140	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325,	Bilaga V del 2.239x, 2.325,				
0150	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325,	Bilaga V del 2.239x, 2.325,				
0160	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325,	Bilaga V del 2.239x, 2.325,				

			Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde (Bilaga V del 1.34)			
				Nödlidande			
						Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna <= 90 dagar	
				varav: Exponeringar med anståndsåtgärder		varav: Exponeringar med anståndsåtgärder	
		Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262		
		Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.232	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262		
		0060	0070	0080	0090		
0170	Lån avseende kommersiella fastigheter till andra icke-finansiella företag än små och medelstora företag med säkerhet i fastigheter	Bilaga V del 1.32, 1.42 e, 1.44 a, del 2.86 a, 2.87, 2.239ix, 2.319; SMF-rek. art. 1.2 a	Bilaga V del 1.32, 1.42 e, 1.44 a, del 2.86 a, 2.87, 2.239ix, 2.319; SMF-rek. art. 1.2 a				
0180	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325,	Bilaga V del 2.239x, 2.325,				
0190	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325,	Bilaga V del 2.239x, 2.325,				
0200	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325,	Bilaga V del 2.239x, 2.325,				







			Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde (Bilaga V del 1.34)							
				Nödlidande							
				Förfallna > 90 dagar							
				varav: Exponeringar med anståndsåtgärder	Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar	Förfallna > 180 dagar <= 1 år	Förfallna > 1 år <= 2 år	Förfallna > 2 år <= 5 år	Förfallna > 5 år <= 7 år	Förfallna > 7 år	
	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236			
	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262			
	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170			
0090	Lån och förskott till andra icke-finansiella företag än små och medelstora företag med säkerhet i kommersiella fastigheter	Bilaga V del 1.32, 1.42 e, 1.44 a, del 2.86 a, 2.87, 2.319 SMF-rek. art. 1.2 a	Bilaga V del 1.32, 1.42 e, 1.44 a, del 2.86 a, 2.87, 2.319 SMF-rek. art. 1.2 a								
0100	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325,	Bilaga V del 2.239x, 2.325,								
0110	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325,	Bilaga V del 2.239x, 2.325,								
0120	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325,	Bilaga V del 2.239x, 2.325,								

			Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde (Bilaga V del 1.34)							
				Nödlidande							
				Förfallna > 90 dagar							
				varav: Exponeringar med anståndsåtgärder	Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar	Förfallna > 180 dagar <= 1 år	Förfallna > 1 år <= 2 år	Förfallna > 2 år <= 5 år	Förfallna > 5 år <= 7 år	Förfallna > 7 år	
	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236			
	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236			
	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170			
0130	Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag (icke-finansiella företag) med säkerhet i fastigheter	Bilaga V del 1.32, 1.42 e, 1.44 a, del 2.86 a, 2.87, 2.239ix, 2.319; SMF-rek. art. 1.2 a	Bilaga V del 1.32, 1.42 e, 1.44 a, del 2.86 a, 2.87, 2.239ix, 2.319; SMF-rek. art. 1.2 a								
0140	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325,	Bilaga V del 2.239x, 2.325,								
0150	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325,	Bilaga V del 2.239x, 2.325,								
0160	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325,	Bilaga V del 2.239x, 2.325,								

			Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde (Bilaga V del 1.34)							
				Nödlidande							
				Förfallna > 90 dagar							
					varav: Exponeringar med anståndsåtgärder	Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar	Förfallna > 180 dagar <= 1 år	Förfallna > 1 år <= 2 år	Förfallna > 2 år <= 5 år	Förfallna > 5 år <= 7 år	Förfallna > 7 år
				Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236
0170	Lån avseende kommersiella fastigheter till andra icke-finansiella företag än små och medelstora företag med säkerhet i fastigheter	Bilaga V del 1.32, 1.42 e, 1.44 a, del 2.86 a, 2.87, 2.239ix, 2.319; SMF-rek. art. 1.2 a	Bilaga V del 1.32, 1.42 e, 1.44 a, del 2.86 a, 2.87, 2.239ix, 2.319; SMF-rek. art. 1.2 a								
0180	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 60 % men är högst 80 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325,	Bilaga V del 2.239x, 2.325,								
0190	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 80 % men är högst 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325,	Bilaga V del 2.239x, 2.325,								
0200	Varav: Lån med en belåningsgrad som ligger över 100 %	Bilaga V del 2.239x, 2.325,	Bilaga V del 2.239x, 2.325,								

23.4 Lån och förskott: Ytterligare information om ackumulerade nedskrivningar och ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk (Bilaga V del 2.69–2.71)				
				Presterande				
					varav: Exponeringar med anståndsåtgärder		varav: Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: exponeringar med anståndsåtgärder
				Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235, 2.237 f	Bilaga V del 2.259–2.261
Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.232	Bilaga V del 2.222, 2.235, 2.237 f	Bilaga V del 2.259–2.261				
0010	0020	0030	0040	0050				
0010	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319					
0020	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f					
0030	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 2.86 a, 2.87					
0040	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a					
0050	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix					

		Referenser för nationell god redovisningsked grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningsked överensstämmande med IFRS	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk (Bilaga V del 2.69–2.71)				
				Presterande				
					varav: Exponeringar med anståndsåtgärder		varav: Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: exponeringar med anståndsåtgärder
				Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235, 2.237 f	Bilaga V del 2.259–2.261
				Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.232	Bilaga V del 2.222, 2.235, 2.237 f	Bilaga V del 2.259–2.261
0010	0020	0030	0040	0050				
0060	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e					
0070	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix					
0080	<b>Lån och förskott som redovisas till anskaffningsvärde eller upp-lupet anskaffningsvärde</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.233 a, 2.319	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.233 a, 2.319					
0090	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f					
0100	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 2.86 a, 2.87					

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk (Bilaga V del 2.69–2.71)				
				Presterande				
					varav: Exponeringar med anståndsåtgärder		varav: Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: exponeringar med anståndsåtgärder
				Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235, 2.237 f	Bilaga V del 2.259–2.261
Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.232	Bilaga V del 2.222, 2.235, 2.237 f	Bilaga V del 2.259–2.261				
0010	0020	0030	0040	0050				
0110	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a					
0120	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix					
0130	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e					
0140	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix					
0150	<b>Lån och förskott utan säkerhet och utan garantier</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319, 2.323	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319, 2.323					



		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk (Bilaga V del 2.69–2.71)				
				Presterande				
					varav: Exponeringar med anståndsåtgärder		varav: Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: exponeringar med anståndsåtgärder
				Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235, 2.237 f	Bilaga V del 2.259–2.261
				Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.232	Bilaga V del 2.222, 2.235, 2.237 f	Bilaga V del 2.259–2.261
	0010	0020	0030	0040	0050			
0160	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f					
0170	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a					
0180	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix					
0190	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e					
0200	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix					

				Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk (Bilaga V del 2.69–2.71)			
				Nödlidande			
						Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna <= 90 dagar	
					varav: exponeringar med anstansåtgärder		varav: exponeringar med anstansåtgärder
		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262
				Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.232	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262
				0060	0070	0080	0090
0010	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319				
0020	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f				
0030	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 2.86 a, 2.87				
0040	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a				
0050	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix				

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk (Bilaga V del 2.69–2.71)				
				Nödlidande				
						Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna ≤ 90 dagar		
						varav: exponeringar med anståndsåtgärder	varav: exponeringar med anståndsåtgärder	
						Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236
		Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.232	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262			
		0060	0070	0080	0090			
0060	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e					
0070	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix					
0080	<b>Lån och förskott som redovisas till anskaffningsvärde eller upp-lupet anskaffningsvärde</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.233 a, 2.319	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.233 a, 2.319					
0090	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f					
0100	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 2.86 a, 2.87					

		Referenser för nationell god redovisningsgrundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningsöversstämmande med IFRS	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk (Bilaga V del 2.69–2.71)			
				Nödlidande			
						Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna <= 90 dagar	
				varav: exponeringar med anståndsåtgärder		varav: exponeringar med anståndsåtgärder	
				Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262
				Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.232	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262
				0060	0070	0080	0090
0110	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a				
0120	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix				
0130	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e				
0140	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix				
0150	<b>Lån och förskott utan säkerhet och utan garantier</b>	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319, 2.323	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319, 2.323				

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk (Bilaga V del 2.69–2.71)				
				Nödlidande				
						Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna <= 90 dagar		
						varav: exponeringar med anståndsåtgärder	varav: exponeringar med anståndsåtgärder	
						Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236
		Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.232	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262			
		0060	0070	0080	0090			
0160	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f					
0170	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a					
0180	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix					
0190	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e					
0200	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix					











23.5 Lån och förskott: Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier

		Referenser för nationell god redovisningsred grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningsred överensstämmande med IFRS	Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga Bilaga V del 2.171–2.172, 2.174				
				Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Presterande	
							Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.222, 2.235
0010	0020	0030	0040	0050				
0010	Erhållna finansiella garantier för lån och förskott	Bilaga V del 2.319, 2.326	Bilaga V del 2.319, 2.326					
0020	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f					
0030	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 2.86 a, 2.87					
0040	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a					
0050	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix					
0060	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e					

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga Bilaga V del 2.171–2.172, 2.174				
				Presterande				
					varav: Exponeringar med anståndsåtgärder		varav: Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: Exponeringar med anståndsåtgärder
				Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.259–2.261
Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.232	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.259–2.261				
0010	0020	0030	0040	0050				
0070	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix					
0080	<b>Erhållna säkerheter för lån och förskott</b>	Bilaga V del 2.319, 2.326	Bilaga V del 2.319, 2.326					
0090	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f					
0100	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 2.86 a, 2.87					
0110	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a					
0120	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix					

		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga Bilaga V del 2.171–2.172, 2.174					
			Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Presterande		
						varav: Exponeringar med anståndsåtgärder	varav: Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: Exponeringar med anståndsåtgärder
						Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.259–2.261	
Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.232	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.259–2.261				
0010	0020	0030	0040	0050				
0130	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e					
0140	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix					
0150	<b>Erhållna säkerheter i form av fastigheter för lån och förskott</b>	Bilaga V del 2.319, 2.326	Bilaga V del 2.319, 2.326					
0160	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f					
0170	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 2.86 a, 2.87					
0180	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a					

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga Bilaga V del 2.171–2.172, 2.174					
				Presterande					
					varav: Exponeringar med anståndsåtgärder		varav: Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: Exponeringar med anståndsåtgärder	
				Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.259–2.261	
				0010	0020	0030	0040	0050	
0190	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix						
0200	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e						
0210	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix						
0220	<b>Memorandumpost: Erhållna säkerheter för lån och förskott – ej begränsade belopp</b>	Bilaga V del 2.319, 2.326, 2.327	Bilaga V del 2.319, 2.326, 2.327						
0230	varav: Säkerhet i form av fastigheter	Bilaga V del 2.319, 2.326, 2.327	Bilaga V del 2.319, 2.326, 2.327						

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga Bilaga V del 2.171–2.172, 2.174			
				Nödlidande			
				Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna <= 90 dagar			
				varav: Exponeringar med anståndsåtgärder	varav: Exponeringar med anståndsåtgärder	varav: Exponeringar med anståndsåtgärder	varav: Exponeringar med anståndsåtgärder
			Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262	
			Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.232	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262	
			0060	0070	0080	0090	
0010	Erhållna finansiella garantier för lån och förskott	Bilaga V del 2.319, 2.326	Bilaga V del 2.319, 2.326				
0020	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f				
0030	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 2.86 a, 2.87				
0040	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a				
0050	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix				
0060	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e				

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga Bilaga V del 2.171–2.172, 2.174			
				Nödlidande			
				Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna <= 90 dagar			
				varav: Exponeringar med anståndsåtgärder	varav: Exponeringar med anståndsåtgärder	varav: Exponeringar med anståndsåtgärder	varav: Exponeringar med anståndsåtgärder
		Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.232	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262		
		Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.232	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262		
		0060	0070	0080	0090		
0070	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix				
0080	<b>Erhållna säkerheter för lån och förskott</b>	Bilaga V del 2.319, 2.326	Bilaga V del 2.319, 2.326				
0090	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f				
0100	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 2.86 a, 2.87				
0110	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a				
0120	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix				

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga Bilaga V del 2.171–2.172, 2.174			
				Nödlidande			
				Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna <= 90 dagar			
				varav: Exponeringar med anståndsåtgärder	varav: Exponeringar med anståndsåtgärder	varav: Exponeringar med anståndsåtgärder	varav: Exponeringar med anståndsåtgärder
			Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262	
			Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.232	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262	
			0060	0070	0080	0090	
0130	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e				
0140	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix				
0150	<b>Erhållna säkerheter i form av fastigheter för lån och förskott</b>	Bilaga V del 2.319, 2.326	Bilaga V del 2.319, 2.326				
0160	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f				
0170	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 2.86 a, 2.87				
0180	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a				



		Referenser för nationell god redovisningsked grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningsked överensstämmande med IFRS	Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga Bilaga V del 2.171–2.172, 2.174			
				Nödlidande			
				Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna <= 90 dagar			
				varav: Exponeringar med anståndsåtgärder	varav: Exponeringar med anståndsåtgärder	varav: Exponeringar med anståndsåtgärder	varav: Exponeringar med anståndsåtgärder
				Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262
				Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.232	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262
				0060	0070	0080	0090
0190	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix				
0200	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e				
0210	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix				
0220	<b>Memorandumpost: Erhållna säkerheter för lån och förskott – ej begränsade belopp</b>	Bilaga V del 2.319, 2.326, 2.327	Bilaga V del 2.319, 2.326, 2.327				
0230	varav: Säkerhet i form av fastigheter	Bilaga V del 2.319, 2.326, 2.327	Bilaga V del 2.319, 2.326, 2.327				









23.6 Lån och förskott: Ackumulerade partiella bortskrivningar

		Referenser för nationell god redovisningsgrund på BAD	Referenser för nationell god redovisningsred överensstämmande med IFRS	Ackumulerade partiella bortskrivningar (Bilaga V del 2.72, 2.74)				
				Presterande				
				Bilaga V del 1.32	varav: Exponeringar med anståndsåtgärder	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	varav: Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: Exponeringar med anståndsåtgärder
					Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263		Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.259–2.261
		Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.232	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.259–2.261		
		0010	0020	0030	0040	0050		
0010	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319					
0020	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f					
0030	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 2.86 a, 2.87					
0040	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a					
0050	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix					

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Ackumulerade partiella bortskrivningar (Bilaga V del 2.72, 2.74)						
				Presterande						
					varav: Exponeringar med anståndsåtgärder		varav: Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar	varav: Exponeringar med anståndsåtgärder		
				Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.263	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.222, 2.235	Bilaga V del 2.259–2.261		
0060	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e							
0070	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix							

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Ackumulerade partiella bortskrivningar (Bilaga V del 2.72, 2.74)			
				Nödlidande			
				Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna <= 90 dagar			
				varav: Exponeringar med anståndsåtgärder	varav: Exponeringar med anståndsåtgärder	varav: Exponeringar med anståndsåtgärder	varav: Exponeringar med anståndsåtgärder
				Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262
				Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.232	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262
				0060	0070	0080	0090
0010	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319				
0020	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f				
0030	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 2.86 a, 2.87				
0040	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a				
0050	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix				



				Ackumulerade partiella bortskrivningar (Bilaga V del 2.72, 2.74)			
				Nödlidande			
				Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna ≤ 90 dagar			
				varav: Exponeringar med anståndsåtgärder			varav: Exponeringar med anståndsåtgärder
		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.239	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262	
	Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD		Bilaga V del 2.213–2.216, 2.226–2.232	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262	
			0060	0070	0080	0090	
0060	varav: Icke-finansiella företag – andra än små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e	Bilaga V del 1.42 e				
0070	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix				

				Ackumulerade partiella bortskrivningar (Bilaga V del 2.72, 2.74)														
				Nödlidande														
				Förfallna > 90 dagar														
				varav: Exponeringar med anståndsåtgärder	Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar	Förfallna > 180 dagar <= 1 år	Förfallna > 1 år <= 2 år	Förfallna > 2 år <= 5 år	Förfallna > 5 år <= 7 år	Förfallna > 7 år								
	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236											
	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236, 2.256, 2.259–2.262	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236	Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236											
	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170										
0010	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319	Bilaga V del 1.32, 1.44 a, del 2.319															
0020	varav: Hushåll	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 1.42 f															
0030	varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 2.86 a, 2.87															
0040	varav: Icke-finansiella företag – små och medelstora företag	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a	Bilaga V del 1.42 e, SMF-rek. art. 1.2 a															
0050	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag	Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix															



24. Lån och förskott: Flöden för nödlidande exponeringar, ned- och bortskrivningar sedan utgången av föregående räkenskapsår

24.1 Lån och förskott: Inflöden och utflöden för nödlidande exponeringar

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde (Bilaga V del 1.34)						
				Nödlidande exponeringar – lån och förskott						
				varav: Hushåll		varav: Icke-finansiella företag				
					varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	varav: Små och medelstora företag		varav: Lån avseende kommersiella fastigheter	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	
		Bilaga V del 1.32, 1.34, del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 1.42 f, 1.44 a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 1.42 e, 1.44 a	SMF-rek. art. 1.2 a	SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix		
		Bilaga V del 1.32, 1.34, del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 1.42 f, 1.44 a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 1.42 e, 1.44 a	SMF-rek. art. 1.2 a	SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix		
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070		
0010	<b>Ingående balans</b>	Bilaga V del 2.328	Bilaga V del 2.328							
0020	<b>Inflöden</b>	Bilaga V del 2.239ii, 2.239iii, 2.239vi, 2.329	Bilaga V del 2.239ii, 2.239iii, 2.239vi, 2.329							
0030	Inflöde till följd av omklassificering från presterande utan anstånd	Bilaga V del 2.239ii, 2.239iii, 2.239vi, 2.329	Bilaga V del 2.239ii, 2.239iii, 2.239vi, 2.329							

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde (Bilaga V del 1.34)							
				Nödlidande exponeringar – lån och förskott							
				varav: Hushåll			varav: Icke-finansiella företag				
						varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	varav: Små och medelstora företag			varav: Lån avseende kommersiella fastigheter	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag
		Bilaga V del 1.32, 1.34, del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 1.42 f, 1.44 a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 1.42 e, 1.44 a	SMF-rek. art. 1.2 a	SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix			
		Bilaga V del 1.32, 1.34, del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 1.42 f, 1.44 a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 1.42 e, 1.44 a	SMF-rek. art. 1.2 a	SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix			
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070			
0040	Inflöde till följd av omklassificering från presterande med anstånd	Bilaga V del 2.239ii, 2.239iii, 2.239vi, 2.329	Bilaga V del 2.239ii, 2.239iii, 2.239vi, 2.329								
0050	varav: omklassificerade från presterande exponeringar med anstånd under prövning som tidigare har omklassificerats från nödlidande	Bilaga V del 2.239ii, 2.239iii, 2.239vi, 2.329 b	Bilaga V del 2.239ii, 2.239iii, 2.239vi, 2.329 b								
0060	Inflöde till följd av köp av exponeringar	Bilaga V del 2.239ii, 2.239iii, 2.239vi, 2.329	Bilaga V del 2.239ii, 2.239iii, 2.239vi, 2.329								
0070	Inflöde till följd av upplupen ränta	Bilaga V del 2.239ii, 2.239iii, 2.239vi, 2.329 a	Bilaga V del 2.239ii, 2.239iii, 2.239vi, 2.329 a								

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde (Bilaga V del 1.34)						
				Nödlidande exponeringar – lån och förskott						
				varav: Hushåll		varav: Icke-finansiella företag				
						varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	varav: Små och medelstora företag		varav: Lån avseende kommersiella fastigheter	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag
		Bilaga V del 1.32, 1.34, del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 1.42 f, 1.44 a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 1.42 e, 1.44 a	SMF-rek. art. 1.2 a	SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix		
		Bilaga V del 1.32, 1.34, del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 1.42 f, 1.44 a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 1.42 e, 1.44 a	SMF-rek. art. 1.2 a	SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix		
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070		
0080	Inflöde till följd av andra skäl	Bilaga V del 2.239ii, 2.239iii, 2.239vi, 2.329 c	Bilaga V del 2.239ii, 2.239iii, 2.239vi, 2.329 c							
0090	Varav: Inflöde mer än en gång	Bilaga V del 2.239ii, 2.239iii, 2.239vi, 2.330 a	Bilaga V del 2.239ii, 2.239iii, 2.239vi, 2.330 a							
0100	Varav: Inflöde för exponeringar som beviljats de senaste 24 månaderna	Bilaga V del 2.239ii, 2.239iii, 2.239vi, 2.330 b	Bilaga V del 2.239ii, 2.239iii, 2.239vi, 2.330 b							
0110	Varav: Inflöde för exponeringar som beviljats under perioden	Bilaga V del 2.239ii, 2.239iii, 2.239vi, 2.330 b	Bilaga V del 2.239ii, 2.239iii, 2.239vi, 2.330 b							

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde (Bilaga V del 1.34)						
				Nödlidande exponeringar – lån och förskott						
				varav: Hushåll		varav: Icke-finansiella företag				
						varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	varav: Små och medelstora företag		varav: Lån avseende kommersiella fastigheter	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag
		Bilaga V del 1.32, 1.34, del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 1.42 f, 1.44 a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 1.42 e, 1.44 a	SMF-rek. art. 1.2 a	SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix		
		Bilaga V del 1.32, 1.34, del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 1.42 f, 1.44 a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 1.42 e, 1.44 a	SMF-rek. art. 1.2 a	SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix		
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070		
0120	Utflöden	Bilaga V del 2.239iii–2.239v, 2.331, 2.332	Bilaga V del 2.239iii–2.239v, 2.331, 2.332							
0130	Utflöde till följd av omklassificering till presterande utan anstånd	Bilaga V del 2.239iii–2.239v a, 2.331, 2.332	Bilaga V del 2.239iii–2.239v a, 2.331, 2.332							
0140	Utflöde till följd av omklassificering till presterande med anstånd	Bilaga V del 2.239iii–2.239v a, 2.331, 2.332	Bilaga V del 2.239iii–2.239v a, 2.331, 2.332							
0150	Utflöde till följd av delvis eller hel återbetalning av lån	Bilaga V del 2.239iii–2.239v b, 2.331, 2.332	Bilaga V del 2.239iii–2.239v b, 2.331, 2.332							

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde (Bilaga V del 1.34)						
				Nödlidande exponeringar – lån och förskott						
				varav: Hushåll		varav: Icke-finansiella företag				
						varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	varav: Små och medelstora företag			varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag
		Bilaga V del 1.32, 1.34, del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 1.42 f, 1.44 a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 1.42 e, 1.44 a	SMF-rek. art. 1.2 a	SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix		
		Bilaga V del 1.32, 1.34, del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 1.42 f, 1.44 a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 1.42 e, 1.44 a	SMF-rek. art. 1.2 a	SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix		
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070		
0160	Utflyde till följd av likvidation av säkerhet	Bilaga V del 2.239iii–2.239v c, 2.331, 2.332	Bilaga V del 2.239iii–2.239v c, 2.331, 2.332							
0170	Akkumulerade återvinningar netto från likvidation av säkerhet	Bilaga V del 2.333	Bilaga V del 2.333							
0180	varav: Bortskrivningar inom ramen för likvidation av säkerhet	Bilaga V del 2.239iii–2.239v c	Bilaga V del 2.239iii–2.239v c							
0190	Utflyde till följd av övertagande av kontroll av säkerhet	Bilaga V del 2.239iii–2.239v d, 2.331, 2.332	Bilaga V del 2.239iii–2.239v d, 2.331, 2.332							



		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde (Bilaga V del 1.34)						
				Nödlidande exponeringar – lån och förskott						
				varav: Hushåll		varav: Icke-finansiella företag				
					varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	varav: Små och medelstora företag		varav: Lån avseende kommersiella fastigheter	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	
	Bilaga V del 1.32, 1.34, del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 1.42 f, 1.44 a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 1.42 e, 1.44 a	SMF-rek. art. 1.2 a	SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix			
	Bilaga V del 1.32, 1.34, del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 1.42 f, 1.44 a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 1.42 e, 1.44 a	SMF-rek. art. 1.2 a	SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix			
	0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070			
0200	Akkumulerade återvinningar netto från övertagande av kontroll av säkerhet	Bilaga V del 2.333	Bilaga V del 2.333							
0210	varav: Bortskrivningar inom ramen för övertagande av kontroll av säkerhet	Bilaga V del 2.239iii–2.239v d	Bilaga V del 2.239iii–2.239v d							
0220	Utflöde till följd av försäljning av instrument	Bilaga V del 2.239iii–2.239v e, 2.331, 2.332	Bilaga V del 2.239iii–2.239v e, 2.331, 2.332							
0230	Akkumulerade återvinningar netto från försäljning av instrument	Bilaga V del 2.333	Bilaga V del 2.333							

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde (Bilaga V del 1.34)						
				Nödlidande exponeringar – lån och förskott						
				varav: Hushåll		varav: Icke-finansiella företag				
						varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	varav: Små och medelstora företag		varav: Lån avseende kommersiella fastigheter	
		Bilaga V del 1.32, 1.34, del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 1.42 f, 1.44 a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 1.42 e, 1.44 a	SMF-rek. art. 1.2 a	SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix		
		Bilaga V del 1.32, 1.34, del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 1.42 f, 1.44 a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 1.42 e, 1.44 a	SMF-rek. art. 1.2 a	SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix		
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070		
0240	varav: Bortskrivningar inom ramen för försäljning av instrument	Bilaga V del 2.239iii–2.239v e	Bilaga V del 2.239iii–2.239v e							
0250	Utflöde till följd av risköverföring	Bilaga V del 2.239iii–2.239v f, 2.331, 2.332	Bilaga V del 2.239iii–2.239v f, 2.331, 2.332							
0260	Ackumulerade återvinningar netto från risköverföringar	Bilaga V del 2.333	Bilaga V del 2.333							
0270	varav: Bortskrivningar inom ramen för risköverföringar	Bilaga V del 2.239iii–2.239v f	Bilaga V del 2.239iii–2.239v f							

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde (Bilaga V del 1.34)						
				Nödlidande exponeringar – lån och förskott						
				varav: Hushåll		varav: Icke-finansiella företag				
					varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	varav: Små och medelstora företag		varav: Lån avseende kommersiella fastigheter	varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	
		Bilaga V del 1.32, 1.34, del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 1.42 f, 1.44 a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 1.42 e, 1.44 a	SMF-rek. art. 1.2 a	SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix		
		Bilaga V del 1.32, 1.34, del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 1.42 f, 1.44 a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 1.42 e, 1.44 a	SMF-rek. art. 1.2 a	SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix		
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070		
0280	Utflöde till följd av bortskrivningar	Bilaga V del 2.239iii–2.239v g, 2.331, 2.332	Bilaga V del 2.239iii–2.239v g, 2.331, 2.332							
0290	Utflöde till följd av omklassificering till innehas för försäljning	Bilaga V del 2.239iii–2.239vi, 2.331, 2.332	Bilaga V del 2.239iii–2.239vi, 2.331, 2.332							
0300	Utflöde till följd av andra skäl	Bilaga V del 2.239iii–2.239v h, 2.331, 2.332	Bilaga V del 2.239iii–2.239v h, 2.331, 2.332							
0310	Varav: Utflöde för nödlidande exponeringar som blev nödlidande under perioden	Bilaga V del 2.334	Bilaga V del 2.334							
0320	<b>Utgående balans</b>	Bilaga V del 2.328	Bilaga V del 2.328							

24.2 Lån och förskott: Flöden för nedskrivningar och ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Ackumulerad nedskrivning och ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk						
				Nödlidande exponeringar – lån och förskott						
				varav: Hushåll			varav: Icke-finansiella företag			
						varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	varav: Små och medelstora företag		varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	
						varav: Lån avseende kommersiella fastigheter				
		Bilaga V del 1.32 f, del 2.69–2.71, 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 1.42 f, 1.44 a, 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 1.42 e, 1.44 a	SMF-rek. art. 1.2 a	SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix			
		Bilaga V del 1.32 f, del 2.69–2.71, 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 1.42 f, 1.44 a, 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 1.42 e, 1.44 a	SMF-rek. art. 1.2 a	SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix			
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070		
0010	<b>Ingående balans</b>	Bilaga V del 2.335	Bilaga V del 2.335							
0020	<b>Ökningar under perioden</b>	Bilaga V del 2.336	Bilaga V del 2.336							
0030	Varav: nedskrivningar mot upplupen ränta	Bilaga V del 2.337	Bilaga V del 2.337							
0040	<b>Minskningar under perioden</b>	Bilaga V del 2.338	Bilaga V del 2.338							

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Ackumulerad nedskrivning och ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk						
				Nödlidande exponeringar – lån och förskott						
				varav: Hushåll			varav: Icke-finansiella företag			
				varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter			varav: Små och medelstora företag		varav: Lån avseende kommersiella fastigheter	
		Bilaga V del 1.32 f, del 2.69–2.71, 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 1.42 f, 1.44 a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 1.42 e, 1.44 a	SMF-rek. art. 1.2 a	SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix		
		Bilaga V del 1.32 f, del 2.69–2.71, 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 1.42 f, 1.44 a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 1.42 e, 1.44 a	SMF-rek. art. 1.2 a	SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix		
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070		
0050	Varav: Återföring av nedskrivning och negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk	Bilaga V del 2.339 a	Bilaga V del 2.339 a							
0060	Varav: Frisläppande av reserveringar till följd av förändring av nuvärde	Bilaga V del 2.339 b	Bilaga V del 2.339 b							
0070	<b>Utgående balans</b>	Bilaga V del 2.335	Bilaga V del 2.335							

24.3 Lån och förskott: Bortskrivningar av nödlidande exponeringar under perioden

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat bruttovärde						
				Nödlidande exponeringar – Lån och förskott						
				varav: Hushåll			varav: Icke-finansiella företag			
							Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter		Varav: Små och medelstora företag	
		Bilaga V del 1.32, 1.34, del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 1.42 f, 1.44 a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 1.42 e, 1.44 a	SMF-rek. art. 1.2 a	SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix		
		Bilaga V del 1.32, 1.34, del 2.213–2.216, 2.223–2.239	Bilaga V del 1.42 f, 1.44 a	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 1.42 e, 1.44 a	SMF-rek. art. 1.2 a	SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix		
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070		
0010	<b>Bortskrivningar under perioden</b>	Bilaga V del 2.340	Bilaga V del 2.340							
0020	Varav: Skuldavskrivning	Bilaga V del 2.340	Bilaga V del 2.340							

25. Säkerheter som har erhållits genom övertagande av kontroll och verkställighetsförfaranden

25.1 Säkerheter som har erhållits genom annat övertagande av kontroll än av säkerhet som klassificeras som materiell anläggningstillgång: In- och utflöden

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Minskning av återstående skuld		Säkerheter som har erhållits genom annat övertagande av kontroll än av säkerhet som klassificeras som materiell anläggningstillgång:					
								Tid sedan redovisning i balansräkningen			
						<= 2 år					
				Redovisat bruttovärde	Akkumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk	Värde vid första redovisningstillfället	Redovisat värde	Värde vid första redovisningstillfället	Redovisat värde		
Bilaga V del 1.34, del 2.343	Bilaga V del 2.69–2.71, 2.343	Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.344	Bilaga V del 1.27, del 2.175	Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.348	Bilaga V del 1.27, del 2.175, 2.348						
Bilaga V del 1.34, del 2.343	Bilaga V del 1.34, del 2.343	Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.344	Bilaga V del 1.27, del 2.175	Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.348	Bilaga V del 1.27, del 2.175, 2.348						
0010	0020	0030	0040	0050	0060						
0010	<b>Ingående balans</b>	Bilaga V del 2.341, 2.342	Bilaga V del 2.341, 2.342								
0020	<b>Inflöden för säkerheter under perioden</b>	Bilaga V del 2.345, 2.349	Bilaga V del 2.345, 2.349								
0030	Inflöde till följd av nya säkerheter som erhållits genom övertagande av kontroll	Bilaga V del 2.345, 2.349	Bilaga V del 2.345, 2.349								
0040	Inflöde till följd av positiva förändringar i värde	Bilaga V del 2.345, 2.349	Bilaga V del 2.345, 2.349								

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Minskning av återstående skuld		Säkerheter som har erhållits genom annat övertagande av kontroll än av säkerhet som klassificeras som materiell anläggningstillgång:			
				Redovisat bruttovärde	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk	Värde vid första redovisningstillfället	Redovisat värde	Tid sedan redovisning i balansräkningen	
								<= 2 år	
						Värde vid första redovisningstillfället		Värde vid första redovisningstillfället	Redovisat värde
Bilaga V del 1.34, del 2.343	Bilaga V del 2.69–2.71, 2.343	Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.344	Bilaga V del 1.27, del 2.175	Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.348	Bilaga V del 1.27, del 2.175, 2.348				
Bilaga V del 1.34, del 2.343	Bilaga V del 1.34, del 2.343	Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.344	Bilaga V del 1.27, del 2.175	Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.348	Bilaga V del 1.27, del 2.175, 2.348				
0010	0020	0030	0040	0050	0060				
0050	Utflöden för säkerheter under perioden	Bilaga V del 2.346, 2.349	Bilaga V del 2.346, 2.349						
0060	Utflöden för vilka likvida medel uppburits	Bilaga V del 2.347, 2.349	Bilaga V del 2.347, 2.349						
0070	Uppburna likvida medel efter avdrag för kostnader	Bilaga V del 2.347	Bilaga V del 2.347						
0080	Vinst/(-)förlust från försäljning av säkerhet som erhållits genom övertagande av kontroll	Bilaga V del 2.347	Bilaga V del 2.347						



		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Minskning av återstående skuld		Säkerheter som har erhållits genom annat övertagande av kontroll än av säkerhet som klassificeras som materiell anläggningstillgång:			
								Tid sedan redovisning i balansräkningen	
						<= 2 år			
				Redovisat bruttovärde	Akkumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk	Värde vid första redovisningstillfället	Redovisat värde	Värde vid första redovisningstillfället	Redovisat värde
Bilaga V del 1.34, del 2.343	Bilaga V del 2.69–2.71, 2.343	Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.344	Bilaga V del 1.27, del 2.175	Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.348	Bilaga V del 1.27, del 2.175, 2.348				
Bilaga V del 1.34, del 2.343	Bilaga V del 1.34, del 2.343	Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.344	Bilaga V del 1.27, del 2.175	Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.348	Bilaga V del 1.27, del 2.175, 2.348				
0010	0020	0030	0040	0050	0060				
0090	Utflöde med ersättning av finansiellt instrument	Bilaga V del 2.346, 2.349	Bilaga V del 2.346, 2.349						
0100	Beviljad finansiering	Bilaga V del 2.347	Bilaga V del 2.347						
0110	Utflöde till följd av negativa förändringar i värde	Bilaga V del 2.346, 2.349	Bilaga V del 2.346, 2.349						
0120	<b>Utgående balans</b>	Bilaga V del 2.341, 2.342	Bilaga V del 2.341, 2.342						

		Referenser för nationell god redovisningsred på BAD	Referenser för nationell god redovisningsred överensstämmande med IFRS	Säkerheter som har erhållits genom annat övertagande av kontroll än av säkerhet som klassificeras som materiell anläggningstillgång:					
				Tid sedan redovisning i balansräkningen				Varav: Anläggningstillgångar som innehas för försäljning	
				> 2 år <= 5 år		> 5 år			
				Värde vid första redovisningstillfället	Redovisat värde	Värde vid första redovisningstillfället	Redovisat värde	Värde vid första redovisningstillfället	Redovisat värde
				Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.348	Bilaga V del 1.27, del 2.175, 2.348	Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.348	Bilaga V del 1.27, del 2.175, 2.348	IFRS 5.6; Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.344	IFRS 5.6; Bilaga V del 1.27, del 2.175
				Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.348	Bilaga V del 1.27, del 2.175, 2.352	Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.348	Bilaga V del 1.27, del 2.175, 2.348	Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.344	Bilaga V del 1.27, del 2.175
0070	0080	0090	0100	0110	0120				
0010	<b>Ingående balans</b>	Bilaga V del 2.341, 2.342	Bilaga V del 2.341, 2.342						
0020	<b>Inflöden för säkerheter under perioden</b>	Bilaga V del 2.345, 2.349	Bilaga V del 2.345, 2.349						
0030	Inflöde till följd av nya säkerheter som erhållits genom övertagande av kontroll	Bilaga V del 2.345, 2.349	Bilaga V del 2.345, 2.349						
0040	Inflöde till följd av positiva förändringar i värde	Bilaga V del 2.345, 2.349	Bilaga V del 2.345, 2.349						

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Säkerheter som har erhållits genom annat övertagande av kontroll än av säkerhet som klassificeras som materiell anläggningstillgång:					
				Tid sedan redovisning i balansräkningen				Varav: Anläggningstillgångar som innehas för försäljning	
				> 2 år <= 5 år		> 5 år			
				Värde vid första redovisningstillfället	Redovisat värde	Värde vid första redovisningstillfället	Redovisat värde	Värde vid första redovisningstillfället	Redovisat värde
		Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.348	Bilaga V del 1.27, del 2.175, 2.348	Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.348	Bilaga V del 1.27, del 2.175, 2.348	IFRS 5.6; Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.344	IFRS 5.6; Bilaga V del 1.27, del 2.175		
		Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.348	Bilaga V del 1.27, del 2.175, 2.352	Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.348	Bilaga V del 1.27, del 2.175, 2.348	Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.344	Bilaga V del 1.27, del 2.175		
		0070	0080	0090	0100	0110	0120		
0050	Utflöden för säkerheter under perioden	Bilaga V del 2.346, 2.349	Bilaga V del 2.346, 2.349						
0060	Utflöden för vilka likvida medel uppburits	Bilaga V del 2.347, 2.349	Bilaga V del 2.347, 2.349						
0070	Uppburna likvida medel efter avdrag för kostnader	Bilaga V del 2.347	Bilaga V del 2.347						
0080	Vinst/(-)förlust från försäljning av säkerhet som erhållits genom övertagande av kontroll	Bilaga V del 2.347	Bilaga V del 2.347						

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Säkerheter som har erhållits genom annat övertagande av kontroll än av säkerhet som klassificeras som materiell anläggningstillgång:					
				Tid sedan redovisning i balansräkningen				Varav: Anläggningstillgångar som innehas för försäljning	
				> 2 år <= 5 år		> 5 år			
				Värde vid första redovisningstillfallet	Redovisat värde	Värde vid första redovisningstillfallet	Redovisat värde	Värde vid första redovisningstillfallet	Redovisat värde
		Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.348	Bilaga V del 1.27, del 2.175, 2.348	Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.348	Bilaga V del 1.27, del 2.175, 2.348	IFRS 5.6; Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.344	IFRS 5.6; Bilaga V del 1.27, del 2.175		
		Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.348	Bilaga V del 1.27, del 2.175, 2.352	Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.348	Bilaga V del 1.27, del 2.175, 2.348	Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.344	Bilaga V del 1.27, del 2.175		
		0070	0080	0090	0100	0110	0120		
0090	Utflöde med ersättning av finansiellt instrument	Bilaga V del 2.346, 2.349	Bilaga V del 2.346, 2.349						
0100	Beviljad finansiering	Bilaga V del 2.347	Bilaga V del 2.347						
0110	Utflöde till följd av negativa förändringar i värde	Bilaga V del 2.346, 2.349	Bilaga V del 2.346, 2.349						
0120	<b>Utgående balans</b>	Bilaga V del 2.341, 2.342	Bilaga V del 2.341, 2.342						

25.2 Säkerheter som har erhållits genom annat övertagande av kontroll än av säkerhet som klassificeras som materiell anläggningstillgång: Typ av säkerhet som har erhållits

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Minskning av återstående skuld		Säkerheter som har erhållits genom annat övertagande av kontroll än av säkerhet som klassificeras som materiell anläggningstillgång:				
				Redovisat bruttovärde	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk	Värde vid första redovisningstillfället	Redovisat värde	Ackumulerade negativa förändringar	Tid sedan redovisning i balansräkningen	
									<= 2 år	
									Värde vid första redovisningstillfället	
0010	<b>Bostadsfastigheter</b>	Bilaga V del 2.350, 2.351	Bilaga V del 2.350, 2.351							
0020	Varav: under uppförande/utveckling	Bilaga V del 2.350, 2.352 a	Bilaga V del 2.350, 2.352 a							
0030	<b>Kommersiella fastigheter</b>	Bilaga V del 2.350, 2.351	Bilaga V del 2.350, 2.351							
0040	Varav: under uppförande/utveckling	Bilaga V del 2.350, 2.352 a	Bilaga V del 2.350, 2.352 a							

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Minskning av återstående skuld		Säkerheter som har erhållits genom annat övertagande av kontroll än av säkerhet som klassificeras som materiell anläggningstillgång:				
				Redovisat bruttovärde	Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk	Värde vid första redovisningstillfället	Redovisat värde	Ackumulerade negativa förändringar	Tid sedan redovisning i balansräkningen	
									<= 2 år	
				Bilaga V del 1.34, del 2.343	Bilaga V del 2.69–2.71, 2.343	Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.344	Bilaga V del 1.27, del 2.175	Bilaga V del 2.175, 2.175ii	Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.348	
				Bilaga V del 1.34, del 2.343	Bilaga V del 1.34, del 2.343	Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.344	Bilaga V del 1.27, del 2.175	Bilaga V del 2.175, 2.175ii	Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.348	
0010	0020	0030	0040	0050	0060					
0050	Varav: Mark hänförlig till kommersiella fastighetsföretag (utom jordbruksmark)	Bilaga V del 2.350, 2.352 b	Bilaga V del 2.350, 2.352 b							
0060	Varav: Mark med bygglov för exploatering	Bilaga V del 2.350, 2.352 b	Bilaga V del 2.350, 2.352 b							
0070	Varav: Mark utan bygglov för exploatering	Bilaga V del 2.350, 2.352 b	Bilaga V del 2.350, 2.352 b							
0080	<b>Lös egendom</b>	Bilaga V del 2.350, 2.351	Bilaga V del 2.350, 2.351							

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Minskning av återstående skuld		Säkerheter som har erhållits genom annat övertagande av kontroll än av säkerhet som klassificeras som materiell anläggningstillgång:				
						Tid sedan redovisning i balansräkningen				
						<= 2 år				
				Redovisat bruttovärde	Akkumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk	Värde vid första redovisningstillfället	Redovisat värde	Akkumulerade negativa förändringar	Värde vid första redovisningstillfället	
Bilaga V del 1.34, del 2.343	Bilaga V del 2.69–2.71, 2.343	Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.344	Bilaga V del 1.27, del 2.175	Bilaga V del 2.175, 2.175ii	Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.348					
Bilaga V del 1.34, del 2.343	Bilaga V del 1.34, del 2.343	Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.344	Bilaga V del 1.27, del 2.175	Bilaga V del 2.175, 2.175ii	Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.348					
0010	0020	0030	0040	0050	0060					
0090	<b>Aktier och räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 2.350, 2.351	Bilaga V del 2.350, 2.351							
0100	<b>Övrigt</b>	Bilaga V del 2.350, 2.351	Bilaga V del 2.350, 2.351							
0110	<b>Summa</b>	Bilaga V del 2.350, 2.351	Bilaga V del 2.350, 2.351							
0120	<b>Antal säkerheter som erhållits genom övertagande av kontroll</b>	Bilaga V del 2.350, 2.351	Bilaga V del 2.350, 2.351							

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Säkerheter som har erhållits genom annat övertagande av kontroll än av säkerhet som klassificeras som materiell anläggningstillgång:				
				Tid sedan redovisning i balansräkningen				
				<= 2 år		> 2 år <= 5 år		
				Redovisat värde	Akkumulerade negativa förändringar	Värde vid första redovisningstillfället	Redovisat värde	Akkumulerade negativa förändringar
				Bilaga V del 1.27, del 2.175, 2.348	Bilaga V del 2.175, 2.175ii, 2.348	Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.348	Bilaga V del 1.27, del 2.175, 2.348	Bilaga V del 2.175, 2.175ii, 2.348
Bilaga V del 1.27, del 2.175, 2.348	Bilaga V del 2.175, 2.175ii, 2.348	Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.348	Bilaga V del 1.27, del 2.175, 2.348	Bilaga V del 2.175, 2.175ii, 2.348				
0070	0080	0090	0100	0110				
0010	<b>Bostadsfastigheter</b>	Bilaga V del 2.350, 2.351	Bilaga V del 2.350, 2.351					
0020	Varav: under uppförande/utveckling	Bilaga V del 2.350, 2.352 a	Bilaga V del 2.350, 2.352 a					
0030	<b>Kommersiella fastigheter</b>	Bilaga V del 2.350, 2.351	Bilaga V del 2.350, 2.351					
0040	Varav: under uppförande/utveckling	Bilaga V del 2.350, 2.352 a	Bilaga V del 2.350, 2.352 a					



		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Säkerheter som har erhållits genom annat övertagande av kontroll än av säkerhet som klassificeras som materiell anläggningstillgång:					
				Tid sedan redovisning i balansräkningen					
				<= 2 år		> 2 år <= 5 år			
				Redovisat värde	Akkumulerade negativa förändringar	Värde vid första redovisningstillfället	Redovisat värde	Akkumulerade negativa förändringar	
				Bilaga V del 1.27, del 2.175, 2.348	Bilaga V del 2.175, 2.175ii, 2.348	Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.348	Bilaga V del 1.27, del 2.175, 2.348	Bilaga V del 2.175, 2.175ii, 2.348	
Bilaga V del 1.27, del 2.175, 2.348	Bilaga V del 2.175, 2.175ii, 2.348	Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.348	Bilaga V del 1.27, del 2.175, 2.348	Bilaga V del 2.175, 2.175ii, 2.348					
0070	0080	0090	0100	0110					
0050	Varav: Mark hänförlig till kommersiella fastighetsföretag (utom jordbruksmark)	Bilaga V del 2.350, 2.352 b	Bilaga V del 2.350, 2.352 b						
0060	Varav: Mark med bygglov för exploatering	Bilaga V del 2.350, 2.352 b	Bilaga V del 2.350, 2.352 b						
0070	Varav: Mark utan bygglov för exploatering	Bilaga V del 2.350, 2.352 b	Bilaga V del 2.350, 2.352 b						
0080	<b>Lös egendom</b>	Bilaga V del 2.350, 2.351	Bilaga V del 2.350, 2.351						

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Säkerheter som har erhållits genom annat övertagande av kontroll än av säkerhet som klassificeras som materiell anläggningstillgång:				
				Tid sedan redovisning i balansräkningen				
				<= 2 år		> 2 år <= 5 år		
				Redovisat värde	Akkumulerade negativa förändringar	Värde vid första redovisningstillfället	Redovisat värde	Akkumulerade negativa förändringar
		Bilaga V del 1.27, del 2.175, 2.348	Bilaga V del 2.175, 2.175ii, 2.348	Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.348	Bilaga V del 1.27, del 2.175, 2.348	Bilaga V del 2.175, 2.175ii, 2.348		
		Bilaga V del 1.27, del 2.175, 2.348	Bilaga V del 2.175, 2.175ii, 2.348	Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.348	Bilaga V del 1.27, del 2.175, 2.348	Bilaga V del 2.175, 2.175ii, 2.348		
		0070	0080	0090	0100	0110		
0090	<b>Aktier och räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 2.350, 2.351	Bilaga V del 2.350, 2.351					
0100	<b>Övrigt</b>	Bilaga V del 2.350, 2.351	Bilaga V del 2.350, 2.351					
0110	<b>Summa</b>	Bilaga V del 2.350, 2.351	Bilaga V del 2.350, 2.351					
0120	<b>Antal säkerheter som erhållits genom övertagande av kontroll</b>	Bilaga V del 2.350, 2.351	Bilaga V del 2.350, 2.351					

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Säkerheter som har erhållits genom annat övertagande av kontroll än av säkerhet som klassificeras som materiell anläggningstillgång:				
				Tid sedan redovisning i balansräkningen			Varav: Anläggningstillgångar som innehåses för försäljning	
				> 5 år				
				Värde vid första redovisningstillfället	Redovisat värde	Ackumulerade negativa förändringar	Värde vid första redovisningstillfället	Redovisat värde
		Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.348	Bilaga V del 1.27, del 2.175, 2.348	Bilaga V del 2.175, 2.175ii, 2.348	IFRS 5.6; Bilaga V del 2.175, 2.175i	IFRS 5.6; Bilaga V del 1.27, del 2.175		
		Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.348	Bilaga V del 1.27, del 2.175, 2.348	Bilaga V del 2.175, 2.175ii, 2.348	Bilaga V del 2.175, 2.175i	Bilaga V del 1.27, del 2.175		
		0120	0130	0140	0150	0160		
0010	<b>Bostadsfastigheter</b>	Bilaga V del 2.350, 2.351	Bilaga V del 2.350, 2.351					
0020	Varav: under uppförande/utveckling	Bilaga V del 2.350, 2.352 a	Bilaga V del 2.350, 2.352 a					
0030	<b>Kommersiella fastigheter</b>	Bilaga V del 2.350, 2.351	Bilaga V del 2.350, 2.351					
0040	Varav: under uppförande/utveckling	Bilaga V del 2.350, 2.352 a	Bilaga V del 2.350, 2.352 a					

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Säkerheter som har erhållits genom annat övertagande av kontroll än av säkerhet som klassificeras som materiell anläggningstillgång:				
				Tid sedan redovisning i balansräkningen			Varav: Anläggningstillgångar som innehålls för försäljning	
				> 5 år				
				Värde vid första redovisningstillfället	Redovisat värde	Ackumulerade negativa förändringar	Värde vid första redovisningstillfället	Redovisat värde
				Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.348	Bilaga V del 1.27, del 2.175, 2.348	Bilaga V del 2.175, 2.175ii, 2.348	IFRS 5.6; Bilaga V del 2.175, 2.175i	IFRS 5.6; Bilaga V del 1.27, del 2.175
				Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.348	Bilaga V del 1.27, del 2.175, 2.348	Bilaga V del 2.175, 2.175ii, 2.348	Bilaga V del 2.175, 2.175i	Bilaga V del 1.27, del 2.175
0120	0130	0140	0150	0160				
0050	Varav: Mark hänförlig till kommersiella fastighetsföretag (utom jordbruksmark)	Bilaga V del 2.350, 2.352 b	Bilaga V del 2.350, 2.352 b					
0060	Varav: Mark med bygglov för exploatering	Bilaga V del 2.350, 2.352 b	Bilaga V del 2.350, 2.352 b					
0070	Varav: Mark utan bygglov för exploatering	Bilaga V del 2.350, 2.352 b	Bilaga V del 2.350, 2.352 b					
0080	<b>Lös egendom</b>	Bilaga V del 2.350, 2.351	Bilaga V del 2.350, 2.351					

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Säkerheter som har erhållits genom annat övertagande av kontroll än av säkerhet som klassificeras som materiell anläggningstillgång:				
				Tid sedan redovisning i balansräkningen			Varav: Anläggningstillgångar som innehåller försäljning	
				> 5 år				
				Värde vid första redovisningstillfället	Redovisat värde	Akkumulerade negativa förändringar	Värde vid första redovisningstillfället	Redovisat värde
		Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.348	Bilaga V del 1.27, del 2.175, 2.348	Bilaga V del 2.175, 2.175ii, 2.348	IFRS 5.6; Bilaga V del 2.175, 2.175i	IFRS 5.6; Bilaga V del 1.27, del 2.175		
		Bilaga V del 2.175, 2.175i, 2.348	Bilaga V del 1.27, del 2.175, 2.348	Bilaga V del 2.175, 2.175ii, 2.348	Bilaga V del 2.175, 2.175i	Bilaga V del 1.27, del 2.175		
		0120	0130	0140	0150	0160		
0090	<b>Aktier och räntebärande värdepapper</b>	Bilaga V del 2.350, 2.351	Bilaga V del 2.350, 2.351					
0100	<b>Övrigt</b>	Bilaga V del 2.350, 2.351	Bilaga V del 2.350, 2.351					
0110	<b>Summa</b>	Bilaga V del 2.350, 2.351	Bilaga V del 2.350, 2.351					
0120	<b>Antal säkerheter som erhållits genom övertagande av kontroll</b>	Bilaga V del 2.350, 2.351	Bilaga V del 2.350, 2.351					

25.3 Säkerhet som har erhållits genom övertagande av kontroll av tillgång som klassificeras som materiell anläggningstillgång:

		Referenser för nationell god redovisnings-sed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisnings-sed överensstämmande med IFRS	Minskning av återstående skuld		Säkerheter som har erhållits genom övertagande av kontroll av säkerhet som klassificeras som materiell anläggningstillgång:		
				Redovisat bruttovärde	Akkumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk	Värde vid första redovisningstillfället	Redovisat värde	Akkumulerade negativa förändringar
				Bilaga V del 1.34, del 2.343	Bilaga V del 2.69–2.71, 2.343	IAS 16.6; Bilaga V del 2.175, 2.175i	IAS 16.6; Bilaga V del 1.27, del 2.175	IAS 16.6; Bilaga V del 2.175, 2.175ii
				Bilaga V del 1.34, del 2.343	Bilaga V del 1.34, del 2.343	Bilaga V del 2.175, 2.175i	Bilaga V del 1.27, del 2.175	Bilaga V del 2.175, 2.175ii
				0010	0020	0030	0040	0050
0010	<b>Summa</b>	Bilaga V del 2.341, 2.357–2.358	Bilaga V del 2.341, 2.357–2.358					
0020	<b>Inflöden till följd av nya säkerheter som erhållits genom övertagande av kontroll</b>	Bilaga V del 2.341, 2.345, 2.357–2.358	Bilaga V del 2.341, 2.345, 2.357–2.358					

26. Hantering av och kvalitet på anstånd

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Lån och förskott med anståndsåtgärder				
							varav: Hushåll	
						varav: presterande	varav: har beviljats anståndsåtgärder under perioden	
				Bilaga V del 1.32, del 2.240–2.245, 2.252–2.257	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	Bilaga V del 2.361	Bilaga V del 1.32, 1.42 f, 1.44 a, del 2.240–2.245, 2.252–2.257	
				Bilaga V del 1.32, del 2.240–2.245, 2.252–2.257	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	Bilaga V del 2.361	Bilaga V del 1.32, 1.42 f, 1.44 a, del 2.240–2.245, 2.252–2.257	
				0010	0020	0030	0040	
0010	Antal instrument	Bilaga V del 2.320, 2.355, 2.356	Bilaga V del 2.320, 2.355, 2.356					
0020	Redovisat bruttovärde för instrument, för följande typer av anståndsåtgärder:	Bilaga V del 1.34, del 2.355, 2.357, 2.359	Bilaga V del 1.34, del 2.355, 2.357, 2.359					
0030	Anståndsperiod/betalningsanstånd	Bilaga V del 2.358 a	Bilaga V del 2.358 a					
0040	Sänkning av räntesats	Bilaga V del 2.358 b	Bilaga V del 2.358 b					
0050	Förlängning av löptid	Bilaga V del 2.358 c	Bilaga V del 2.358 c					

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Lån och förskott med anståndsåtgärder				
							varav: Hushåll	
						varav: presterande	varav: har beviljats anståndsåtgärder under perioden	
				Bilaga V del 1.32, del 2.240–2.245, 2.252–2.257	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	Bilaga V del 2.361	Bilaga V del 1.32, 1.42 f, 1.44 a, del 2.240–2.245, 2.252–2.257	
		Bilaga V del 1.32, del 2.240–2.245, 2.252–2.257	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	Bilaga V del 2.361	Bilaga V del 1.32, 1.42 f, 1.44 a, del 2.240–2.245, 2.252–2.257			
		0010	0020	0030	0040			
0060	Förlängning av återbetalningstid	Bilaga V del 2.358 d	Bilaga V del 2.358 d					
0070	Skuldavskrivning	Bilaga V del 2.358 e	Bilaga V del 2.358 e					
0080	Pantövertagande mot skuldavskrivning	Bilaga V del 2.358 f	Bilaga V del 2.358 f					
0090	Andra anståndsåtgärder	Bilaga V del 2.358 g	Bilaga V del 2.358 g					
	<b>Redovisat bruttovärde för instrument som omfattades av anståndsåtgärder vid flera tidpunkter</b>	Bilaga V del 1.34, del 2.355	Bilaga V del 1.34, del 2.355					
0100	Lån och förskott som beviljats anstånd två gånger	Bilaga V del 2.360 a i	Bilaga V del 2.360 a i					



		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Lån och förskott med anståndsåtgärder				
							varav: Hushåll	
						varav: presterande	varav: har beviljats anståndsåtgärder under perioden	
				Bilaga V del 1.32, del 2.240–2.245, 2.252–2.257	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	Bilaga V del 2.361	Bilaga V del 1.32, 1.42 f, 1.44 a, del 2.240–2.245, 2.252–2.257	
		Bilaga V del 1.32, del 2.240–2.245, 2.252–2.257	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	Bilaga V del 2.361	Bilaga V del 1.32, 1.42 f, 1.44 a, del 2.240–2.245, 2.252–2.257			
		0010	0020	0030	0040			
0110	Lån och förskott som beviljats anstånd mer än två gånger	Bilaga V del 2.360 a i	Bilaga V del 2.360 a i					
0120	Lån och förskott som beviljats anståndsåtgärder utöver redan befintliga anståndsåtgärder	Bilaga V del 2.360 a ii	Bilaga V del 2.360 a ii					
0130	<b>Redovisat bruttovärde för nödlidande lån och förskott med anstånd som inte uppfyllde kriterierna för upphöra att klassificeras som nödlidande</b>	Bilaga V del 1.34, del 2.232, 2.355, 2.360 b	Bilaga V del 1.34, del 2.232, 2.355, 2.360 b					



		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Lån och förskott med anståndsåtgärder				
				varav: Hushåll		varav: Icke-finansiella företag		
				varav: presterande	varav: har beviljats anståndsåtgärder under perioden		varav: presterande	varav: har beviljats anståndsåtgärder under perioden
				Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	Bilaga V del 2.361	Bilaga V del 1.32, 1.42 e, 1.44 a, del 2.240–2.245, 2.252–2.257	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	Bilaga V del 2.361
				Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	Bilaga V del 2.361	Bilaga V del 1.32, 1.42 e, 1.44 a, del 2.240–2.245, 2.252–2.257	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	Bilaga V del 2.361
	0050	0060	0070	0080	0090			
0060	Förlängning av återbetalningstid	Bilaga V del 2.358 d	Bilaga V del 2.358 d					
0070	Skuldavskrivning	Bilaga V del 2.358 e	Bilaga V del 2.358 e					
0080	Pantövertagande mot skuldavskrivning	Bilaga V del 2.358 f	Bilaga V del 2.358 f					
0090	Andra anståndsåtgärder	Bilaga V del 2.358 g	Bilaga V del 2.358 g					
	<b>Redovisat bruttovärde för instrument som omfattades av anståndsåtgärder vid flera tidpunkter</b>	Bilaga V del 1.34, del 2.355	Bilaga V del 1.34, del 2.355					
0100	Lån och förskott som beviljats anstånd två gånger	Bilaga V del 2.360 a i	Bilaga V del 2.360 a i					

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Lån och förskott med anståndsåtgärder				
				varav: Hushåll		varav: Icke-finansiella företag		
				varav: presterande	varav: har beviljats anståndsåtgärder under perioden		varav: presterande	varav: har beviljats anståndsåtgärder under perioden
				Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	Bilaga V del 2.361	Bilaga V del 1.32, 1.42 e, 1.44 a, del 2.240–2.245, 2.252–2.257	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	Bilaga V del 2.361
Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	Bilaga V del 2.361	Bilaga V del 1.32, 1.42 e, 1.44 a, del 2.240–2.245, 2.252–2.257	Bilaga V del 2.256, 2.259–2.261	Bilaga V del 2.361				
0050	0060	0070	0080	0090				
0110	Lån och förskott som beviljats anstånd mer än två gånger	Bilaga V del 2.360 a i	Bilaga V del 2.360 a i					
0120	Lån och förskott som beviljats anståndsåtgärder utöver redan befintliga anståndsåtgärder	Bilaga V del 2.360 a ii	Bilaga V del 2.360 a ii					
0130	<b>Redovisat bruttovärde för nödlidande lån och förskott med anstånd som inte uppfyllde kriterierna för upphöra att klassificeras som nödlidande</b>	Bilaga V del 1.34, del 2.232, 2.355, 2.360 b	Bilaga V del 1.34, del 2.232, 2.355, 2.360 b					

30. Verksamheter utanför balansräkningen: Intressen i icke-konsoliderade strukturerade företag

30.1 Intressen i icke-konsoliderade strukturerade företag

0010	Summa	Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat värde för finansiella tillgångar som redovisas i balansräkningen	Varav: utnyttjat likviditetsstöd	Utnyttjat likviditetsstöd till verkligt värde	Redovisat värde för finansiella skulder som redovisas i balansräkningen	Nominellt belopp för exponeringar utanför balansräkningen som erbjuds av det rapporterade institutet	Varav: Nominellt belopp för gjorda låneåtaganden	Det rapporterade institutets förluster för innevarande period
				IFRS 12.29 a	IFRS 12.29 a; Bilaga V del 2.286		IFRS 12.29 a	IFRS 12.B 26 e	IFRS 12.B 26 b; Bilaga V del 2.287	
				0010	0020	0030	0040	0050	0060	0080
0010	Summa									

30.2 Uppdelning av intressen i icke-konsoliderade strukturerade företag efter verksamhetens art

Efter verksamhetens art		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat värde		
				Specialföretag för värdepapperisering	Kapitalförvaltning	Annan verksamhet
				CRR art. 4.1.66	Bilaga V del 2.285 a	
		IFRS 12.24, 12.B 6 a		0010	0020	0030
0010	Valda finansiella tillgångar som redovisas i det rapporterade institutets balansräkning		IFRS 12.29 a, b			
0021	varav: nödlidande	Bilaga V del 2.213–2.239	Bilaga V del 2.213–2.239			
0030	Derivat	CRR bilaga II; Bilaga V del 2.272	IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.272			
0040	Egetkapitalinstrument	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5	IAS 32.11			
0050	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31	Bilaga V del 1.31			
0060	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 1.32			
0070	Valt eget kapital och valda finansiella skulder som redovisas i det rapporterade institutets balansräkning		IFRS 12.29 a, b			
0080	Utfärdade egetkapitalinstrument		IAS 32.11			
0090	Derivat	CRR bilaga II; Bilaga V del 1.24 a, 1.25, 1.26, del 2.272	IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.272			
0100	Inlåning	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36			

Efter verksamhetens art		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat värde		
				Specialföretag för värdepapperisering	Kapitalförvaltning	Annan verksamhet
				CRR art. 4.1.66	Bilaga V del 2.285 a	
			IFRS 12.24, 12.B 6 a	0010	0020	0030
0110	Emitterade räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.37	Bilaga V del 1.37			
				Nominellt belopp		
0120	<b>Exponeringar utanför balansräkningen som erbjuds av det rapporterade institutet</b>	CRR bilaga I; Bilaga V del 2.112, 2.113–2.115, 2.118	IFRS 12.B 26 e; CRR bilaga I; Bilaga V del 2.102–2.105, 2.113–2.115, 2.118			
0131	varav: nödlidande	Bilaga V del 2.117	Bilaga V del 2.117			

31. Närstående parter

## 31.1 Närstående parter: skulder till och fordringar på närstående parter

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Utestående saldon				
				Moderföretag och företag med gemensamt bestämmande inflytande eller betydande inflytande	Dotterföretag och andra enheter i samma koncern	Intrasseföretag och joint ventures	Nyckelpersoner i ledande ställning i institutet eller dess moderföretag	Andra närstående parter
				IAS 24.19 a, b	IAS 24.19 c; Bilaga V del 2.289	IAS 24.19 d, e; Bilaga V del 2.289	IAS 24.19 f	IAS 24.19 g
				Redovisningsdirektivet art. 17.1 p	Redovisningsdirektivet art. 17.1 p; Bilaga V del 2.289	Redovisningsdirektivet art. 17.1 p; Bilaga V del 2.289	Redovisningsdirektivet art. 17.1 p	Redovisningsdirektivet art. 17.1 p
		Bilaga V del 2.288–2.291	Bilaga V del 2.288–2.291	0010	0020	0030	0040	0050
0010	<b>Valda finansiella tillgångar</b>		IAS 24.18 b					
0020	Egetkapitalinstrument	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5	IAS 32.11					
0030	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31	Bilaga V del 1.31					
0040	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 1.32					
0050	varav: nödlidande	Bilaga V del 2.213–2.239	Bilaga V del 2.213–2.239					



		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Utestående saldon				
				Moderföretag och företag med gemensamt bestämmande inflytande eller betydande inflytande	Dotterföretag och andra enheter i samma koncern	Intrasseföretag och joint ventures	Nyckelpersoner i ledande ställning i institutet eller dess moderföretag	Andra närstående parter
				IAS 24.19 a, b	IAS 24.19 c; Bilaga V del 2.289	IAS 24.19 d, e; Bilaga V del 2.289	IAS 24.19 f	IAS 24.19 g
				Redovisningsdirektivet art. 17.1 p	Redovisningsdirektivet art. 17.1 p; Bilaga V del 2.289	Redovisningsdirektivet art. 17.1 p; Bilaga V del 2.289	Redovisningsdirektivet art. 17.1 p	Redovisningsdirektivet art. 17.1 p
		Bilaga V del 2.288–2.291	Bilaga V del 2.288–2.291	0010	0020	0030	0040	0050
0060	<b>Valda finansiella skulder</b>		IAS 24.18 b					
0070	Inlåning	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36					
0080	Emitterade räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.37	Bilaga V del 1.37					
0090	<b>Nominellt belopp för låneåtaganden, finansiella garantier och andra gjorda åtaganden</b>	CRR bilaga I; Bilaga V del 2.112, 2.113–2.115, 2.118	IAS 24.18 b; CRR bilaga I; Bilaga V del 2.102–2.105, 2.113–2.115, 2.118					
0100	varav: nödlidande	Bilaga V del 2.117	IAS 24.18 b; Bilaga V del 2.117					

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Utestående saldon				
				Moderföretag och företag med gemensamt bestämmande inflytande eller betydande inflytande	Dotterföretag och andra enheter i samma koncern	Intrasseföretag och joint ventures	Nyckelpersoner i ledande ställning i institutet eller dess moderföretag	Andra närstående parter
				IAS 24.19 a, b	IAS 24.19 c; Bilaga V del 2.289	IAS 24.19 d, e; Bilaga V del 2.289	IAS 24.19 f	IAS 24.19 g
				Redovisningsdirektivet art. 17.1 p	Redovisningsdirektivet art. 17.1 p; Bilaga V del 2.289	Redovisningsdirektivet art. 17.1 p; Bilaga V del 2.289	Redovisningsdirektivet art. 17.1 p	Redovisningsdirektivet art. 17.1 p
		Bilaga V del 2.288–2.291	Bilaga V del 2.288–2.291	0010	0020	0030	0040	0050
0110	Låneåtaganden, finansiella garantier och andra erhållna åtaganden	Bilaga V del 2.102–2.103, 2.113–2.115, 2.290	IAS 24.18 b; Bilaga V del 2.290					
0120	Teoretiskt belopp för derivat	Bilaga V del 2.133–2.135	Bilaga V del 2.133–2.135					
0131	Ackumulerad nedskrivning och ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar	Bilaga V del 2.69–2.71, 2.291	IAS 24.1 c; Bilaga V del 2.69–2.71, 2.291					
0132	Avsättningar för nödlidande exponeringar utanför balansräkningen	Bilaga V del 2.11, 2.106, 2.291	Bilaga V del 2.11, 2.106, 2.291					

31.2 Närstående parter: kostnader och intäkter som genererats av transaktioner med

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Innevarande period				
				Moderföretag och företag med gemensamt bestämmande inflytande eller betydande inflytande	Dotterföretag och andra enheter i samma koncern	Intrasseföretag och joint ventures	Nyckelpersoner i ledande ställning i institutet eller dess moderföretag	Andra närstående parter
				IAS 24.19 a, b	IAS 24.19 c	IAS 24.19 d, e	IAS 24.19 f	IAS 24.19 g
				0010	0020	0030	0040	0050
0010	<b>Ränteintäkter</b>	BAD art. 27.1 Vertikal layout; Bilaga V del 2.31	IAS 24.18 a; Bilaga V del 2.31					
0020	<b>Räntekostnader</b>	BAD art. 27.2 Vertikal layout; Bilaga V del 2.31	IAS 24.18 a; IAS 1.97; Bilaga V del 2.31					
0030	<b>Intäkter från utdelningar</b>	BAD art. 27.3 Vertikal layout; Bilaga V del 2.40	IAS 24.18 a; Bilaga V del 2.40					
0040	<b>Avgifts- och provisionsintäkter</b>	BAD art. 27.4 Vertikal layout	IAS 24.18 a; IFRS 7.20 c					
0050	<b>Avgifts- och provisionskostnader</b>	BAD art. 27.5 Vertikal layout	IAS 24.18 a; IFRS 7.20 c					

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Innevarande period				
				Moderföretag och företag med gemensamt bestämmande inflytande eller betydande inflytande	Dotterföretag och andra enheter i samma koncern	Intrasseföretag och joint ventures	Nyckelpersoner i ledande ställning i institutet eller dess moderföretag	Andra närstående parter
				IAS 24.19 a, b	IAS 24.19 c	IAS 24.19 d, e	IAS 24.19 f	IAS 24.19 g
				0010	0020	0030	0040	0050
0060	Vinster eller (-) förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av finansiella tillgångar och skulder som inte värderas till verkligt värde via resultatet	BAD art. 27.6 Vertikal layout	IAS 24.18 a					
0070	Vinster eller (-) förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av icke-finansiella tillgångar	Bilaga V del 2.292	IAS 24.18 a; Bilaga V del 2.292					
0080	Nedskrivning eller (-) återföring av nedskrivning av nödlidande exponeringar	Bilaga V del 2.293	IAS 24.18 d; Bilaga V del 2.293					
0090	Avsättningar eller (-) återföring av avsättningar för nödlidande exponeringar	Bilaga V del 2.50, 2.293	Bilaga V del 2.50, 2.293					

40. **Koncernstruktur**

40.1 **Koncernstruktur: "enhet för enhet"**

Kod	Typ av kod	Nationell kod	Enhetsnamn	Registreringsdatum	Investeringsobjektets aktiekapital	Investeringsobjektets eget kapital
Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 a	Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 b	Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 c	IFRS 12.12 a, 12.21 a i; Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 d	Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 e	Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 f	IFRS 12.B 12 b; Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 g
0011	0015	0025	0030	0040	0050	0060

Investeringsobjektets totala tillgångar	Investeringsobjektets resultat	Investeringsobjektets hemvist	Investeringsobjektets sektor	Nace-kod	Akkumulerat intresse i eget kapital [%]	Rösträtter [%]
IFRS 12.B 12 b; Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 g	IFRS 12.B 12 b; Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 g	IFRS 12.12 b, 12.21 a iii; Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 h	Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 i	Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 j	IFRS 12.21 a iv; Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 k	IFRS 12.21 a iv; Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 l
0070	0080	0090	0095	0100	0110	0120

Koncernstruktur [relation]	Behandling i redovisningen [koncern enligt redovisningen]	Behandling i redovisningen [koncern enligt CRR]	Redovisat värde	Anskaffningskostnad	Goodwillkoppling till investeringsobjektet	Verkligt värde av investeringar för vilka det finns offentliggjorda prisnoteringar
IFRS 12.10 a i; Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 m	IFRS 12.21 b; Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 n	CRR art. 18; Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 o	Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 p	Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 q	Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 r	IFRS 12.21 b iii; Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 s
0130	0140	0150	0160	0170	0180	0190

40.2 Koncernstruktur: "instrument-för-instrument"

Värdepapperskod	Investeringsobjekt		Holdingföretag				Ackumulerat intresse i eget kapital (i %)	Redovisat värde	Anskaffningskostnad
	Kod	Typ av kod	Kod	Typ av kod	Nationell kod	Holdingföretagets namn			
<i>Bilaga V del 2.297 a</i>	<i>Bilaga V del 2.296 a, 2.297 e</i>	<i>Bilaga V del 2.296 b, 2.297 e</i>	<i>Bilaga V del 2.297 b</i>	<i>Bilaga V del 2.297 c</i>	<i>Bilaga V del 2.297 d</i>		<i>Bilaga V del 2.296 j, 2.297 e</i>	<i>Bilaga V del 2.296 o, 2.297 e</i>	<i>Bilaga V del 2.296 p, 2.297 e</i>
0010	0021	0025	0031	0035	0045	0050	0060	0070	0080

41. Verkligt värde

## 41.1 Verkligt värde-hierarki: finansiella instrument som värderas till upplupet anskaffningsvärde

	Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD Bilaga V del 2.298	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS Bilaga V del 2.298	Verkligt värde IFRS 7.25–7.26	Verkligt värde-hierarki IFRS 13.97, 13.93 b		
				Nivå 1 IFRS 13.76	Nivå 2 IFRS 13.81	Nivå 3 IFRS 13.86
TILLGÅNGAR			0010	0020	0030	0040
0015	<b>Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde</b>		IFRS 7.8 f; IFRS 9.4.1.2			
0016	Räntebärande värdepapper		Bilaga V del 1.31			
0017	Lån och förskott		Bilaga V del 1.32			
0021	<b>Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas enligt en metod som bygger på anskaffningsvärde</b>	BAD art. 35; Redovisningsdirektivet art. 6.1 i och art. 8.2; Bilaga V del 1.18, 1.19				
0022	Egetkapitalinstrument	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5				
0023	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31				
0024	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32				
0031	<b>Övriga finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat</b>	BAD art. 37; Redovisningsdirektivet art. 12.7; Bilaga V del 1.20				
0032	Egetkapitalinstrument	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5				
0033	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31				

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD Bilaga V del 2.298	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS Bilaga V del 2.298	Verkligt värde IFRS 7.25–7.26	Verkligt värde-hierarki IFRS 13.97, 13.93 b		
					Nivå 1 IFRS 13.76	Nivå 2 IFRS 13.81	Nivå 3 IFRS 13.86
0034	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32					
<b>SKULDER</b>							
0070	<b>Finansiella skulder som värderas till upplupet anskaffningsvärde</b>		IFRS 7.8 g; IFRS 9.4.2.1				
0080	Inlåning		ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36				
0090	Emitterade räntebärande värdepapper		Bilaga V del 1.37				
0100	Övriga finansiella skulder		Bilaga V del 1.38–1.41				
0101	<b>Finansiella skulder som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas enligt en metod som bygger på anskaffningsvärde</b>	Redovisningsdirektivet art. 8.3					
0102	Inlåning		ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36				
0103	Emitterade räntebärande värdepapper		Bilaga V del 1.37				
0104	Övriga finansiella skulder		Bilaga V del 1.38–1.41				



## 41.2 Användning av alternativet med verkligt värde

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat värde Bilaga V del 1.27–1.28			
				Bristande överensstämmelse i redovisningen	Förvalt på grundval av verkligt värde	Hybridkontrakt	Förvalt för kreditrisk
				IFRS 9.B4.1.29	IFRS 9.B4.1.33	IFRS 9.4.3.6; IFRS 9.4.3.7; Bilaga V del 2.300	IFRS 9.6.7; IFRS 7.8 a, e; Bilaga V del 2.301
TILLGÅNGAR				0010	0020	0030	0040
0010	Finansiella tillgångar som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6	IFRS 7.8 a i; IFRS 9.4.1.5				
0030	Räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.31	Bilaga V del 1.31				
0040	Lån och förskott	Bilaga V del 1.32	Bilaga V del 1.32				
SKULDER							
0050	Finansiella skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet	Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6; IAS 39.9	IFRS 7.8 e i; IFRS 9.4.2.2				
0060	Inlåning	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36	ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36				
0070	Emitterade räntebärande värdepapper	Bilaga V del 1.37	Bilaga V del 1.37				
0080	Övriga finansiella skulder	Bilaga V del 1.38–1.41	Bilaga V del 1.38–1.41				

42. Materiella och immateriella tillgångar: redovisat värde per värderingsmetod

		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS <i>Bilaga V del 2.302</i>	Redovisat värde	varav: Nyttjanderätter
			0010	IFRS 16.47 a, 16.53 j; Bilaga V del 2.303i 0020
0010	<b>Materiella anläggningstillgångar</b>	IAS 16.6; IAS 16.29; IAS 1.54 a		
0015	Varav: Programvarutillgångar	IAS 38.4; Bilaga V del 2.303		
0020	Omvärderingsmetod	IAS 16.31, 16.73 a, d		
0030	Anskaffningsvärdemetod	IAS 16.30, 16.73 a, d		
0040	<b>Förvaltningsfastigheter</b>	IAS 40.5, 40.30; IAS 1.54 b		
0050	Metod med verkligt värde	IAS 40.33–40.55, 40.76		
0060	Anskaffningsvärdemetod	IAS 40.56, 40.79 c		
0070	<b>Övriga immateriella tillgångar</b>	IAS 38.8, 38.118, 38.122; Bilaga V del 2.303		
0075	Varav: Programvarutillgångar	IAS 38.9; Bilaga V del 2.303		
0080	Omvärderingsmetod	IAS 38.75–38.87, 38.124 a ii		
0090	Anskaffningsvärdemetod	IAS 38.74		

43. Avsättningar

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Redovisat värde Bilaga V del 1.27–1.28													
				Pensioner och andra förmånsbestämda förpliktelser efter anställningen	Övriga långfristiga ersättningar till anställda	Omstrukturering	Pågående rättsliga ärenden och skattemål	Gjorda åtaganden och lämnade garantier enligt nationell god redovisningssed	Övriga gjorda åtaganden och lämnade garantier värderade enligt IAS 37 och lämnade garantier värderade enligt IFRS 4	Övriga avsättningar							
											IAS 19.63; IAS 1.78 d; Bilaga V del 2.9	IAS 19.153; IAS 1.78 d; Bilaga V del 2.10	IAS 37.70–37.8-3, 37.84 a	IAS 37.14, 37.84 a		IAS 37; IFRS 4; Bilaga V del 2.304–2.305	IAS 37.14
											Bilaga V del 2.9	Bilaga V del 2.10			BAD art. 24–25, 33.1		
0010	0020	0030	0040	0050	0055	0060											
0010	<b>Ingående balans [redovisat värde vid periodens början]</b>		IAS 37.84 a														
0020	Ytterligare avsättningar, inbegripet ökningar i befintliga avsättningar		IAS 37.84 b														
0030	(-) Belopp som har tagits i anspråk		IAS 37.84 c														
0040	(-) Belopp som inte har tagits i anspråk och som har återförts under perioden		IAS 37.84 d														
0050	Ökning av det nuvärdesberäknade beloppet [tidseffekten] och effekt av eventuella ändringar i diskonteringssatsen		IAS 37.84 e														
0060	Övriga ändringar																
0070	<b>Utgående balans [redovisat värde vid periodens slut]</b>		IAS 37.84 a														

44 **Förmånsbestämda planer och ersättningar till anställda**44.1 **Komponenter i nettotillgångar och nettoskulder i förmånsbestämda planer**

		Referenser för nationell god redovisningsred överensstämmande med IFRS	Belopp
			Bilaga V del 2.306–2.307
			0010
0010	Verkligt värde av tillgångar i förmånsbestämda planer	IAS 19.140 a i, 19.142	
0020	Varav: Finansiella instrument som har utfärdats av institutet	IAS 19.143	
0030	Egetkapitalinstrument	IAS 19.142 b	
0040	Skuldinstrument	IAS 19.142 c	
0050	Fastigheter	IAS 19.142 d	
0060	Övriga tillgångar i förmånsbestämda planer		
0070	Nuvärde av förpliktelser enligt förmånsbestämda planer	IAS 19.140 a ii	
0080	Effekt av tillgångstaket	IAS 19.140 a iii	
0090	Nettotillgångar i förmånsbestämda planer [redovisat värde]	IAS 19.63; Bilaga V del 2.308	
0100	Avsättningar för pensioner och andra förmånsbestämda förpliktelser efter anställningen [redovisat värde]	IAS 19.63, IAS 1.78 d; Bilaga V del 2.9	
0110	Verkligt värde av eventuell återbetalningsrätt som redovisas som en tillgång	IAS 19.140 b	

44.2 **Förändringar i förpliktelser enligt förmånsbestämda planer**

		Referenser för nationell god redovisningsred överensstämmande med IFRS	Förpliktelser enligt förmånsbestämda planer
			Bilaga V del 2.306, 2.309
			0010
0010	Ingående balans [nuvärde]	IAS 19.140 a ii	
0020	Kostnader avseende tjänstgöring under innevarande period	IAS 19.141 a	
0030	Räntekostnader	IAS 19.141 b	
0040	Avgifter till planer	IAS 19.141 f	
0050	Aktuariella (-) vinster eller förluster som uppstår till följd av förändringar i demografiska antaganden	IAS 19.141 c ii	
0060	Aktuariella (-) vinster eller förluster som uppstår till följd av förändringar i finansiella antaganden	IAS 19.141 c iii	
0070	Ökning eller (-) minskning till följd av ändrade valutakurser	IAS 19.141 e	

		Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Förpliktelser enligt förmånsbestämda planer
			Bilaga V del 2.306, 2.309
			0010
0080	Betalningar från planer	IAS 19.141 g	
0090	Kostnader avseende tjänstgöring under tidigare perioder inklusive vinster och förluster från regleringar	IAS 19.141 d	
0100	Ökning eller (-) minskning till följd av rörelseförvärv och avyttringar	IAS 19.141 h	
0110	Övriga ökning eller (-) minskningar		
0120	<b>Utgående balans [nuvärde]</b>	IAS 19.140 a ii; Bilaga V del 2.310	

#### 44.3 Personalkostnader efter förmånstyper

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Innevarande period
				0010
0010	<b>Pensioner och liknande kostnader</b>	Bilaga V del 2.311 a	Bilaga V del 2.311 a	
0020	<b>Aktierelaterade ersättningar</b>	Bilaga V del 2.311 b	IFRS 2.44; Bilaga V del 2.311 b	
0030	<b>Löner</b>	Bilaga V del 2.311 c	Bilaga V del 2.311 c	
0040	<b>Sociala avgifter</b>	Bilaga V del 2.311 d	Bilaga V del 2.311 d	
0050	<b>Avgångsvederlag</b>	Bilaga V del 2.311 e	IAS 19.8, Bilaga V del 2.311 e	
0060	<b>Andra typer av personalkostnader</b>	Bilaga V del 2.311 f	Bilaga V del 2.311 f	
0070	<b>PERSONALKOSTNADER</b>			

#### 44.4 Personalkostnader efter ersättningskategori och personalkategori

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Innevarande period					
				Totalt antal anställda	varav:				
					Identifierad personal	Ledningsorgan (i sin ledningsfunktion) och verkställande ledning	Ledningsorgan (i sin tillsynsfunktion)		
								Bilaga V del 2.311i a	Bilaga V del 2.311i
0010	0020	0030	0040						
0010	<b>Fast ersättning</b>	Bilaga V del 2.311i a	Bilaga V del 2.311i a						
0020	<b>Rörlig ersättning</b>	Bilaga V del 2.311i a	Bilaga V del 2.311i a						

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Innevarande period						
				Totalt antal anställda	varav: Identifierad personal	varav: Ledningsorgan (i sin ledningsfunktion) och verkställande ledning	varav: Ledningsorgan (i sin tillsynsfunktion)			
								Bilaga V del 2.311i a	Bilaga V del 2.311i	Bilaga V del 2.311i b
								0010	0020	0030
0030	Andra personalkostnader än ersättning									
0040	PERSONALKOSTNADER									
0050	ANTAL ANSTÄLLDA	Bilaga V del 2.311ii	Bilaga V del 2.311ii							

#### 45 Uppdelning av valda poster i resultaträkningen

45.1 Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet, per redovisningskategori

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Innevarande period	Förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk
					Bilaga V del 2.312
				0010	0020
0010	Finansiella tillgångar som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet		IFRS 7.20 a i; IFRS 9.4.1.5		
0020	Finansiella skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet		IFRS 7.20 a i; IFRS 9.4.2.2		
0030	VINSTER ELLER (-) FÖRLUSTER PÅ FINANSIELLA TILLGÅNGAR OCH SKULDER SOM IDENTIFIERAS SOM VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET	BAD art. 27.6 Vertikal layout	IFRS 7.20 a i		

45.2 Vinster eller förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av icke-finansiella tillgångar

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Innevarande period
				Bilaga V del 2.313
				0010
0010	Materiella anläggningstillgångar		IAS 16.68, 16.71	
0020	Förvaltningsfastigheter		IAS 40.69; IAS 1.34 a, 1.98 d	

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Innevarande period
				Bilaga V del 2.313
				0010
0030	Immateriella tillgångar		IAS 38.113–38.115 A; IAS 1.34 a	
0040	Övriga tillgångar		IAS 1.34 a	
0050	VINSTER ELLER (-) FÖRLUSTER TILL FÖLJD AV BORTTAGANDE FRÅN RAPPORTEN ÖVER FINANSIELL STÄLLNING AV ICKE-FINANSIELLA TILLGÅNGAR		IAS 1.34	

## 45.3 Övriga rörelseintäkter och rörelsekostnader

		Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Intäkter	Kostnader
				0010	0020
0010	Förändringar i verkligt värde av materiella tillgångar som värderas med hjälp av metoden med verkligt värde	Bilaga V del 2.314	IAS 40.76 d; Bilaga V del 2.314		
0020	Förvaltningsfastigheter	Bilaga V del 2.314	IAS 40.75 f; Bilaga V del 2.314		
0030	Andra operationella leasingavtal än förvaltningsfastigheter	Bilaga V del 2.315	IFRS 16.81, 16.82; Bilaga V del 2.315		
0040	Andra	Bilaga V del 2.316	Bilaga V del 2.316		
0050	ÖVRIGA RÖRELSEINTÄKTER OCH RÖRELSEKOSTNADER	Bilaga V del 2.314–2.316	Bilaga V del 2.314–2.316		

46. Rapport över förändringar i eget kapital

	Källor till förändringar i eget kapital	Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Kapital	Överkurs vid aktieemission	Andra utfärdade egetkapitalinstrument än kapital	Övrigt eget kapital
				IAS 1.106, 1.54 r	IAS 1.106, 1.78 e	IAS 1.106; Bilaga V del 2.18–2.19	IAS 1.106; Bilaga V del 2.20
				BAD art. 4.9 Skulder, BAD art. 22	BAD art. 4.10 Skulder; CRR art. 4.1.124	Bilaga V del 2.18–2.19	Bilaga V del 2.20
				0010	0020	0030	0040
0010	<b>Ingående balans [före omräkning]</b>						
0020	Effekter av rättningar av fel		IAS 1.106 b; IAS 8.42				
0030	Effekter av förändringar i redovisningsprinciper		IAS 1.106 b; IAS 1.IG6; IAS 8.22				
0040	<b>Ingående balans [innevarande period]</b>						
0050	Emission av stamaktier		IAS 1.106 d iii				
0060	Emission av preferensaktier		IAS 1.106 d iii				
0070	Utfärdande av andra egetkapitalinstrument		IAS 1.106 d iii				



	Källor till förändringar i eget kapital	Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Kapital	Överkurs vid aktieemission	Andra utfärdade egetkapitalinstrument än kapital	Övrigt eget kapital
				IAS 1.106, 1.54 r	IAS 1.106, 1.78 e	IAS 1.106; Bilaga V del 2.18–2.19	IAS 1.106; Bilaga V del 2.20
				BAD art. 4.9 Skulder, BAD art. 22	BAD art. 4.10 Skulder; CRR art. 4.1.124	Bilaga V del 2.18–2.19	Bilaga V del 2.20
				0010	0020	0030	0040
0080	Andra utfärdade egetkapitalinstrument som utnyttjats eller löpt ut		IAS 1.106 d iii				
0090	Konvertering av skulder till eget kapital		IAS 1.106 d iii				
0100	Kapitalminskning		IAS 1.106 d iii				
0110	Utdelningar		IAS 1.106 d iii; IAS 32.35; IAS 1.IG 6				
0120	Köp av egna aktier		IAS 1.106 d iii; IAS 32.33				
0130	Försäljning eller annullering av egna aktier		IAS 1.106 d iii; IAS 32.33				
0140	Omklassificering av finansiella instrument från eget kapital till skuld		IAS 1.106 d iii				
0150	Omklassificering av finansiella instrument från skuld till eget kapital		IAS 1.106 d iii				

	Källor till förändringar i eget kapital	Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Kapital	Överkurs vid aktieemission	Andra utfärdade egetkapitalinstrument än kapital	Övrigt eget kapital
				IAS 1.106, 1.54 r	IAS 1.106, 1.78 e	IAS 1.106; Bilaga V del 2.18–2.19	IAS 1.106; Bilaga V del 2.20
				BAD art. 4.9 Skulder, BAD art. 22	BAD art. 4.10 Skulder; CRR art. 4.1.124	Bilaga V del 2.18–2.19	Bilaga V del 2.20
				0010	0020	0030	0040
0160	Överföringar mellan komponenter i eget kapital		IAS 1.106 d iii; Bilaga V del 2.318				
0170	Ökning eller (-) minskning av eget kapital till följd av rörelseförvärv		IAS 1.106 d iii				
0180	Aktierelaterade ersättningar		IAS 1.106 d iii; IFRS 2.10				
0190	Övriga ökningar eller (-) minskningar i eget kapital		IAS 1.106 d				
0200	Summa totalresultat för året		IAS 1.106 d i–ii; IAS 1.81 A c; IAS 1.JG 6				
0210	<b>Utgående balans [innevarande period]</b>						

	Källor till förändringar i eget kapital	Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Akkumulerat övrigt totalresultat	Balanserade vinstmedel	Omvärderingsreserver	Reserver för verkligt värde
				IAS 1.106	CRR art. 4.1.123	IFRS 1.30, 1.D 5-1.D 8	
				Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6	BAD art 4.13 Skulder; CRR art. 4.1.123		BAD art. 4.12 Skulder
				0050	0060	0070	0075
0010	<b>Ingående balans [före omräkning]</b>						
0020	Effekter av rättningar av fel		IAS 1.106 b; IAS 8.42				
0030	Effekter av förändringar i redovisningsprinciper		IAS 1.106 b; IAS 1.IG6; IAS 8.22				
0040	<b>Ingående balans [innevarande period]</b>						
0050	Emission av stamaktier		IAS 1.106 d iii				
0060	Emission av preferensaktier		IAS 1.106 d iii				
0070	Utfärdande av andra egetkapitalinstrument		IAS 1.106 d iii				

	Källor till förändringar i eget kapital	Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Akkumulerat övrigt totalresultat	Balanserade vinstmedel	Omvärderingsreserver	Reserver för verkligt värde
				IAS 1.106	CRR art. 4.1.123	IFRS 1.30, 1.D 5–1.D 8	
				Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6	BAD art 4.13 Skulder; CRR art. 4.1.123		BAD art. 4.12 Skulder
				0050	0060	0070	0075
0080	Andra utfärdade egetkapitalinstrument som utnyttjats eller löpt ut		IAS 1.106 d iii				
0090	Konvertering av skulder till eget kapital		IAS 1.106 d iii				
0100	Kapitalminskning		IAS 1.106 d iii				
0110	Utdelningar		IAS 1.106 d iii; IAS 32.35; IAS 1.IG 6				
0120	Köp av egna aktier		IAS 1.106 d iii; IAS 32.33				
0130	Försäljning eller annullering av egna aktier		IAS 1.106 d iii; IAS 32.33				
0140	Omklassificering av finansiella instrument från eget kapital till skuld		IAS 1.106 d iii				
0150	Omklassificering av finansiella instrument från skuld till eget kapital		IAS 1.106 d iii				

Källor till förändringar i eget kapital	Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Akkumulerat övrigt totalresultat	Balanserade vinstmedel	Omvärderingsreserver	Reserver för verkligt värde	
			IAS 1.106	CRR art. 4.1.123	IFRS 1.30, 1.D 5–1.D 8		
			Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6	BAD art 4.13 Skulder; CRR art. 4.1.123		BAD art. 4.12 Skulder	
			0050	0060	0070	0075	
0160	Överföringar mellan komponenter i eget kapital		IAS 1.106 d iii; Bilaga V del 2.318				
0170	Ökning eller (-) minskning av eget kapital till följd av rörelseförvärv		IAS 1.106 d iii				
0180	Aktierelaterade ersättningar		IAS 1.106 d iii; IFRS 2.10				
0190	Övriga ökningar eller (-) minskningar i eget kapital		IAS 1.106 d				
0200	Summa totalresultat för året		IAS 1.106 d i–ii; IAS 1.81 A c; IAS 1.IG 6				
0210	<b>Utgående balans [innevarande period]</b>						

	Källor till förändringar i eget kapital	Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Övriga reserver	Differenser vid första sammanställning	(-) Egna aktier	Resultat hänförligt till moderföretagets ägare
				IAS 1.106, 1.54 c		IAS 1.106; IAS 32.34, 32.33; Bilaga V del 2.30	IAS 1.106 a
					Redovisningsdirektivet art. 24.3 c	Redovisningsdirektivet bilaga III Tillgångar D III 2; BAD art. 4.12 Tillgångar; Bilaga V del 2.30	BAD art. 4.14 Skulder
				0080	0085	0090	0100
0010	<b>Ingående balans [före omräkning]</b>						
0020	Effekter av rättningar av fel		IAS 1.106 b; IAS 8.42				
0030	Effekter av förändringar i redovisningsprinciper		IAS 1.106 b; IAS 1.IG6; IAS 8.22				
0040	<b>Ingående balans [innevarande period]</b>						
0050	Emission av stamaktier		IAS 1.106 d iii				
0060	Emission av preferensaktier		IAS 1.106 d iii				
0070	Utfärdande av andra egetkapitalinstrument		IAS 1.106 d iii				

	Källor till förändringar i eget kapital	Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Övriga reserver	Differenser vid första sammanställning	(-) Egna aktier	Resultat hänförligt till moderföretagets ägare
				IAS 1.106, 1.54 c		IAS 1.106; IAS 32.34, 32.33; Bilaga V del 2.30	IAS 1.106 a
					Redovisningsdirektivet art. 24.3 c	Redovisningsdirektivet bilaga III Tillgångar D III 2; BAD art. 4.12 Tillgångar; Bilaga V del 2.30	BAD art. 4.14 Skulder
				0080	0085	0090	0100
0080	Andra utfärdade egetkapitalinstrument som utnyttjats eller löpt ut		IAS 1.106 d iii				
0090	Konvertering av skulder till eget kapital		IAS 1.106 d iii				
0100	Kapitalminskning		IAS 1.106 d iii				
0110	Utdelningar		IAS 1.106 d iii; IAS 32.35; IAS 1.IG 6				
0120	Köp av egna aktier		IAS 1.106 d iii; IAS 32.33				
0130	Försäljning eller annullering av egna aktier		IAS 1.106 d iii; IAS 32.33				
0140	Omklassificering av finansiella instrument från eget kapital till skuld		IAS 1.106 d iii				
0150	Omklassificering av finansiella instrument från skuld till eget kapital		IAS 1.106 d iii				

	Källor till förändringar i eget kapital	Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	Övriga reserver	Differenser vid första sammanställning	(-) Egna aktier	Resultat hänförligt till moderföretagets ägare
				IAS 1.106, 1.54 c		IAS 1.106; IAS 32.34, 32.33; Bilaga V del 2.30	IAS 1.106 a
					Redovisningsdirektivet art. 24.3 c	Redovisningsdirektivet bilaga III Tillgångar D III 2; BAD art. 4.12 Tillgångar; Bilaga V del 2.30	BAD art. 4.14 Skulder
				0080	0085	0090	0100
0160	Överföringar mellan komponenter i eget kapital		IAS 1.106 d iii; Bilaga V del 2.318				
0170	Ökning eller (-) minskning av eget kapital till följd av rörelseförvärv		IAS 1.106 d iii				
0180	Aktierelaterade ersättningar		IAS 1.106 d iii; IFRS 2.10				
0190	Övriga ökning eller (-) minskningar i eget kapital		IAS 1.106 d				
0200	Summa totalresultat för året		IAS 1.106 d i-ii; IAS 1.81 A c; IAS 1.IG 6				
0210	<b>Utgående balans [innevarande period]</b>						



	Källor till förändringar i eget kapital	Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	(-) Utdelningar under räkenskapsåret	Minoritetsintressen		Summa				
					Ackumulerat övrigt totalresultat	Övriga poster					
								IAS 1.106; IAS 32.35	IAS 1.54 q, 1.106 a	IAS 1.54 q, 1.106 a	IAS 1.9 c, IG6
								CRR art. 26.2b	Redovisningsdirektivet art. 24.4	Redovisningsdirektivet art. 24.4	
				0110	0120	0130	0140				
0010	<b>Ingående balans [före omräkning]</b>										
0020	Effekter av rättningar av fel		IAS 1.106 b; IAS 8.42								
0030	Effekter av förändringar i redovisningsprinciper		IAS 1.106 b; IAS 1.IG6; IAS 8.22								
0040	<b>Ingående balans [innevarande period]</b>										
0050	Emission av stamaktier		IAS 1.106 d iii								
0060	Emission av preferensaktier		IAS 1.106 d iii								
0070	Utfärdande av andra egetkapitalinstrument		IAS 1.106 d iii								

	Källor till förändringar i eget kapital	Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	(-) Utdelningar under räkenskapsåret	Minoritetsintressen		Summa		
					Accumulerat övrigt totalresultat	Övriga poster			
					IAS 1.106; IAS 32.35	IAS 1.54 q, 1.106 a		IAS 1.54 q, 1.106 a	IAS 1.9 c, IG6
					CRR art. 26.2b	Redovisningsdirektivet art. 24.4		Redovisningsdirektivet art. 24.4	
				0110	0120	0130	0140		
0080	Andra utfärdade egetkapitalinstrument som utnyttjats eller löpt ut		IAS 1.106 d iii						
0090	Konvertering av skulder till eget kapital		IAS 1.106 d iii						
0100	Kapitalminskning		IAS 1.106 d iii						
0110	Utdelningar		IAS 1.106 d iii; IAS 32.35; IAS 1.IG 6						
0120	Köp av egna aktier		IAS 1.106 d iii; IAS 32.33						
0130	Försäljning eller annullering av egna aktier		IAS 1.106 d iii; IAS 32.33						
0140	Omklassificering av finansiella instrument från eget kapital till skuld		IAS 1.106 d iii						
0150	Omklassificering av finansiella instrument från skuld till eget kapital		IAS 1.106 d iii						

	Källor till förändringar i eget kapital	Referenser för nationell god redovisningssed grundad på BAD	Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS	(-) Utdelningar under räkenskapsåret	Minoritetsintressen		Summa				
					Ackumulerat övrigt totalresultat	Övriga poster					
								IAS 1.106; IAS 32.35	IAS 1.54 q, 1.106 a	IAS 1.54 q, 1.106 a	IAS 1.9 c, IG6
								CRR art. 26.2b	Redovisningsdirektivet art. 24.4	Redovisningsdirektivet art. 24.4	
				0110	0120	0130	0140				
0160	Överföringar mellan komponenter i eget kapital		IAS 1.106 d iii; Bilaga V del 2.318								
0170	Ökning eller (-) minskning av eget kapital till följd av rörelseförvärv		IAS 1.106 d iii								
0180	Aktierelaterade ersättningar		IAS 1.106 d iii; IFRS 2.10								
0190	Övriga ökningar eller (-) minskningar i eget kapital		IAS 1.106 d								
0200	Summa totalresultat för året		IAS 1.106 d i-ii; IAS 1.81 A c; IAS 1.IG 6								
0210	<b>Utgående balans [innevarande period]</b>										

47. Lån och förskott: Genomsnittlig varaktighet och återvinningsperioder

	Referenser	SUMMA						
		varav: Hushåll			varav: Icke-finansiella företag			
			varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter	varav: Små och medelstora företag			Varav: Lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag som inte är små eller medelstora företag	
				varav: Lån avseende kommersiella fastigheter				
	Bilaga V del 1.42 f	Bilaga V del 2.86 a, 2.87	Bilaga V del 1.42 e	SMF-rek. art. 1.2 a	SMF-rek. art. 1.2 a; Bilaga V del 2.239ix	Bilaga V del 2.239ix		
	0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	
0010	Nödlidande lån och förskott viktad genomsnittstid sedan förfall till betalning (i år)	Bilaga V del 2.362, 2.363						
0020	Ackumulerade återvinningar netto från rättsliga förfaranden som slutförts under perioden	Bilaga V del 2.362, 2.364 a						
0030	Minskning av redovisat bruttovärde från rättsliga förfaranden som slutförts under perioden	Bilaga V del 2.362, 2.364 b						
0040	Genomsnittlig varaktighet för rättsliga förfaranden som slutförts under perioden (i år)	Bilaga V del 2.362, 2.364 c						

## BILAGA V

## INSTRUKTIONER FÖR RAPPORTERING AV FINANSIELL INFORMATION

## Innehållsförteckning

<b>ALLMÄNNA INSTRUKTIONER</b> .....	1318
1. Referenser .....	1318
2. Konventions .....	1319
3. Konsolidering .....	1321
4. Redovisningskategorier för finansiella instrument .....	1321
4.1 Finansiella tillgångar .....	1321
4.2 Finansiella skulder .....	1322
5. Finansiella instrument .....	1323
5.1 Finansiella tillgångar .....	1323
5.2 Redovisat bruttovärde .....	1324
5.3 Finansiella skulder .....	1325
6. Uppdelning per motpart .....	1325
<b>INSTRUKTIONER RÖRANDE MALLAR</b> .....	1326
1. Balansräkning .....	1326
1.1 Tillgångar (1.1) .....	1326
1.2 Skulder (1.2) .....	1327
1.3 Eget kapital (1.3) .....	1328
2. Resultaträkning (2) .....	1329
3. Rapport över totalresultat (3) .....	1333
4. Uppdelning av finansiella tillgångar per instrument och motpartssektor (4) .....	1334
5. Uppdelning av lån och förskott som inte är förenade med handel, per produkt (5) .....	1337

6.	Uppdelning av lån och förskott som inte är förenade med handel till icke-finansiella företag per Nace-kod (6)	1338
7.	Finansiella tillgångar som omfattas av nedskrivningar och som har förfallit (7)	1339
8.	Uppdelning av finansiella skulder (8)	1339
9.	Låneåtaganden, finansiella garantier och andra åtaganden (9)	1340
10.	Derivat och säkringsredovisning (10 och 11)	1343
10.1	Klassificering av derivat efter typ av risk	1344
10.2	Belopp som ska rapporteras för derivat	1345
10.3	Derivat som klassificeras som "ekonomiska säkringar"	1346
10.4	Uppdelning av derivat per motpartssektor	1347
10.5	Säkringsredovisning enligt nationell god redovisningssed (11.2)	1347
10.6	Belopp som ska rapporteras för säkringsinstrument som inte är derivat (11.3 och 11.3.1)	1347
10.7	Säkrade poster i säkringar av verkligt värde (11.4)	1347
11.	Förändringar i reserveringar och avsättningar för kreditförluster (12)	1348
11.1	Förändringar i reserveringar för kreditförluster och nedskrivning av egetkapitalinstrument enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD (12.0)	1348
11.2	Förändringar i reserveringar och avsättningar för kreditförluster (12.1)	1349
11.3	Överföringar mellan nedskrivningsstadiet (rapportering av bruttobelopp) (12.2)	1350
12.	Erhållna säkerheter och garantier (13)	1351
12.1	Uppdelning av säkerheter och garantier per lån och förskott som inte innehas för handel (13.1)	1351
12.2	Säkerheter som har erhållits genom övertagande av kontroll under perioden (innehav på referensdatumet) (13.2.1)	1352
12.3	Säkerheter som har erhållits genom övertagande av kontroll, ackumulerat (13.3.1)	1352

13.	Verkligt värde-hierarki: Finansiella instrument som värderas till verkligt värde (14) .....	1352
14.	Borttagande från rapporten över finansiell ställning och finansiella skulder som är knutna till överförda finansiella tillgångar (15) .....	1352
15.	Uppdelning av valda poster i resultaträkningen (16) .....	1353
15.1	Räntetäkter och räntekostnader per instrument och motpartssektor (16.1) .....	1353
15.2	Vinster eller förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av finansiella tillgångar och skulder som inte värderas till verkligt värde via resultatet, per instrument (16.2) .....	1354
15.3	Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel och på finansiella tillgångar och skulder förenade med handel, per instrument (16.3) .....	1354
15.4	Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel och på finansiella tillgångar och skulder förenade med handel, per risk (16.4) .....	1355
15.5	Vinster eller förluster på finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet, per instrument (16.4.1) .....	1355
15.6	Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet, per instrument (16.5) .....	1355
15.7	Vinster eller förluster från säkringsredovisning (16.6) .....	1356
15.8	Nedskrivning av icke-finansiella tillgångar (16.7) .....	1356
15.9	Övriga administrationskostnader (16.8) .....	1356
16.	Avstämning mellan den sammanställda redovisningen och konsolideringen enligt CRR (17). .....	1357
17.	Nödlidande exponeringar (18) .....	1357
17.1	Information om presterande och nödlidande exponeringar (18.0) .....	1357
17.2	Inflöden och utflöden för nödlidande exponeringar – lån och förskott efter motpartssektor (18.1) .....	1361
17.3	Lån avseende kommersiella fastigheter och ytterligare information om lån med säkerhet i fastigheter (18.2)	1362
18.	Exponeringar med anstånd (19) .....	1362

19.	Geografisk uppdelning (20) .....	1365
19.1	Den geografiska uppdelningen efter verksamhetens lokalisering (20.1–20.3) .....	1365
19.2	Geografisk uppdelning efter motpartens hemvist (20.4–20.7) .....	1365
20.	Materiella och immateriella tillgångar: tillgångar som omfattas av operationella leasingavtal (21) .....	1366
21.	Kapitalförvaltning, förvaringstjänster och andra tjänster (22) .....	1366
21.1	Avgifts- och provisionsintäkter och avgifts- och provisionskostnader per verksamhet (22.1) .....	1366
21.2	Tillgångar som berörs av de tjänster som tillhandahålls (22.2) .....	1368
22.	Intressen i icke-konsoliderade strukturerade företag (30) .....	1369
23.	Närstående parter (31) .....	1369
23.1	Närstående parter: skulder till och fordringar på närstående parter (31.1) .....	1369
23.2	Närstående parter: kostnader och intäkter som genereras av transaktioner med (31.2) .....	1370
24.	Koncernstruktur (40) .....	1370
24.1	Koncernstruktur: "enhet för enhet" (40.1) .....	1370
24.2	Koncernstruktur: "Instrument för instrument" (40.2) .....	1371
25.	Verkligt värde (41) .....	1372
25.1	Verkligt värde-hierarki: finansiella instrument som värderas till upplupet anskaffningsvärde (41.1) .....	1372
25.2	Användning av alternativet med verkligt värde (41.2) .....	1372
26.	Materiella och immateriella tillgångar: redovisat värde per värderingsmetod (42) .....	1372
27.	Avsättningar (43) .....	1373
28.	Förmånsbestämda planer och ersättningar till anställda (44) .....	1373
28.1	Komponenter i nettotillgångar och nettoskulder i förmånsbestämda planer (44.1) .....	1373
28.2	Förändringar i förmånsbestämda förpliktelser (44.2) .....	1373



28.3	Personalkostnader efter förmånstyper (44.3) .....	1373
28.4	Personalkostnader efter ersättningskategori och personalkategori (44.4) .....	1374
29.	Uppdelning av valda poster i resultaträkningen (45) .....	1374
29.1	Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet efter redovisningskategori (45.1) .....	1374
29.2	Vinster eller förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av icke-finansiella tillgångar (45.2) .....	1375
29.3	Övriga rörelseintäkter och rörelsekostnader (45.3) .....	1375
30.	Rapport över förändringar i eget kapital (46) .....	1375
31.	LÅN OCH FÖRSKOTT: YTTERLIGARE UPPGIFTER (23) .....	1375
32.	LÅN OCH FÖRSKOTT: FLÖDEN FÖR NÖDLIDANDE EXPONERINGAR, NED- OCH BORTSKRIVNINGAR SEDAN UTGÅNGEN AV FÖREGÅENDE RÅKENSKAPSÅR (24) .....	1376
32.1	Lån och förskott: Inlöden och utlöden för nödlidande exponeringar (24.1) .....	1376
32.2	Lån och förskott: Flöden för nedskrivningar och ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar (24.2) .....	1378
32.3	Lån och förskott: Bortskrivningar av nödlidande exponeringar under perioden (24.3) .....	1379
33.	SÄKERHETER SOM HAR ERHÅLLITS GENOM ÖVERTAGANDE AV KONTROLL OCH VERKSTÄLLIGHETS-FÖRFARANDE (25) .....	1379
33.1	Säkerheter som har erhållits genom annat övertagande av kontroll än av säkerhet som klassificeras som materiell anläggningstillgång: inflöden och utlöden (25.1) .....	1379
33.2	Säkerheter som har erhållits genom annat övertagande av kontroll än av säkerhet som klassificeras som materiell anläggningstillgång – Typ av säkerhet som har erhållits (25.2) .....	1380
33.3	Säkerheter som har erhållits genom övertagande av kontroll av säkerhet som klassificeras som materiell anläggningstillgång (25.3) .....	1380
34.	HANTERING AV OCH KVALITET PÅ ANSTÅND (26) .....	1381
35.	LÅN OCH FÖRSKOTT: GENOMSNITTLIG VARAKTIGHET OCH ÅTERVINNINGSPERIODER (47) .....	1382
	<b>INDELNING AV EXPONERINGSKLASSER OCH MOTPARTSSEKTORER .....</b>	<b>1383</b>

## DEL 1

## ALLMÄNNA INSTRUKTIONER

## 1. REFERENSER

1. I denna bilaga finns ytterligare anvisningar för hur de mallar för finansiell information (nedan kallade *Finrep*) som ingår i bilagorna III och IV till denna förordning ska fyllas i. Denna bilaga kompletterar de anvisningar som ges i form av referenser i mallarna i bilagorna III och IV.
2. Institut som använder nationella redovisningsstandarder som är kompatibla med IFRS (kompatibel nationell god redovisningssed) ska tillämpa de gemensamma instruktioner och de IFRS-instruktioner som anges i denna bilaga, om inte annat sägs. Detta påverkar inte kompatibel nationell god redovisningsseds efterlevnad av kraven i direktiv 86/635/EEG (nedan kallat BAD). Institut som använder sig av krav i nationell god redovisningssed som inte är kompatibla med IFRS eller som ännu inte gjorts kompatibla med kraven i IFRS 9 ska tillämpa de gemensamma instruktioner och de instruktioner enligt BAD som anges i denna bilaga, om inte annat sägs.
3. Dataposterna i mallarna ska ställas upp i enlighet med reglerna för redovisning, kvittning och värdering inom ramen för tillämpliga redovisningsregler, så som detta begrepp definieras i artikel 4.1.77 i förordning (EU) nr 575/2013.
4. Ett institut ska endast skicka in de delar av mallarna som rör
  - a) tillgångar, skulder, eget kapital, intäkter och kostnader som redovisas av institutet,
  - b) exponeringar och verksamheter utanför balansräkningen som berör institutet,
  - c) transaktioner utförda av institutet,
  - d) värderingsregler, inbegripet metoder för skattning av reserveringar för kreditrisker, som tillämpas av institutet.
5. I bilagorna III och IV samt i denna bilaga gäller följande definitioner:
  - a) Kapitalkravsförordningen (nedan kallad CRR): Förordning (EU) nr 575/2013.
  - b) IAS eller IFRS: internationella redovisningsstandarder: så som de definieras i artikel 2 i Europaparlamentets och rådets förordning (EG) nr 1606/2002 <sup>(1)</sup>, som har antagits av kommissionen.
  - c) Europeiska centralbankens BSI-förordning eller ECB/2013/33: Europeiska centralbankens förordning (EU) nr 1071/2013 <sup>(2)</sup>.
  - d) Nace-förordningen: Europaparlamentets och rådets förordning (EG) nr 1893/2006 <sup>(3)</sup>.
  - e) Nace-kod: koder i Nace-förordningen
  - f) BAD: rådets direktiv 86/635/EEG <sup>(4)</sup>.
  - g) redovisningsdirektivet: Europaparlamentets och rådets direktiv 2013/34/EU <sup>(5)</sup>.

<sup>(1)</sup> Europaparlamentets och rådets förordning (EG) nr 1606/2002 av den 19 juli 2002 om tillämpning av internationella redovisningsstandarder (EGT L 243, 11.9.2002, s. 1).

<sup>(2)</sup> Europeiska centralbankens förordning (EU) nr 1071/2013 av den 24 september 2013 om de monetära finansinstitutens balansräkningar (ECB/2013/33) (EUT L 297, 7.11.2013, s. 1).

<sup>(3)</sup> Europaparlamentets och rådets förordning (EG) nr 1893/2006 av den 20 december 2006 om fastställande av den statistiska näringsgrensindelningen Nace rev. 2 och om ändring av rådets förordning (EEG) nr 3037/90 och vissa EG-förordningar om särskilda statistikområden (EUT L 393, 30.12.2006, s. 1).

<sup>(4)</sup> Rådets direktiv 86/635/EEG av den 8 december 1986 om årsbokslut och sammanställd redovisning för banker och andra finansiella institut (EGT L 372, 31.12.1986, s. 1).

<sup>(5)</sup> Europaparlamentets och rådets direktiv 2013/34/EU av den 26 juni 2013 om årsbokslut, koncernredovisning och rapporter i vissa typer av företag, om ändring av Europaparlamentets och rådets direktiv 2006/43/EG och om upphävande av rådets direktiv 78/660/EEG och 83/349/EEG (EUT L 182, 29.6.2013, s. 19).

- h) nationell god redovisningssed: nationella allmänt godtagna redovisningsprinciper som tagits fram i enlighet med BAD.
- i) SMF: mikroföretag samt små och medelstora företag enligt definitionen i kommissionens rekommendation C(2003)1422 <sup>(6)</sup>.
- j) ISIN-kod: den internationella identifieringskod för värdepapper som tilldelas värdepapper. Koden består av tolv alfanumeriska tecken och är unik för en värdepappersemission.
- k) LEI-kod: den globala identifieringskoden för juridiska personer, ett unikt nummer som identifierar en part i en ekonomisk transaktion.
- l) nedskrivningsstadier: kategorier av nedskrivning, enligt definitionen i IFRS 9.5.5. 1:a stadiet: nedskrivning värderad i enlighet med IFRS 9.5.5.5. 2:a stadiet: nedskrivning värderad i enlighet med IFRS 9.5.5.3. 3:e stadiet: nedskrivning av kreditförsämrade tillgångar, enligt definitionen i bilaga A till IFRS 9.
- m) ESRB:s rekommendation om förbättrad statistik över fastighetssektorn: Europeiska systemrisknämndens rekommendation av den 31 oktober 2016 om förbättrad statistik över fastighetssektorn (ESRB/2016/14) <sup>(7)</sup>.

## 2. KONVENTIONS

- 6. I bilagorna III och IV innebär en datapost som är skuggad i grått att den dataposten inte efterfrågas eller inte är möjlig att rapportera. I bilaga IV innebär en rad eller kolumn vars referenser är skuggade i svart att tillhörande dataposter inte ska skickas in av de institut som följer de referenser som anges i denna rad eller kolumn.
- 7. Mallarna i bilagorna III och IV innehåller implicita valideringsregler som fastställs i själva mallarna genom användning av konventioner.
- 8. Parenteser i en malls postrubrik betyder att denna post ska subtraheras för att en totalsumma ska erhållas. Det betyder dock inte att den ska rapporteras som ett negativt tal.
- 9. Poster som ska rapporteras med negativa tal anges i de sammanställda mallarna med ett "(-)" i början av rubriken, t.ex. "(-) Egna aktier".
- 10. I datapostmodellen (DPM) för de mallar för rapportering av finansiell information som beskrivs i bilagorna III och IV har varje datapost (cell) en baspost som tilldelas attributet "kredit/debet". På detta sätt säkerställs att alla företag som rapporterar dataposter följer teckenkonventionen och att man vet om en datapost är kredit eller debet.

<sup>(6)</sup> Kommissionens rekommendation av den 6 maj 2003 om definitionen av mikroföretag samt små och medelstora företag (C(2003)1422) (EUT L 124, 20.5.2003, s. 36).

<sup>(7)</sup> Europeiska systemrisknämndens rekommendation av den 31 oktober 2016 om förbättrad statistik över fastighetssektorn (ESRB/2016/14), EUT L 31, 31.1.2017, s. 1.

11. Rent schematiskt fungerar detta som tabell 1 visar.

Tabell 1

**Konvention för kredit/debet, positiva tal och minustecken**

Variabel	Kredit /Debet	Saldo /Förändring	Rapporterad siffra
Tillgångar	Debet	Tillgångar, saldo	Positiv ("Normal", inget tecken behövs)
		Ökning av tillgångar	Positiv ("Normal", inget tecken behövs)
		Negativt saldo för tillgångar	Negativ (Minustecken "-" behövs)
		Minskning av tillgångar	Negativ (Minustecken "-" behövs)
Kostnader		Kostnader, saldo	Positiv ("Normal", inget tecken behövs)
		Ökning av kostnader	Positiv ("Normal", inget tecken behövs)
		Negativt kostnadssaldo (inkluderar återföringar)	Negativ (Minustecken "-" behövs)
		Minskning av kostnader	Negativ (Minustecken "-" behövs)
Skulder	Kredit	Skulder, saldo	Positiv ("Normal", inget tecken behövs)
		Ökning av skulder	Positiv ("Normal", inget tecken behövs)
		Negativt skuldsaldo	Negativ (Minustecken "-" behövs)
		Minskning av skulder	Negativ (Minustecken "-" behövs)
Aktier		Eget kapital, saldo	Positiv ("Normal", inget tecken behövs)
		Ökning av eget kapital	Positiv ("Normal", inget tecken behövs)
		Negativt saldo för eget kapital	Negativ (Minustecken "-" behövs)
		Minskning av eget kapital	Negativ (Minustecken "-" behövs)
Intäkter	Kredit	Intäkter, saldo	Positiv ("Normal", inget tecken behövs)
		Ökning av intäkter	Positiv ("Normal", inget tecken behövs)
		Negativt intäktssaldo (inkluderar återföringar)	Negativ (Minustecken "-" behövs)
		Minskning av intäkter	Negativ (Minustecken "-" behövs)

### 3. KONSOLIDERING

12. Om inte annat anges i denna bilaga ska Finrep-mallarna fyllas i i enlighet med kraven på konsolidering under tillsyn som anges i del 1 avdelning II kapitel 2 avsnitt 2 i CRR. Institutet ska redovisa sina dotterföretag, joint ventures och intresseföretag med samma metoder som för konsolidering under tillsyn:

- a) Institutet kan tillåtas eller avkrävas att kapitalandelsmetoden används för innehav i försäkringsdotterbolag och icke-finansiella dotterföretag i enlighet med artikel 18.5 i CRR.
- b) Institutet kan tillåtas att använda proportionell konsolidering för finansiella dotterföretag i enlighet med artikel 18.2 i CRR.
- c) Institutet kan avkrävas att använda proportionell konsolidering för innehav i joint ventures i enlighet med artikel 18.4 i CRR.

### 4. REDOVISNINGSKATEGORIER FÖR FINANSIELLA INSTRUMENT

13. Vid tillämpning av bilagorna III, IV och denna bilaga ska med "redovisningskategori" avses finansiella instrument som summeras ihop enligt värderingsregler. Dessa summor får inte inbegripa innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag, tillgodohavanden som betalas ut på anfordran och klassificeras som "Kontanta medel, kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel", eller finansiella instrument som "Innehas för försäljning" under posterna "Anläggningstillgångar och avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning" och "Skulder som ingår i avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning".

14. Enligt nationell god redovisningssed ska institut som tillåts eller måste tillämpa vissa värderingsregler för finansiella instrument i enlighet med IFRS inrapportera, i den mån dessa regler tillämpas, tillämpliga IFRS-redovisningskategorier. Om de värderingsregler för finansiella instrument som institutet tillåts eller måste använda enligt nationell god redovisningssed på grundval av BAD avser värderingsregler i IAS 39 ska institutet lämna in redovisningskategorier grundade på BAD för alla sina finansiella instrument fram till dess att de värderingsregler de tillämpar är i enlighet med IFRS 9.

#### 4.1 Finansiella tillgångar

15. Följande redovisningskategorier som grundas på IFRS ska användas för finansiella tillgångar:

- a) "Finansiella tillgångar som innehas för handel".
- b) "Finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet".
- c) "Finansiella tillgångar som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet".
- d) "Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat".
- e) "Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde".

16. Följande redovisningskategorier som grundas på nationell god redovisningssed ska användas för finansiella tillgångar:

- a) "Finansiella tillgångar förenade med handel".
- b) "Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde via resultatet".

- c) "Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde i förhållande till eget kapital".
- d) "Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas enligt en metod som bygger på anskaffningsvärde".
- e) "Övriga finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat".
17. "Finansiella tillgångar förenade med handel" innefattar alla finansiella tillgångar som klassificeras som förenade med handel enligt tillämplig nationell god redovisningssed grundad på BAD. Oavsett vilken värderingsmetod som används enligt tillämplig nationell god redovisningssed grundad på BAD ska alla derivat med positivt saldo för det rapporterade institutet som inte klassificeras som säkringsredovisning i enlighet med punkt 22 i denna del rapporteras som finansiella tillgångar förenade med handel. Denna klassificering ska också gälla för derivat som enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD inte redovisas i balansräkningen, eller derivat där endast förändringarna i verkligt värde redovisas i balansräkningen eller derivat som används som ekonomiska säkringar enligt definitionen i del 2 punkt 137 i denna bilaga.
18. Enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD ska när det gäller finansiella tillgångar metoder som bygger på anskaffningsvärde innefatta sådana värderingsregler enligt vilka skuldinstrumentet värderas till anskaffningsvärde plus upplupen ränta minus nedskrivningar.
19. Enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD omfattar "Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat värderade enligt en metod som bygger på anskaffningsvärde" dels finansiella instrument som värderas med en metod som bygger på anskaffningsvärde, dels instrument som värderas till lägsta värdets princip (LVP) på icke fortlöpande basis (moderat LVP) oavsett deras faktiska värdering per rapporteringsreferensdatumet. Tillgångar som värderas till moderat LVP är tillgångar på vilka LVP endast tillämpas under särskilda omständigheter. I tillämpliga redovisningsregler föreskrivs för dessa omständigheter, såsom nedskrivning, en minskning under längre tid av verkligt värde jämfört med anskaffningsvärdet eller ändrade avsikter från företagsledningens sida.
20. Enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD ska "Övriga finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat" innefatta finansiella tillgångar som inte uppfyller villkoren för att inkluderas i andra redovisningskategorier. Denna redovisningskategori innefattar bland annat finansiella tillgångar värderade till LVP på fortlöpande basis (strikt LVP). Tillgångar som värderats till strikt LVP är tillgångar för vilka tillämpliga redovisningsregler antingen föreskriver inledande och efterföljande värdering till LVP, eller en första värdering till anskaffningsvärde och den efterföljande värderingen till LVP.
21. Oavsett deras värderingsmetoder rapporteras innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag som inte är helt eller proportionellt konsoliderade enligt reglerna om konsolidering under tillsyn, i "Innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag", utom då de klassificeras som att de innehas för handel i enlighet med IFRS 5.
22. "Derivat – Säkringsredovisning" ska innefatta derivat med ett positivt saldo för det rapporterade institutet som innehas för säkringsredovisning enligt IFRS. Enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD klassificeras derivat i handelslagret som derivat som innehas för säkringsredovisning endast om det finns särskilda redovisningsregler för derivat i handelslager i tillämplig nationell god redovisningssed grundad på BAD och derivaten minskar risken för en annan position i handelslagret.

#### 4.2 Finansiella skulder

23. Följande redovisningskategorier som grundas på IFRS ska användas för finansiella skulder:
- a) "Finansiella skulder som innehas för handel".
- b) "Finansiella skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet".
- c) "Finansiella skulder som värderas till upplupet anskaffningsvärde".

24. Följande redovisningskategorier grundade på nationell god redovisningssed ska användas för finansiella skulder:

- a) "Finansiella skulder förenade med handel".
- b) "Finansiella skulder som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas enligt en metod som bygger på anskaffningsvärde".

25. "Finansiella skulder förenade med handel" innefattar alla finansiella skulder som klassificeras som förenade med handel enligt tillämplig nationell god redovisningssed grundad på BAD. Oavsett vilken värderingsmetod som används enligt tillämplig nationell god redovisningssed grundad på BAD ska alla derivat med negativt saldo för det rapporterade institutet som inte klassificeras som säkringsredovisning i enlighet med punkt 26 i denna del rapporteras som finansiella skulder förenade med handel. Denna klassificering ska också gälla för derivat som enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD inte redovisas i balansräkningen, eller derivat där endast förändringarna i verkligt värde redovisas i balansräkningen eller derivat som används som ekonomiska säkringar enligt definitionen i del 2 punkt 137 i denna bilaga.

26. "Derivat – Säkringsredovisning" ska innefatta derivat med ett negativt saldo för det rapporterade institutet som innehas för säkringsredovisning enligt IFRS. Enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD klassificeras derivat i handelslagret som säkringsredovisning endast om det finns särskilda redovisningsregler för derivat i handelslager i tillämplig nationell god redovisningssed grundad på BAD och derivaten minskar risken för en annan position i handelslagret.

## 5. FINANSIELLA INSTRUMENT

27. Vid tillämpning av bilagorna III, IV och denna bilaga ska med "redovisat värde" avses det belopp som rapporteras i balansräkningen. I det redovisade värdet för finansiella instrument ska även ingå upplupen ränta. Enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD ska det redovisade värdet för derivat utgöra antingen det redovisade värdet enligt nationell god redovisningssed inklusive upplupna kostnader/intäkter, premiebelopp och avsättningar i tillämpliga fall, eller vara lika med noll om derivat inte redovisas i balansräkningen.

28. Om de redovisas enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD ska upplupna intäkter och förutbetalda kostnader för finansiella instrument, inklusive upplupen ränta, premier, rabatter eller transaktionskostnader rapporteras tillsammans med instrumentet och inte som övriga tillgångar eller skulder.

29. Om det är tillämpligt enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD ska nedsättningar för handelspositioner värderade till verkligt värde rapporteras. Nedsättningarna minskar värdet på tillgångar som är förenade med för handel och ökar värdet på skulder som är förenade med handel.

### 5.1 Finansiella tillgångar

30. Finansiella tillgångar ska delas upp i följande typer av instrument: "Kontanta medel", "Derivat", "Egetkapital-instrument", "Räntebärande värdepapper" och "Lån och förskott".

31. "Räntebärande värdepapper" är skuldinstrument som innehas av institutet, utgivna som värdepapper som inte utgör lån enligt vad som anges i tabellen i del 2 av bilaga II till Europeiska centralbankens BSI-förordning.

32. "Lån och förskott" är sådana skuldinstrument som innehas av institutet och som inte är värdepapper. Denna post innefattar lån enligt definitionen i tabellen i del 2 i bilaga II till Europeiska centralbankens BSI-förordning (inbegripet avistainlåning i kreditinstitut och centralbanker, oavsett deras klassificering enligt tillämpliga redovisningsregler) samt förskott som inte kan klassificeras som lån enligt definitionen i tabellen i del 2 i bilaga II till Europeiska centralbankens BSI-förordning. "Förskott som inte är lån" beskrivs mer utförligt i del 2 punkt 85 g i denna bilaga.



33. I Finrep ska "skuldinstrument" således omfatta "lån och förskott" och "räntebärande värdepapper".

## 5.2 Redovisat bruttovärde

34. Med ett skuldinstruments redovisade bruttovärde avses följande:

- a) Enligt IFRS och nationell god redovisningssed grundad på BAD ska det redovisade bruttovärdet för skuldinstrument som värderas till verkligt värde via resultatet och inte innehas för handel eller är förenade med handel, bero på huruvida dessa skuldinstrument klassificeras som presterande eller nödlidande. För presterande skuldinstrument ska det totala redovisade värdet vara det verkliga värdet. För nödlidande skuldinstrument ska det redovisade värdet brutto vara det verkliga värdet efter tillägg av eventuella ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk, enligt vad som anges i del 2 punkt 69 i denna bilaga. Vid beräkning av redovisat bruttovärde ska skuldinstrumenten värderas vart och ett för sig.
- b) För skuldinstrument som redovisas till upplupet anskaffningsvärde ska redovisat bruttovärde enligt IFRS vara det redovisade värdet före justering för förlustreserver och för skuldinstrument som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat vara det upplupna anskaffningsvärdet före justering för förlustreserver.
- c) Enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD ska för skuldinstrument som klassificeras som "Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas enligt en metod som bygger på anskaffningsvärde" det redovisade bruttovärdet för tillgångar med nedskrivningsbehov vara lika med det redovisade värdet före särskilda reserver för kreditrisk. Det redovisade bruttovärdet för tillgångar utan nedskrivningsbehov ska vara det redovisade värdet före allmänna avsättningar för kreditrisk och allmänna avsättningar för bankrisk, om dessa påverkar det redovisade värdet.
- d) Enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD ska det redovisade bruttovärdet för skuldinstrument som klassificeras som "Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde i förhållande till eget kapital" bero på huruvida dessa finansiella tillgångar omfattas av nedskrivningskrav. Om de omfattas av nedskrivningskrav ska det redovisade bruttovärdet vara det redovisade värdet före ackumulerade nedskrivningar i enlighet med kraven i led c ovan och ej nedskrivna tillgångar, eller eventuella ackumulerade nedskrivningar enligt kraven i led c ovan för nedskrivna och ej nedskrivna tillgångar eller ackumulerade förändringar i verkligt värde som bedöms vara nedskrivningar. Om dessa finansiella tillgångar inte omfattas av nedskrivningskrav ska det redovisade bruttovärdet av dessa finansiella tillgångar vara det verkliga värdet för presterande exponeringar, och för nödlidande exponeringar det verkliga värdet efter tillägg av ackumulerade justeringar för negativt verkligt värde på grund av kreditrisk.
- e) Enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD ska det redovisade bruttovärdet av skuldinstrument värderade till strikt eller moderat LVP vara anskaffningsvärdet när de redovisas till anskaffningsvärde under rapporteringsreferensperioden. Om dessa skuldinstrument värderas till marknadsvärde ska det redovisade bruttovärdet vara marknadsvärdet före värdejusteringar till följd av kreditrisk.
- f) Enligt nationell god redovisningssed baserad på BAD ska det redovisade bruttovärdet för skuldinstrument som rapporteras i kategorin "Övriga finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat", enligt andra värderingsmetoder än LVP, vara det redovisade värdet före värderingsjusteringar som uppfyller kraven för att vara nedskrivningar.
- g) För finansiella tillgångar förenade med handel enligt god redovisningssed grundad på BAD eller som innehas som tillgångar förenade med handel enligt IFRS ska det redovisade bruttovärdet vara det verkliga värdet. Om god redovisningssed grundad på BAD kräver nedsättningar av instrument förenade med handel och instrument värderade till verkligt värde ska det finansiella instrumentets redovisade värde vara det verkliga värdet före dessa nedsättningar.



### 5.3 Finansiella skulder

35. Finansiella skulder ska delas upp i följande typer av instrument: "Derivat", "Korta positioner", "Inlåning", "Emitterade räntebärande värdepapper" och "Övriga finansiella skulder".
  36. Vid tillämpningen av bilagorna III och IV samt denna bilaga ska "inlåning" avse inlåning enligt definition i tabellen i del 2 till bilaga II till Europeiska centralbankens BSI-förordning.
  37. Emitterade räntebärande värdepapper ska vara skuldinstrument som emitterats av institutet som värdepapper och som inte är inlåning enligt vad som anges i tabellen i del 2 i bilaga II till Europeiska centralbankens BSI-förordning.
  38. "Övriga finansiella skulder" omfattar alla finansiella skulder undantaget derivat, korta positioner, inlåning och emitterade räntebärande värdepapper.
  39. Enligt IFRS ska "Övriga finansiella skulder" innefatta utställda finansiella garantier om dessa värderas antingen till verkligt värde via resultatet (IFRS 9.4.2.1 a) eller till värdet vid första redovisningstillfället efter avdrag för ackumulerad amortering (IFRS 9.4.2.1 c ii). Gjorda låneåtaganden ska rapporteras som "Övriga finansiella skulder" om de identifieras som finansiella skulder värderade till verkligt värde via resultatet (IFRS 9.4.2.1 a) eller om de är löfte om ett lån till en ränta som ligger under marknadsränta (IFRS 9.2.3 c, IFRS 9.4.2.1 d).
  40. Om låneåtaganden, finansiella garantier och andra gjorda åtaganden värderas till verkligt värde via resultatet ska alla förändringar av det verkliga värdet, inbegripet förändringar på grund av kreditrisk, rapporteras som "övriga finansiella skulder" och inte som avsättningar för "Gjorda åtaganden och lämnade garantier".
  41. "Övriga finansiella skulder" ska även innefatta utdelningar som ska betalas, belopp att betala för poster som är under avveckling eller i transit, samt belopp att betala som avser framtida avvecklingar av värdepapperstransaktioner eller valutatransaktioner (om belopp som ska betalas för transaktioner redovisas före betalningsdagen).
6. UPPDELNING PER MOTPART
42. Om en uppdelning per motpart krävs ska följande typer av motparter användas:
    - a) Centralbanker.
    - b) Offentlig sektor: nationella regeringar, statliga och regionala myndigheter samt lokala myndigheter, däribland administrativa organ och icke-kommersiella företag, dock undantaget offentliga företag och privata företag som ägs av dessa administrativa organ och har kommersiell verksamhet (dessa ska rapporteras under "kreditinstitut", "övriga finansiella företag" eller "icke-finansiella företag" beroende på deras verksamhet); socialförsäkringsfonder och internationella organisationer såsom Europeiska unionens institutioner, Internationella valutafonden och Banken för internationell betalningsutjämning.
    - c) Kreditinstitut: alla institut som omfattas av definitionen i artikel 4.1.1 i CRR (företag vars verksamhet består i att från allmänheten ta emot insättningar eller andra återbetalbara medel och att bevilja krediter för egen räkning) och multilaterala utvecklingsbanker.
    - d) Övriga finansiella företag: alla finansiella företag och kvasibolag som inte är kreditinstitut, såsom värdepappersföretag, värdepappersfonder, försäkringsbolag, pensionsfonder, fondbolag och clearingorganisationer liksom återstående finansiella mellanhänder och finansiella serviceföretag och koncerninterna finansinstitut och utlåningsföretag.
    - e) Icke-finansiella företag: företag och kvasibolag som inte ägnar sig åt finansförmedling utan huvudsakligen åt produktion av handelsvaror och icke-finansiella tjänster enligt vad som anges i tabellen i del 3 i bilaga II till Europeiska centralbankens BSI-förordning.

- f) Hushåll: individer eller grupper av individer som konsumenter, som producenter av varor och icke-finansiella tjänster uteslutande för egen slutlig användning, samt som producenter av handelsvaror och icke-finansiella och finansiella tjänster, såvida verksamheten inte liknar den som bedrivs av kvasibolag. Här ingår hushållens ideella organisationer (NPISH/HIO) som betjänar hushåll och som främst ägnar sig åt produktion av varor och tjänster avsedda för specifika grupper av hushåll utanför marknaden.
43. Indelningen efter motpartssektor grundas uteslutande på den direkta motpartens egenskaper. Klassificering av exponeringar som ingåtts gemensamt av mer än en gäldenär ska göras på grundval av egenskaperna hos den gäldenär som var mest relevant, eller bestämmande, för institutets beviljande av exponeringen. För övriga klassificeringar ska uppdelningen av gemensamt ingångna exponeringar efter typ av motpart, land där motparten har sin hemvist samt Nace-kod styras av egenskaperna hos den mest relevanta eller bestämmande gäldenären.
44. De direkta motparterna för följande transaktioner ska vara följande:
- a) För lån och förskott, den direkta låntagaren. För kundfordringar ska den direkta låntagaren vara den motpart som är skyldig att betala fordringarna, utom vid transaktioner med regress, då den direkta låntagaren ska vara överföraren av fordringarna om det rapporterande institutet inte i allt väsentligt tar över samtliga de risker och fördelar som är förknippade med ägandet av de överförda fordringarna.
- b) För räntebärande värdepapper (inbegripet värdepapperiseringsinstrument) och egetkapitalinstrument, emitenten av värdepapperen.
- c) För inlåning, insättaren.
- d) För korta positioner, motparten i värdepapperslånetransaktionen eller det omvända repoavtalet.
- e) För derivat, den direkta motparten i derivatkontraktet. För centralt clearade OTC-derivat ska den direkta motparten vara den clearingorganisation som är central motpart. Uppdelningen av motparter för kreditriskderivat görs efter den sektor som motparten i kontraktet (köpare eller säljare av skydd) tillhör.
- f) För lämnade finansiella garantier ska motparten vara den direkta motparten i det underliggande garanterade skuldinstrumentet.
- g) För låneåtaganden och andra gjorda åtaganden, den motpart vars kreditrisk påtas av det rapporterande institutet.
- h) För låneåtaganden, finansiella garantier och andra erhållna åtaganden, garanten eller den motpart som har tillhandahållit det rapporterande institutet åtagandet.

## DEL 2

### INSTRUKTIONER RÖRANDE MALLAR

#### 1. BALANSRÄKNING

##### 1.1 Tillgångar (1.1)

1. "Kontanta medel" ska omfatta innehav av inhemska och utländska sedlar och mynt som är i omlopp som är vanliga vid betalningar.
2. "Kassabehållning hos centralbanker" ska omfatta lån och förskott som är tillgodohavanden som betalas ut på anfordran hos centralbanker.
3. "Andra avistamedel" ska omfatta lån och förskott som är tillgodohavanden som betalas ut på anfordran hos kreditinstitut.

4. "Innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag" ska omfatta innehav i sådana intresseföretag, joint ventures och dotterföretag som inte är fullständigt eller proportionellt konsoliderade enligt reglerna om konsolidering under tillsyn, utom om de ska klassificeras som att de innehas för försäljning i enlighet med IFRS 5, oavsett hur de värderas, inbegripet om redovisningsstandarder tillåter dem att ingå i de olika redovisningskategorier som används för finansiella instrument. Det redovisade värdet av innehav som redovisas med kapitalandelsmetoden ska innefatta hänförlig goodwill.
5. Tillgångar som inte utgör finansiella tillgångar och som på grund av sin natur inte kan klassificeras som specifika poster i balansräkningen ska rapporteras under "Övriga tillgångar". Övriga tillgångar ska bland annat innefatta guld, silver och andra råvaror, även i de fall de innehas för handel.
6. Enligt tillämplig nationell god redovisningssed grundad på BAD ska det redovisade värdet av återköpta egna aktier rapporteras som "övriga tillgångar" om redovisning som tillgång är tillåtet enligt tillämplig nationell god redovisningssed.
7. "Anläggningstillgångar och avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning" ska ha samma innebörd som i IFRS 5.

## 1.2 Skulder (1.2)

8. Enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD ska avsättningar för eventuella förluster till följd av den ineffektiva delen av portföljsäkringsförhållandet rapporteras i raden "Derivat – Säkringsredovisning" om förlusten uppkommer från värderingen av säkringsderivatet, eller i raden "Förändringar i verkligt värde för säkrade poster i portföljsäkring av ränterisk" om förlusten uppkommer från värdering av den säkrade positionen. Om det inte går att göra åtskillnad mellan förluster som uppkommer från värdering av säkringsderivatet och förluster som uppkommer från värdering av den säkrade positionen ska alla avsättningar för eventuella förluster till följd av den ineffektiva delen av portföljsäkringsförhållandet rapporteras på raden "Derivat – Säkringsredovisning".
9. Avsättningar till "Pensioner och andra förmånsbestämda förpliktelser efter anställningen" ska omfatta nettobeloppet av förmånsbestämda förpliktelser.
10. Enligt IFRS omfattar avsättningar för "Övriga långfristiga ersättningar till anställda" summan av underskotten i de långfristiga pensionsplanerna enligt IAS 19.153. Den upplupna kostnaden för kortfristiga ersättningar till anställda (IAS 19.11 a), avgiftsbestämda planer (IAS 19.51 a) och ersättningar vid uppsägning (IAS 19.169 a) ska ingå i "Övriga skulder".
11. Enligt IFRS ska avsättningar för "Gjorda åtaganden och lämnade garantier" innehålla avsättningar som hänförs till alla åtaganden och garantier, oavsett om de ska skrivas ned i enlighet med IFRS 9 eller avsättningar för dem följer IAS 37 eller om de behandlas som försäkringsavtal enligt IFRS 4. Skulder som uppkommer från åtaganden och finansiella garantier som värderas till verkligt värde via resultatet ska inte rapporteras som avsättningar även om de beror på kreditrisk, utan som "övriga finansiella skulder" i enlighet med del 1 punkt 40 i denna bilaga. Enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD ska "Gjorda åtaganden och lämnade garantier" innehålla avsättningar som hänförs till alla åtaganden och garantier.
12. "Aktiekapital som återbetalas på begäran" omfattar kapitalinstrument som getts ut av institutet och som inte uppfyller kriterierna för att klassificeras under eget kapital. Institutet ska i denna post inräkna sådana kooperativa aktier som inte uppfyller kriterierna för att klassificeras som eget kapital.
13. Skulder som inte utgör finansiella skulder och som på grund av sin natur inte kan klassificeras som specifika poster i balansräkningen ska rapporteras under "Övriga skulder".

14. "Skulder som ingår i avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning" ska ha samma innebörd som i IFRS 5.
15. Enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD omfattar "Reserver för allmänna risker i bankrörelse" belopp som har avsatts i enlighet med artikel 38 i BAD. Dessa ska bokföras separat, antingen som skulder under "avsättningar" eller under eget kapital som "övriga reserver", i enlighet med relevant nationell god redovisningssed.

### 1.3 Eget kapital (1.3)

16. Enligt IFRS ska egetkapitalinstrument som är finansiella instrument innefatta de avtal som åsyftas i IAS 32.
17. Enligt tillämplig nationell god redovisningssed grundad på BAD ska "Kapital som är infordrat men ännu inte inbetalt" innefatta det redovisade värdet av kapital som getts ut av institutet och har infordrats från tecknarna men inte är betalat per referensdatumet. Om kapitalökning som ännu inte har betalats bokförs som en ökning av aktiekapitalet, ska infordrat kapital som ännu inte är inbetalt rapporteras som "Kapital som är infordrat men ännu inte inbetalt" i mall 1.3 och som "övriga tillgångar" i mall 1.1. Enligt tillämplig nationell god redovisningssed grundad på BAD ska ännu ej inbetalt kapital inte registreras i mall 1.3 om kapitalökningen endast kan rapporteras efter erhållen betalning från aktieägarna.
18. "Egetkapitalkomponent i sammansatta finansiella instrument" ska omfatta egetkapitalkomponenten i sammansatta finansiella instrument (dvs. finansiella instrument som innehåller såväl en skuldkomponent som en egetkapitalkomponent) emitterade av institutet, om dessa delas upp i enlighet med gällande redovisningsregler (inklusive sammansatta finansiella instrument med flera inbäddade derivat vilkas värden är beroende av varandra).
19. "Andra utfärdade egetkapitalinstrument" ska omfatta egetkapitalinstrument som är finansiella instrument, utom "Kapital" och "Egetkapitalkomponent i sammansatta finansiella instrument".
20. "Övrigt eget kapital" ska omfatta samtliga egetkapitalinstrument som inte är finansiella instrument, däribland aktierelaterade ersättningar som regleras med egetkapitalinstrument (IFRS 2.10).
21. "Förändringar i verkligt värde av egetkapitalinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat" ska innefatta ackumulerade vinster och förluster till följd av förändringar i verkligt värde på innehav i egetkapitalinstrument för vilka den rapporterade enheten oåterkalleligen har valt att redovisa förändringar i verkligt värde i övrigt totalresultat.
22. "Säkringsineffektivitet i säkringar av verkligt värde för egetkapitalinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat" ska innefatta den ackumulerade säkringsineffektivitet som uppkommer i säkringar av verkligt värde där den säkrade posten är ett egetkapitalinstrument som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat. Säkringsineffektivitet som rapporteras på denna rad ska vara skillnaden mellan den ackumulerade variationen av det verkliga värdet på det egetkapitalinstrument som rapporteras i "Förändringar i verkligt värde av egetkapitalinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat (säkrad post)" och den ackumulerade variationen av det verkliga värdet på det säkringsderivat som rapporteras i "Förändringar i verkligt värde av egetkapitalinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat (säkringsinstrument)" (IFRS 9.6.5.3 och IFRS 9.6.5.8).
23. "Förändringar i verkligt värde av finansiella skulder värderade till verkligt värde via resultatet som kan hänföras till förändringar i deras kreditrisk" ska innefatta ackumulerade vinster och förluster som redovisas i övrigt totalresultat och som är hänförliga till egen kreditrisk för skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet, oavsett om identifieringen skett vid första redovisningstillfället eller senare.

24. "Säkring av nettoinvesteringar i utlandsverksamheter (effektiv del)" ska innefatta reserven för omräkning av utländsk valuta för den effektiva delen av såväl gällande säkringar av nettoinvesteringar i utlandsverksamheter som säkringar av nettoinvesteringar i utlandsverksamheter som inte längre gäller då utlandsverksamheten redovisas i balansräkningen.
  25. "Säkringsderivat. Reserv för kassaflödessäkringar (effektiv del)" ska innefatta reserven för kassaflödessäkringen för den effektiva delen av variationen i verkligt värde för säkringsderivat i en kassaflödessäkring, både för gällande kassaflödessäkringar och kassaflödessäkringar som inte längre gäller.
  26. "Förändringar i verkligt värde av skuldinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat" ska innefatta ackumulerade vinster och förluster för skuldinstrument som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat, netto efter förlustreserver som värderas per balansdagen i enlighet med IFRS 9.5.5.
  27. "Säkringsinstrument (komponenter som inte identifierats)" ska innefatta ackumulerade förändringar i verkligt värde av alla följande komponenter:
    - a) En options tidsvärde om förändringen av optionens tidsvärde och realvärde är åtskilda och där endast förändringen i realvärdet identifieras som ett säkringsinstrument (IFRS 9.6.5.15).
    - b) Termindelen av ett terminskontrakt där termindelen och avistadelen av det terminskontraktet är åtskilda och där endast förändringen i terminskontraktets avistadel identifieras som säkringsinstrument.
    - c) Valutabasisspreaden från ett finansiellt instrument där denna spread är åtskild från identifieringen av det finansiella instrumentet som säkringsinstrument (IFRS 9.6.5.15, IFRS 9.6.5.16).
  28. Enligt IFRS omfattar "Omvärderingsreserver" värdet av de reserver som skapades då IAS först tillämpades, och som inte har övergått till andra typer av reserver.
  29. "Övriga reserver" delas upp i "Reserver eller ackumulerade förluster från innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag som redovisas med kapitalandelsmetoden" och "Andra". "Reserver eller ackumulerade förluster från innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag som redovisas med kapitalandelsmetoden" omfattar den ackumulerade summan av intäkter och kostnader som genererats genom ovan nämnda innehav via resultatet från tidigare år om de redovisas med kapitalandelsmetoden. "Andra" ska omfatta reserver som inte redovisas separat under andra poster och kan bestå av reservfond och lagstadgad reserv.
  30. "Egna aktier" ska omfatta alla finansiella instrument som är av typen egetkapitalinstrument som har återköpts av institutet och varken är sålda eller avskrivna, utom om de enligt relevant nationell god redovisningsgrundad på BAD ska rapporteras under "Övriga tillgångar".
2. RESULTATRÄKNING (2)
31. Ränteintäkter och räntekostnader som härrör från finansiella instrument som värderas till verkligt värde via resultatet och från säkringsderivat som klassificeras i kategorin "Säkringsredovisning" ska antingen rapporteras separat från övriga vinster och förluster under posterna "Ränteintäkter" respektive "Räntekostnader" (clean price) eller som del av vinst eller förlust från dessa kategorier av instrument (dirty price). Metoden med clean price eller dirty price ska tillämpas konsekvent för alla finansiella instrument som värderas till verkligt värde via resultatet och för säkringsderivat som klassificeras i kategorin "Säkringsredovisning".

32. Institut ska rapportera följande poster, som omfattar intäkter och kostnader som avser närstående som inte är helt eller proportionellt konsoliderade enligt reglerna om konsolidering under tillsyn, uppdelade efter redovisningskategorier:
- "Ränteintäkter".
  - "Räntekostnader".
  - "Intäkter från utdelningar".
  - "Vinster eller förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av finansiella tillgångar och skulder som inte värderas till verkligt värde via resultatet, netto".
  - "Modifieringsvinster eller (-) modifieringsförluster, netto".
  - "Nedskrivning eller (-) återföring av nedskrivning av finansiella tillgångar som inte värderas till verkligt värde via resultatet".
33. "Ränteintäkter. Finansiella tillgångar som innehas för handel" och "Räntekostnader. Finansiella skulder som innehas för handel" ska då clean price används omfatta de belopp som avser de derivat som klassificeras i kategorin "innehas för handel" och som är säkringsinstrument ur ekonomisk synvinkel men inte ur redovisningssynvinkel, för att visa korrekt ränteintäkt och räntekostnad för de säkrade finansiella instrumenten.
34. Om clean price används, ska "Ränteintäkter. Finansiella tillgångar som innehas för handel" och "Räntekostnader. Finansiella skulder som innehas för handel" också omfatta tidsfördelade avgifter och slutlikvider i förhållande till kreditderivat som värderas till verkligt värde och som används för att hantera kreditrisken i hela eller en del av det finansiella instrumentet som är identifierat som värderat till verkligt värde vid det tillfället (IFRS 9.6.7).
35. "Ränteintäkter. Derivat – Säkringsredovisning, ränterisk" och "Räntekostnader. Derivat – Säkringsredovisning, ränterisk" ska om clean price används omfatta belopp som avser de derivat som klassificeras i kategorin "Säkringsredovisning" och som omfattar ränterisk, inbegripet säkringar av en grupp av poster med riskpositioner som motverkar varandra (säkringar av en nettoposition) vars säkrade risk påverkar olika rader i resultaträkningen. I de fall clean price används ska dessa belopp rapporteras som ränteintäkter och räntekostnader på bruttobasis i syfte att redovisa korrekta ränteintäkter och räntekostnader från de säkrade poster som de hänger samman med. Om den säkrade posten vid clean price genererar ränteintäkter (räntekostnader) ska beloppet rapporteras som en ränteintäkt (räntekostnad) även om det är ett negativt (positivt) belopp.
36. "Ränteintäkter – övriga tillgångar" ska omfatta ränteintäkter som inte omfattas av de övriga posterna, såsom ränteintäkter från kassa, tillgodohavanden hos centralbanker, andra avistamedel och anläggningstillgångar och avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning, samt nettoränteintäkter från nettotillgångar i förmånsbestämda planer.
37. Enligt IFRS och om inte annat anges i nationell god redovisningssed ska räntor avseende finansiella skulder med en negativ effektiv ränta rapporteras i "Ränteintäkter på skulder". Dessa skulder och deras räntor ger upphov till en positiv avkastning för ett institut.
38. "Räntekostnader – övriga skulder" ska omfatta räntekostnader som inte omfattas av de övriga posterna, såsom räntekostnader för skulder som ingår i avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning, kostnader som härrör från ökning av det redovisade värdet för en avsättning när en viss tid har förflutit, eller nettoräntekostnader för förmånsbestämda nettoskulder.
39. Enligt IFRS och om inte annat anges i nationell god redovisningssed ska räntor avseende finansiella tillgångar med en negativ effektiv ränta rapporteras i "Räntekostnader på tillgångar". Dessa tillgångar och deras räntor ger upphov till en negativ avkastning för ett institut.

40. Intäkter från utdelningar på egetkapitalinstrument värderade till verkligt värde via resultatet ska rapporteras antingen som "Intäkter från utdelningar" separat från andra vinster och förluster från dessa klasser av instrument där clean price används eller som en del av vinster eller förluster från dessa klasser av instrument om dirty price används.
41. Intäkter från utdelningar på egetkapitalinstrument som identifieras som värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat ska omfatta utdelningar som avser instrument som tagits bort från rapporten över finansiell ställning under rapporteringsreferensperioden och utdelningar som avser instrument som innehas vid utgången av rapporteringsreferensperioden.
42. Intäkter från utdelningar från innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag ska omfatta utdelning från dessa innehav om de redovisas med hjälp av andra metoder än kapitalandelsmetoden.
43. "Vinster eller (-) förluster på finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel, netto" ska omfatta vinster och förluster efter omvärdering eller borttagande från rapporten över finansiell ställning av finansiella instrument som klassificeras som att de innehas för handel. Dessa poster ska också omfatta vinster och förluster på kreditderivat som värderas till verkligt värde via resultatet och som används för att hantera kreditrisken för alla eller delar av ett finansiellt instrument som identifieras som värderat till verkligt värde via resultatet, samt utdelningar och ränteintäkter och räntekostnader för finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel om dirty price används.
44. "Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet" ska även omfatta belopp redovisade i resultaträkningen som är hänförliga till egen kreditrisk för skulder som identifieras som värderade till verkligt värde, där redovisning av förändringar i egen kreditrisk i övrigt totalresultat ger upphov till eller ökar en bristande överensstämmelse i redovisningen (IFRS 9.5.7.8). Denna post ska även omfatta vinster och förluster på säkrade instrument som är identifierade som värderade till verkligt värde via resultatet och där identifieringen används för att hantera kreditrisk, samt ränteintäkter och räntekostnader för finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet om dirty price används.
45. "Vinster eller (-) förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av finansiella tillgångar och skulder som inte värderas till verkligt värde via resultatet" ska inte omfatta vinster på egetkapitalinstrument som en rapporterad enhet väljer att redovisa till verkligt värde via övrigt totalresultat (IFRS 9.5.7.1 b).
46. Om en förändring av affärsmodellen leder till en omklassificering av en finansiell tillgång till en annan redovisningskategori ska vinster och förluster från omklassificeringen rapporteras i relevanta rader i den redovisningskategori till vilken den finansiella tillgången omklassificeras, i enlighet med följande:
  - a) Om en finansiell tillgång omklassificeras från kategorin för värdering till upplupet anskaffningsvärde till redovisningskategorin verkligt värde via resultatet (IFRS 9.5.6.2) ska vinster eller förluster till följd av omklassificeringen rapporteras i "Vinster eller (-) förluster på finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel, netto" eller "Vinster eller (-) förluster på finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet, netto", beroende på vad som är tillämpligt.
  - b) Om en finansiell tillgång omklassificeras från kategorin värderad till verkligt värde via övrigt totalresultat till kategorin värderat till verkligt värde via resultatet (IFRS 9.5.6.7) ska ackumulerade vinster eller förluster som tidigare redovisats i övrigt totalresultat och som omklassificerats till vinster eller förluster rapporteras i "Vinster eller (-) förluster på finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel, netto" eller "Vinster eller (-) förluster på finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet, netto", beroende på vad som är tillämpligt.



47. "Vinster eller (-) förluster från säkringsredovisning, netto" ska omfatta vinster och förluster på säkringsinstrument och säkrade poster, inbegripet på säkrade poster som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat och som inte är egetkapitalinstrument, i en säkring av verkligt värde i enlighet med IFRS 9.6.5.8. För en kassaflödessäkring ska de även omfatta den ineffektiva delen av variationen i säkringsinstrumentets verkliga värde. Omklassificeringen av en reserv för kassaflödessäkringar eller av en reserv för säkringar av nettoinvesteringar i utlandsverksamheter ska redovisas på samma rader i resultaträkningen som de som påverkas av kassaflöden från säkrade poster. "Vinster eller (-) förluster från säkringsredovisning, netto" ska även omfatta vinster och förluster från säkringar av nettoinvesteringar i utlandsverksamheter. Denna post ska även omfatta vinster på säkringar av nettopositioner.
48. "Vinster eller förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av icke-finansiella tillgångar" ska omfatta vinster och förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av icke-finansiella tillgångar, utom om de klassificeras som att de innehas för försäljning eller som innehav i dotterföretag, joint ventures eller intresseföretag.
- 48i. "Kontantbidrag till resolutionsfonder och insättningsgarantisystem" ska innefatta beloppen för bidrag till resolutionsfonder och insättningsgarantisystem i de fall de betalas in kontant. I de fall bidraget görs i form av ett betalningsåtagande ska detta betalningsåtagande innefattas i "Avsättningar eller (-) återföring av avsättningar" om betalningsåtagandet ger upphov till en skuld i enlighet med den tillämpliga redovisningsstandarden.
49. "Modifieringsvinster eller (-) modifieringsförluster, netto" ska omfatta belopp från justeringar av det totala redovisade bruttovärdet av finansiella tillgångar för att återspegla de omförhandlade eller ändrade avtalsenliga kassaflöden (IFRS 9.5.4.3 och bilaga A). Modifieringsvinsterna eller modifieringsförlusterna ska inte omfatta modifieringarnas påverkan på beloppet för förväntade kreditförluster, som ska rapporteras i "Nedskrivning eller (-) återföring av nedskrivning av finansiella tillgångar som inte värderas till verkligt värde via resultatet".
50. "Avsättningar eller (-) återföring av avsättningar. Gjorda åtaganden och lämnade garantier" ska omfatta nettokostnaderna i resultaträkningen för avsättningar för alla åtaganden och garantier inom ramen för IFRS 9, IAS 37 eller IFRS 4 i enlighet med punkt 11 i denna del, eller enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD. Enligt IFRS ska alla förändringar av verkligt värde för åtaganden och finansiella garantier värderade till verkligt värde rapporteras i "Vinster eller (-) förluster på finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet, netto". Avsättningar omfattar därför nedskrivningsbelopp för åtaganden och garantier för vilka nedskrivningen fastställs i enlighet med IFRS 9; alternativt följer avsättningarna IAS 37 eller behandlas som försäkringsavtal enligt IFRS 4.
51. Enligt IFRS ska "Nedskrivning eller (-) återföring av nedskrivning av finansiella tillgångar som inte värderas till verkligt värde via resultatet" omfatta alla upp- eller nedskrivningar av skuldinstrument till följd av tillämpningen av nedskrivningsreglerna i IFRS 9.5.5, oavsett om de förväntade kreditförlusterna i enlighet med IFRS 9.5.5 beräknas för en tolv månadsperiod eller för återstående löptid, och inbegripet nedskrivningsvinster eller -förluster för kundfordringar, avtalstillgångar och leasingfordringar (IFRS 9.5.5.15).
52. Enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD ska "Nedskrivning eller (-) återföring av nedskrivning av finansiella tillgångar som inte värderas till verkligt värde via resultatet" omfatta alla reserveringar och återföring av reserveringar för finansiella instrument värderade enligt metoder som bygger på anskaffningsvärde som beror på förändringar i kreditvärdighetsbedömningen för gäldenären eller utgivaren, samt, beroende på specifikationerna i den nationella goda redovisningsseden, reserveringar som beror på nedskrivning av finansiella instrument som värderas till verkligt värde via eget kapital och andra värderingsmetoder, inklusive LVP.



53. "Nedskrivning eller (-) återföring av nedskrivning av finansiella tillgångar som inte värderas till verkligt värde via resultatet" ska även omfatta de bortskrivna belopp – i enlighet med punkterna 72, 74 och 165 b i denna del av denna bilaga – som överstiger värdet av förlustreserverna per tidpunkten för bortskrivningen, och därför redovisas som en förlust direkt i resultatet, samt återvinningar av tidigare bortskrivna belopp som redovisas direkt i resultaträkningen.
  54. Den del av resultatet som härrör från dotterföretag, intresseföretag och joint ventures och som redovisas enligt kapitalandelsmetoden enligt reglerna om konsolidering under tillsyn ska rapporteras i "Andel av resultatet från innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag som redovisas med användning av kapitalandelsmetoden". I enlighet med IAS 28.10 ska det redovisade värdet av innehavet minska med det utdelningsbelopp som betalas ut av dessa enheter. Nedskrivning av dessa innehav ska rapporteras i "(Nedskrivning eller (-) återföring av nedskrivning av innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag)". Vinster eller förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av dessa innehav ska rapporteras i enlighet med punkterna 55 och 56 i denna del.
  55. "Resultat från anläggningstillgångar och avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning och som inte uppfyller kraven för avvecklade verksamheter" ska omfatta det resultat som genereras av anläggningstillgångar och avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning och som inte uppfyller kraven för avvecklade verksamheter.
  56. Enligt IFRS ska vinster eller förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag rapporteras i "Resultat före skatt från avvecklade verksamheter", om de betraktas som avvecklade verksamheter enligt IFRS 5. Om innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag tas bort från rapporten över finansiell ställning utan att de tidigare har klassificerats som att de innehas för försäljning och utan att de uppfyller kraven för avvecklade verksamheter enligt IFRS 5 ska eventuella vinster eller förluster vid borttagandet från rapporten över finansiell ställning på dessa innehav redovisas i "Vinster eller (-) förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag, netto" oavsett vilken konsolideringsmetod som används. Enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD ska samtliga vinster och förluster vid borttagande från rapporten över finansiell ställning av innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag redovisas i "Vinster eller (-) förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag, netto".
3. RAPPORT ÖVER TOTALRESULTAT (3)
57. "Vinster eller (-) förluster från säkringsredovisning av egetkapitalinstrument som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat" ska omfatta förändringar i ackumulerad säkringsineffektivitet i säkringar av verkligt värde där den säkrade posten är ett egetkapitalinstrument som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat. Den förändring i ackumulerad säkringsineffektivitet som rapporteras på denna rad ska vara skillnaden mellan förändringarna i variationen av det verkliga värdet för det egetkapitalinstrument som rapporteras i "Förändringar i verkligt värde av egetkapitalinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat (säkrad post)" och förändringarna i variationen av det verkliga värdet för det säkringsderivat som rapporteras i "Förändringar i verkligt värde av egetkapitalinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat (säkringsinstrument)".
  58. "Säkring av nettoinvesteringar i utlandsverksamheter (effektiv del)" ska innefatta förändringen i den ackumulerade reserven för omräkning av utländsk valuta för den effektiva delen av både pågående och avslutade säkringar av nettoinvesteringar i utlandsverksamheter.
  59. För säkringar av nettoinvesteringar i utlandsverksamheter och kassaflödessäkringar ska respektive belopp som rapporteras i "Överfört till resultatet" omfatta överförda belopp eftersom de säkrade flödena har ägt rum och inte längre förväntas äga rum.

60. "Säkringsinstrument (komponenter som inte identifierats)" ska omfatta ackumulerade förändringar i verkligt värde av alla följande komponenter där dessa inte är identifierade som säkringskomponenter:
    - a) Optioners tidsvärde.
    - b) Terminsdelen av terminskontrakt.
    - c) Valutabasisspreaden i finansiella instrument.
  61. För optioner ska de belopp som omklassificerats till resultatet och som rapporteras i "Överfört till resultatet" omfatta omklassificeringar till följd av optioner som säkrar en transaktionsrelaterad säkrad post och optioner som säkrar en tidsrelaterad säkringspost.
  62. "Skuldinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat" ska omfatta vinster eller förluster från skuldinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat och som inte är nedskrivningsvinster eller -förluster eller valutakursvinster eller förluster, som var och en ska rapporteras i "(Nedskrivning eller (-) återföring av nedskrivning av finansiella tillgångar som inte värderas till verkligt värde via resultatet)" och i "Valutakursdifferenser (vinst eller (-) förlust), netto" i mall 2. "Överfört till resultatet" ska i synnerhet omfatta överföring till resultatet till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning eller omklassificering till kategorin värdering till verkligt värde via resultatet.
  63. Om en finansiell tillgång omklassificeras från kategorin för värdering till upplupet anskaffningsvärde till kategorin för värdering till verkligt värde via övrigt totalresultat (IFRS 9.5.6.4) ska de vinster och förluster som uppkommer till följd av omklassificeringen rapporteras i "Skuldinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat".
  64. Om en finansiell tillgång omklassificeras från kategorin värderad till verkligt värde via övrigt totalresultat till kategorin värderad till verkligt värde via resultatet (IFRS 9.5.6.7) eller till kategorin värderad till upplupet anskaffningsvärde (IFRS 9.5.6.5) ska omklassificerade ackumulerade vinster och förluster som tidigare redovisats i övrigt totalresultat rapporteras var och en för sig i "Överfört till resultatet", och i "Andra omklassificeringar", i det senare fallet med justering av det redovisade värdet för den finansiella tillgången.
  65. För alla komponenter i övrigt totalresultat ska "Andra omklassificeringar" omfatta överföringar som inte är omklassificeringar från övrigt totalresultat till resultatet eller till det ursprungligen redovisade värdet av säkrade poster, när det gäller kassaflödessäkringar.
  66. Enligt IFRS ska "Inkomstskatt för poster som inte kommer att omklassificeras" och "Inkomstskatt för poster som kan omklassificeras till vinst eller (-) förlust" (IAS 1.91 b, IG6) rapporteras på separata rader.
4. UPPDELNING AV FINANSIELLA TILLGÅNGAR PER INSTRUMENT OCH MOTPARTSSEKTOR (4)
67. De finansiella tillgångarna ska delas upp per redovisningskategori och instrument och, vid behov, per motpart. För skuldinstrument som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat och till upplupet anskaffningsvärde ska det redovisade bruttovärdet för tillgångar och ackumulerade nedskrivningar delas upp efter nedskrivningsstadier, förutom om de är köpta eller utgivna finansiella tillgångar som är kreditförsämrade vid första redovisningstillfället enligt definition i bilaga A i IFRS 9. För dessa tillgångar ska det redovisade bruttovärdet och ackumulerade nedskrivningar rapporteras separat från nedskrivningsstadierna, i mallarna 4.3.1 och 4.4.1.
  68. Derivat som rapporteras som tillgångar förenade med handel enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD omfattar instrument som värderas till verkligt värde och instrument som värderas enligt metoder som bygger på anskaffningsvärde eller enligt LVP.

69. Vid tillämpning av bilagorna III och IV och denna bilaga ska med "ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk" för nödlidande exponeringar avse ackumulerade förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk där den ackumulerade nettoförändringen är negativ. Den ackumulerade nettoförändringen i verkligt värde på grund av kreditrisk ska beräknas genom addering av alla negativa och positiva förändringar i verkligt värde till följd av kreditrisk som har uppkommit sedan skuldinstrumentet redovisades. Detta belopp ska endast rapporteras om adderingen av positiva och negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk resulterar i ett negativt belopp. Värderingen av skuldinstrumenten ska göras för varje enskilt finansiellt instrument. För varje enskilt skuldinstrument ska "ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk" rapporteras till dess instrumentet tas bort från rapporten över finansiell ställning.
70. I bilagorna III och IV och i denna bilaga ska "ackumulerad nedskrivning" ha följande betydelse:
- För skuldinstrument som värderas till upplupet anskaffningsvärde eller enligt en metod som bygger på anskaffningsvärde, som inte är köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar, ska ackumulerade nedskrivningar avse det ackumulerade beloppet för nedskrivningar, efter avdrag för användning och återföringar som har redovisats, i tillämpliga fall för respektive nedskrivningsstadium. Ackumulerade nedskrivningar minskar det redovisade värdet av skuldinstrument genom användning av ett avsättningskonto enligt IFRS och nationell god redovisningssed grundad på BAD, eller via direkta minskningar som enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD inte utgör ett borttagande från rapporten över finansiell ställning.
  - För skuldinstrument som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat enligt IFRS, som inte är köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar, är ackumulerade nedskrivningar summan av förväntade kreditförluster och deras variationer redovisad som en minskning av verkligt värde för ett visst instrument sedan första redovisningstillfället.
  - För skuldinstrument som värderas till verkligt värde via eget kapital och som enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD är föremål för nedskrivningar är ackumulerade nedskrivningar det ackumulerade värdet av nedskrivningar, efter avdrag för användning och återföring som redovisats. Minskningen av det redovisade värdet görs antingen genom användning av ett avsättningskonto eller via direkta minskningar som inte utgör ett borttagande från rapporten över finansiell ställning.
  - För köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar är den första uppskattningen av förväntade kreditförluster för återstående löptid införlivad i beräkningen av den kreditjusterade effektivräntesatsen och ackumulerade nedskrivningar är summan av efterföljande ändringar i förväntade kreditförluster för återstående löptid sedan det första redovisningstillfället som redovisas som en variant av redovisat värde/verkligt värde för ett visst instrument. Ackumulerade nedskrivningar för köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar kan vara positiva när det handlar om nedskrivningsvinster överstigande tidigare redovisade nedskrivningar (IFRS 9.5.5.14).
71. Enligt IFRS ska ackumulerade nedskrivningar omfatta reserven för förväntade kreditförluster för finansiella tillgångar i var och en av de nedskrivningsstadierna som fastställs enligt IFRS 9 samt reserven för köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar. Enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD ska de omfatta särskilda och allmänna reserveringar för kreditrisk samt allmänna reserveringar för bankrisk om de minskar det redovisade värdet av skuldinstrument. Ackumulerade nedskrivningar ska också omfatta den av kreditrisk motiverade värdejusteringen av finansiella tillgångar enligt LVP.
72. "Ackumulerade partiella bortskrivningar" och "Ackumulerade totala bortskrivningar" ska omfatta det ackumulerade partiella respektive totala beloppet per referensdatumet för kapital och upplupen ränta och avgifter för alla skuldinstrument som dittills tagits bort från rapporten över finansiell ställning enligt någon av metoderna i punkt 74 på grund av att institutet inte rimligen förväntar sig att återvinna de avtalsenliga kassaflödena. Dessa belopp ska rapporteras tills alla av det rapporterade institutets rättigheter är utsläckta genom att preskriptionstiden löpt ut, skuldavskrivning eller av andra anledningar eller tills skulden har betalats. Om de bortskrivna beloppen inte återvinns ska de därför rapporteras medan de är föremål för verkställighetsåtgärder.

73. Om ett skuldinstrument slutligen är helt bortskrivet till följd av successiva partiella bortskrivningar ska den ackumulerade bortskrivna summan omklassificeras från "Ackumulerade partiella bortskrivningar" till kolumnen "Ackumulerade totala bortskrivningar".
74. Bortskrivningar ska utgöra ett borttagande från rapporten över finansiell ställning och avse en finansiell tillgång i dess helhet eller en viss del av tillgången, inbegripet om modifieringen av en tillgång leder till att institutet ger upp sin rätt att motta kassaflöden från en del av eller hela denna tillgång, som beskrivs närmare i punkt 72. Bortskrivningar ska omfatta belopp som uppkommer både av minskningar av det redovisade värdet av finansiella tillgångar som redovisas direkt i resultatet eller av minskningar av belopp på avsättningskonton för kreditförluster jämfört med det redovisade värdet av finansiella tillgångar.
75. Kolumnen "varav: instrument med låg kreditrisk" ska omfatta instrument för vilka en låg kreditrisk fastställts på balansdagen och för vilka institutet antar att kreditrisken inte har ökat betydligt sedan första redovisningstillfället i enlighet med IFRS 9.5.5.10.
76. Kundfordringar i den mening som avses i IAS 1.54 h, avtalstillgångar och leasingfordringar för vilka den förenklade metoden enligt IFRS 9.5.5.15 för uppskattningen av förlustreserver har tillämpats ska rapporteras inom lån och förskott i mall 4.4.1. Motsvarande förlustreserv för dessa tillgångar, som inte är köpta eller utgivna kreditförsämrade tillgångar, ska antingen rapporteras i "Ackumulerad nedskrivning av tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)" eller i "Ackumulerad nedskrivning av kreditförsämrade tillgångar (3:e stadiet)", beroende på om kundfordringarna, avtalstillgångarna eller leasingfordringarna enligt den förenklade metoden anses vara kreditförsämrade tillgångar.
78. I mall 4.5 ska institutet rapportera det redovisade värdet av "Lån och förskott" samt "Räntebärande värdepapper" som uppfyller kriteriet för "efterställda skulder" i punkt 100 i denna del.
79. I mall 4.8 beror den information som ska rapporteras på huruvida "Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde i förhållande till eget kapital" kan vara föremål för nedskrivningskrav med tillämpning av nationell god redovisningssed grundad på BAD. Om dessa finansiella tillgångar är föremål för nedskrivning ska institutet rapportera information i denna mall som avser det redovisade värdet, det redovisade bruttovärdet av ej nedskrivna tillgångar och nedskrivna tillgångar, ackumulerade nedskrivningar och ackumulerade bortskrivningar. Om dessa finansiella tillgångar inte är föremål för nedskrivningar ska institutet rapportera de ackumulerade negativa förändringarna i verkligt värde till följd av kreditrisk för nödlidande exponeringar.
80. I mall 4.9 ska finansiella tillgångar som värderas till moderat LVP och deras tillhörande värdejusteringar anges separat från andra finansiella tillgångar som värderas enligt en metod som bygger på anskaffningsvärde och deras tillhörande nedskrivning. Finansiella tillgångar som värderas enligt en metod som bygger på anskaffningsvärde, inbegripet finansiella tillgångar enligt moderat LVP, ska rapporteras som tillgångar utan nedskrivningsbehov om de inte är föremål för några värdejusteringar eller är kopplade till några nedskrivningar, och som tillgångar med nedskrivningsbehov om de är föremål för värdejusteringar som räknas som nedskrivning eller är kopplade till nedskrivning. Värdejusteringar som räknas som nedskrivningar ska vara kreditriskmotiverade värdejusteringar som återspeglar motpartens försämrade kreditvärdighet. För finansiella tillgångar enligt moderat LVP med marknadsriskmotiverade värdejusteringar som återspeglar förändringar i marknadsvillkorens påverkan på tillgångens värde ska inte ett nedskrivningsbehov anses föreligga. Ackumulerade kreditrisk- och marknadsriskmotiverade värdejusteringar ska rapporteras separat.
81. I mall 4.10 ska tillgångar som värderats strikt enligt LVP och tillhörande värdejusteringar rapporteras separat från tillgångar enligt andra värderingsmetoder. Finansiella tillgångar enligt strikt LVP och finansiella tillgångar enligt andra värderingsmetoder ska rapporteras som tillgångar med nedskrivningsbehov om de är föremål för kreditriskmotiverade värdejusteringar enligt definitionen i punkt 80 eller nedskrivningar kopplade till dem. För finansiella tillgångar enligt strikt LVP med marknadsriskmotiverade värdejusteringar, enligt definitionen i punkt 80, ska inte ett nedskrivningsbehov anses föreligga. Ackumulerade kreditrisk- och marknadsriskmotiverade värdejusteringar ska rapporteras separat.

82. Enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD ska det värde för allmänna reserveringar för bankrisk som ska rapporteras i tillämpliga mallar endast vara den del som påverkar skuldinstrumentets redovisade värde (BAD artikel 37.2).

5. UPPDELNING AV LÅN OCH FÖRSKOTT SOM INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL, PER PRODUKT (5)

83. Lån och förskott som inte innehas för handel, tillgångar förenade med handel eller tillgångar som innehas för försäljning ska delas upp efter typ av produkt och efter motpartssektor för det redovisade värdet och efter typ av produkt endast för det redovisade bruttovärdet.

84. Tillgodohavanden som betalas ut på anfordran och som klassificeras som "Kontanta medel, kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel" ska också rapporteras i den här mallen, oavsett vilken värderingsmetod som används.

85. Lån och förskott ska delas upp på följande produkter:

a) "På begäran (avista) och med kort varsel (löpande räkning)" ska omfatta tillgodohavanden som utbetalas på anfordran, med kort framförhållning (senast vid stängning handelsdagen efter det att begäran gjorts), saldon på bankkonton och motsvarande tillgodohavanden, vilket kan inkludera inlåning över natten för låntagaren (lån som ska återbetalas senast vid stängning handelsdagen efter det att de beviljats), oavsett deras rättsliga form. Det ska även omfatta övertrasseringar som är debetsaldon på checkräkningskonton och reserver enligt kassakravet hos centralbanken.

b) "Kreditkortsfordringar" ska omfatta krediter som beviljats antingen via betalkort eller via kreditkort enligt vad som anges i tabellen i del 2 i bilaga II till Europeiska centralbankens BSI-förordning.

c) "Kundfordringar" ska omfatta lån till andra gäldenärer grundade på fakturor eller andra dokument som ger rätt till intäkter från försäljning av varor eller tillhandahållande av tjänster. Denna post ska innehålla all factoring och liknande transaktioner, såsom accepter, rena köp av kundfordringar, instrument vid exportfinansiering utan regressrätt (forfaiting), fakturadiskontering, växlar, företagscertifikat och andra anspråk som innebär att det rapporterande institutet köper kundfordringar (med eller utan regress).

d) "Finansiella leasingavtal" ska omfatta det redovisade värdet av fordringar avseende finansiella leasingavtal. Enligt IFRS ska "fordringar avseende finansiella leasingavtal" definieras som i IAS 17.

e) "Omvända repolån" ska omfatta krediter som beviljats i utbyte mot värdepapper eller guld köpta enligt repoavtal eller upplånade enligt värdepapperslåneavtal som avses i punkterna 183 och 184 i denna del.

f) "Lån med andra villkor" ska omfatta sådana debetsaldon med avtalsmässigt fastställd löptid eller villkor som inte ingår i andra poster.

g) "Förskott som inte är lån" ska omfatta förskott som inte kan klassificeras som lån i enlighet med tabellen i del 2 i bilaga II till Europeiska centralbankens BSI-förordning. Denna post ska bland annat omfatta bruttobeloppet av utestående fordringar som avser poster under avveckling (t.ex. medel som innehas i avvaktan på investering, överföring eller avveckling) och poster i transit (t.ex. checkar och andra former av betalningar som har skickats).

86. Lån och förskott ska klassificeras på grundval av mottagen säkerhet enligt följande:
- "Lån med säkerhet i fastigheter" ska omfatta lån och förskott mot vilka bostadsfastigheter eller kommersiella fastigheter formellt ställts som säkerhet, oberoende av kvoten mellan lånebelopp och säkerhet (belåningsgraden) och säkerhetens rättsliga form.
  - "Övriga lån mot säkerhet" ska omfatta lån och förskott mot säkerhet, oberoende av kvoten mellan lånebelopp och säkerhet (belåningsgraden) och säkerhetens rättsliga form, som inte är lån med säkerhet i fastigheter. I den säkerheten ingår panter, kontanta medel och andra säkerheter oberoende av säkerhetens rättsliga form.
87. Lån och förskott ska klassificeras på grundval av säkerheten och inte på grundval av lånets syfte. Det redovisade värdet för lån och förskott för vilka mer än en typ av säkerhet ställts ska klassificeras och rapporteras som att de har säkerhet i fastigheter om dessa lån och förskott har säkerhet i fastigheter, oavsett om de även har andra typer av säkerheter.
88. Lån och förskott ska klassificeras på grundval av ändamål enligt följande:
- "Konsumtionskredit" ska omfatta lån som beviljats främst till personlig konsumtion av varor och tjänster, enligt vad som anges i tabellen i del 2 i bilaga II till Europeiska centralbankens BSI-förordning.
  - "Bostadslån" ska omfatta krediter till hushåll för inköp av bostad för eget bruk eller uthyrning, inklusive lån för byggnation och renovering enligt vad som anges i tabellen i del 2 i bilaga II till Europeiska centralbankens BSI-förordning.
89. Lån ska klassificeras på grundval av hur de kan återvinnas. "Projektfinansieringslån" ska omfatta lån som uppfyller egenskaperna för exponeringar mot specialutlåning som avses i artikel 147.8 i CRR.
6. UPPDELNING AV LÅN OCH FÖRSKOTT SOM INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL TILL ICKE-FINANSIELLA FÖRETAG PER NACE-KOD (6)
- Redovisat bruttovärde för lån och förskott till icke-finansiella företag som inte ingår i portföljer som innehas för handel, är förenade med handel eller innehas för försäljning ska klassificeras enligt sektor av ekonomisk verksamhet med användning av Nace-koder på grundval av motpartens huvudsakliga verksamhet.
  - Klassificering av exponeringar som ingåtts gemensamt av mer än en gäldenär ska ske i enlighet med punkt 43 i del 1 i denna bilaga.
  - Rapportering av Nace-koder ska ske med uppdelning på första nivån (per avdelning). Institutet ska rapportera lån och förskott till icke-finansiella företag som ägnar sig åt finans- eller försäkringsverksamhet i "K – Finans- och försäkringsverksamhet".
  - Enligt IFRS ska finansiella tillgångar som är föremål för nedskrivningar omfatta i) finansiella tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde, och ii) finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat. Enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD ska finansiella tillgångar som är föremål för nedskrivningar omfatta finansiella tillgångar värderade enligt en metod som bygger på anskaffningsvärde, däribland enligt LVP. Beroende på specifikationen i respektive nationell god redovisningssed kan de innefatta i) finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via eget kapital, och ii) finansiella tillgångar enligt andra värderingsmetoder.



## 7. FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM OMFATTAS AV NEDSKRIVNINGAR OCH SOM HAR FÖRFALLIT (7)

94. Det redovisade värdet för skuldinstrument som ingår i redovisningskategorier som är föremål för nedskrivningar ska endast rapporteras i mall 7.1 om de förfallit till betalning. Instrument som förfallit till betalning ska allokeras till motsvarande grupper av förfallna betalningar på grundval av varje enskilt fall.
95. Redovisningskategorier som är föremål för nedskrivning ska vara finansiella tillgångar som omfattas av nedskrivning, enligt vad som anges i punkt 93 i denna del.
96. Finansiella tillgångar ska klassificeras som förfallna till betalning när ett kapitalbelopp, en ränta eller en avgift inte har betalats på förfallodagen. Förfallna exponeringar ska rapporteras till sitt fulla redovisade värde och delas upp enligt antal dagar för det äldsta förfallna obetalda beloppet per referensdatumet. Enligt IFRS ska de redovisade värdena för tillgångar som inte är köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar rapporteras efter nedskrivningsstadium. Det redovisade värdet för köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar ska rapporteras separat. Enligt nationell redovisningssed som bygger på BAD ska förfallna tillgångar rapporteras efter nedskrivningsstatus i enlighet med tillämpliga redovisningsstandarder.

## 8. UPPDELNING AV FINANSIELLA SKULDER (8)

97. "Inlåning" och produktuppdelningen ska anges i enlighet med tabellen i del 2 i bilaga II till Europeiska centralbankens BSI-förordning. Reglerad sparinlåning ska klassificeras i enlighet med Europeiska centralbankens BSI-förordning och delas upp efter motpart. I synnerhet ska icke överförbara avistasparkonton, även om de juridiskt sett kan lyftas vid anfordran, som är föremål för avsevärda straffavgifter och begränsningar och har egenskaper som ligger mycket nära konton med inlåning över natten, klassificeras som inlåning med uppsägningstid.
98. "Emitterade räntebärande värdepapper" ska delas upp på följande produkter:
  - a) "Inlåningsbevis" ska vara värdepapper som tillåter innehavaren att ta ut pengar från ett konto.
  - b) "Värdepapper med bakomliggande tillgångar som säkerhet" ska vara värdepapper härledda från värdepapperiseringstransaktioner enligt vad som anges i artikel 4.1.61 i CRR.
  - c) "Säkerställda obligationer" enligt vad som avses i artikel 129.1 i CRR.
  - d) "Hybridkontrakt" ska omfatta kontrakt med inbäddade derivat som inte ingår i de produkter som avses i leden b eller c eller som klassificeras som konvertibla sammansatta finansiella instrument enligt led e.
  - e) "Andra emitterade räntebärande värdepapper" ska vara räntebärande värdepapper som inte är inkluderade i de produkter som avses i leden a–d och åtskillnad ska göras mellan konvertibla sammansatta finansiella instrument och icke-konvertibla instrument.
99. "Efterställda finansiella skulder" som emitterats ska behandlas på samma sätt som andra finansiella skulder. Efterställda skulder som emitterats i form av värdepapper ska klassificeras som "Emitterade räntebärande värdepapper", medan efterställda skulder i form av inlåning klassificeras som "Inlåning".

100. Mall 8.2 ska omfatta det redovisade värdet för "Inlåning" och "Emitterade räntebärande värdepapper" som ska vara efterställda skulder, enligt vad som anges i tabellen i del 2 i bilaga II till Europeiska centralbankens BSI-förordning, klassificerade efter redovisningskategori. "Efterställda skulder" medför en underordnad fordran på det emitterande institutet, som endast kan göras gällande sedan alla högre rangordnade fordringar tillgodosetts.
  101. "Ackumulerade förändringar i verkligt värde på grund av förändringar i kreditrisk" ska omfatta alla nämnda ackumulerade förändringar i verkligt värde, oavsett om de är redovisade i resultatet eller i övrigt totalresultat.
9. LÅNEÅTAGANDEN, FINANSIELLA GARANTIER OCH ANDRA ÅTAGANDEN (9)
102. Exponeringar utanför balansräkningen ska omfatta de poster utanför balansräkningen som anges i bilaga I till CRR. I mallarna 9.1, 9.1.1 och 9.2 ska alla exponeringar utanför balansräkningen, enligt bilaga I till CRR, delas upp efter låneåtaganden, finansiella garantier och andra åtaganden.
  103. Information om låneåtaganden, finansiella garantier och andra gjorda och erhållna åtaganden ska omfatta både sådana åtaganden som kan återkallas och sådana som inte kan återkallas.
  104. Låneåtaganden, finansiella garantier och andra gjorda åtaganden som förtecknas i bilaga I till CRR kan vara instrument som omfattas av IFRS 9 om de värderas till verkligt värde via resultatet, eller om de omfattas av nedskrivningskraven i IFRS 9, samt instrument som omfattas av IAS 37 eller IFRS 4.
  105. Enligt IFRS ska låneåtaganden, finansiella garantier och andra gjorda åtaganden rapporteras i mall 9.1.1 om något av följande villkor uppfylls:
    - a) De omfattas av nedskrivningskraven i IFRS 9.
    - b) De är identifierade som värderade till verkligt värde via resultatet enligt IFRS 9.
    - c) De omfattas av IAS 37 eller IFRS 4.
  106. Skulder som ska redovisas som kreditförluster för finansiella garantier och gjorda åtaganden enligt punkt 105 a och c i denna del av denna bilaga ska rapporteras som avsättningar oavsett vilket värderingskriterium som tillämpas.
  107. Institut som följer IFRS ska rapportera nominella belopp och avsättningar för instrument som är föremål för nedskrivningskraven i IFRS 9, inbegripet de som värderas till anskaffningsvärde vid första redovisningstillfället efter avdrag för redovisade ackumulerade intäkter, uppdelade på nedskrivningsstadier, förutom när de bedöms vara kreditförsämrade vid första redovisningstillfället i överensstämmelse med definitionen av köpta eller utgivna finansiella tillgångar i bilaga A till IFRS 9. För dessa exponeringar ska det nominella beloppet och avsättningar rapporteras separat från nedskrivningsstadierna i mall 9.1.1.



108. Endast det nominella beloppet för åtagandet ska rapporteras i mall 9.1.1 om ett skuldinstrument omfattar både ett instrument i balansräkningen och en komponent utanför balansräkningen. Om den rapporterade enheten inte har möjlighet att separat identifiera förväntade kreditförluster i balansräkningen och komponenter utanför balansräkningen ska de förväntade kreditförlusterna för åtagandet rapporteras tillsammans med de ackumulerade nedskrivningarna för komponenten i balansräkningen. Om de sammanlagda förväntade kreditförlusterna överstiger skuldinstrumentets redovisade bruttovärde ska saldot för de förväntade kreditförlusterna rapporteras som en avsättning i tillämplig kolumn i mall 9.1.1 (IFRS 9.5.5.20 och IFRS 7.B 8E).
109. En finansiell garanti eller ett åtagande om ett lån till en ränta som ligger under marknadsränta och som värderas i enlighet med IFRS 9.4.2.1 d och vars förlustreserv fastställs i enlighet med IFRS 9.5.5 ska rapporteras i tillämplig kolumn.
110. Om låneåtaganden, finansiella garantier och andra åtaganden värderas till verkligt värde i enlighet med IFRS 9 ska instituten i avsedda kolumner i mall 9.1.1 rapportera det nominella beloppet och ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde till följd av dessa finansiella garantiers eller åtagandens kreditrisk. "Ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk" ska rapporteras med tillämpning av kriterierna i punkt 69 i denna del.
111. Det nominella beloppet och avsättningar för andra åtaganden eller garantier som omfattas av IAS 37 eller IFRS 4 ska rapporteras i avsedda kolumner.
112. Institut som omfattas av nationell god redovisningssed grundad på BAD ska i mall 9.1 rapportera det nominella värdet av de åtaganden och finansiella garantier som avses i punkterna 102 och 103, samt värdena av de avsättningar som krävs för dessa exponeringar utanför balansräkningen.
113. "Låneåtaganden" ska vara bindande åtaganden att bevilja krediter med i förväg bestämda villkor, undantaget sådana som är derivat eftersom dessa kan netto regleras i kontanter eller genom att överlämna eller emittera ett annat finansiellt instrument. Följande poster i bilaga I till CRR ska klassificeras som "Låneåtaganden":
- a) "Avtalad utlåning på termin" (forward deposits).
  - b) "Outnyttjade kreditmöjligheter" som omfattar åtaganden att lämna kredit eller att utfärda accepter med förutbestämda villkor.
114. "Finansiella garantier" är avtal som kräver att emittenten gör angivna betalningar för att ersätta innehavaren för en förlust denne ådrar sig på grund av att en angiven gäldenär inte fullgör betalning vid förfall enligt de ursprungliga eller ändrade villkoren för ett skuldinstrument, inbegripet garantier som lämnas för andra finansiella garantier. Enligt IFRS ska dessa avtal uppfylla definitionen av finansiella garantiavtal i IFRS 9.2.1 e och IFRS 4.A. Följande poster i bilaga I till CRR ska klassificeras som "finansiella garantier":
- a) "Garantier knutna till kreditgivning".
  - b) "Kreditderivat" som uppfyller definitionen av en finansiell garanti.
  - c) "Oåterkalleliga kreditlöften med karaktär av kreditsubstitut".

115. "Andra åtaganden" omfattar följande poster i bilaga I till CRR:
- a) "Obetald del av betalning för aktier och andra värdepapper".
  - b) "Rebursar, öppnade eller bekräftade".
  - c) "Handelsfinansiering av poster utanför balansräkningen".
  - d) "Rebursar för vilka levererade varor utgör säkerhet samt andra självlikviderande transaktioner".
  - e) "Garanti- och ansvarsförbindelser" (inbegripet anbuds- och fullgörandegarantier) och "garantiförbindelser som inte har karaktär av kreditsubstitut".
  - f) "Sjöfartsgarantier, tull- och skattegarantier".
  - g) "Note issuance facilities" (NIF) och "revolving underwriting facilities" (RUF).
  - h) "Outnyttjade kreditmöjligheter" som omfattar åtaganden att "lämna kredit" eller utfärda "accepter" utan att villkoren är fastställda i förväg.
  - i) "Outnyttjade kreditmöjligheter" som omfattar åtaganden att "köpa värdepapper" eller "utfärda garantier".
  - j) "Outnyttjade kreditmöjligheter för anbuds- och fullgörandegarantier".
  - k) "Andra poster utanför balansräkningen" i bilaga I till CRR.
116. Enligt IFRS redovisas följande poster i balansräkningen och ska därför inte rapporteras som exponering utanför balansräkningen:
- a) "Kreditderivat" som inte uppfyller definitionen av finansiella garantier är "derivat" enligt IFRS 9.
  - b) Egna accepter är åtaganden från ett institut att efter löptidens slut betala en växels nominella värde, vilket i normala fall täcker försäljningen av varorna. Dessa klassificeras därför som "kundfordringar" på balansräkningen.
  - c) "Endosserade växlar" som inte uppfyller kriterierna för borttagande från rapporten över finansiell ställning enligt IFRS 9.
  - d) "Transaktioner med regress" som inte uppfyller kriterierna för borttagande från rapporten över finansiell ställning enligt IAS 9.
  - e) "Tillgångar som förvärvats genom rena terminskontrakt" är "derivat" enligt IFRS 9.
  - f) "Sådana avtal om försäljning och återköp som avses i artikel 12.3 och 12.5 i direktiv 86/635/EEG". Enligt dessa avtal har förvärvaren rätt, men inte skyldighet, att återlämna tillgången till ett i förväg fastställt pris på en bestämd dag (eller dag som ska bestämmas). Därför uppfyller dessa avtal definitionen av derivat i bilaga A till IFRS 9.
117. Posten "varav: nödlidande" ska omfatta det nominella beloppet av dessa låneåtaganden, finansiella garantier och andra gjorda åtaganden som anses som nödlidande i enlighet med punkterna 213–239 i denna del.
118. När det gäller finansiella garantier, låneåtaganden och andra gjorda åtaganden ska "Nominellt belopp" vara det belopp som bäst motsvarar institutets maximala kreditriskexponering utan hänsyn till eventuella säkerheter eller andra kreditförstärkningar. I synnerhet, när det gäller utställda finansiella garantier, ska det nominella beloppet vara det maximala belopp som enheten måste betala om garantin återopas. När det gäller låneåtaganden ska det nominella beloppet vara det outnyttjade belopp som institutet åtagit sig att låna ut. Nominella belopp ska vara exponeringsvärdena före omräkning med konverteringsfaktorer och tekniker för kreditriskreducering.

119. I mall 9.2 ska det nominella beloppet, när det gäller erhållna låneåtaganden, vara det totala outnyttjade belopp som motparten åtagit sig att låna ut till institutet. För andra erhållna åtaganden gäller att det nominella beloppet ska vara det totala belopp som den andra parten åtagit sig i transaktionen. När det gäller erhållna finansiella garantier ska det "Maximala garantibelopp som kan komma i fråga" vara det maximala belopp som motparten skulle kunna behöva betala om garantin återopas. Om en finansiell garanti som erhållits har utfärdats av mer än en garantigivare ska det garanterade beloppet rapporteras endast en gång i denna mall. Beloppet ska anges för den garantigivare som är mest relevant för kreditriskreduceringen.

10. DERIVAT OCH SÄKRINGSREDOVISNING (10 OCH 11)

120. Vid tillämpning av mallarna 10 och 11 ska med derivat avses antingen säkringsderivat där de används i ett säkringsförhållande som uppfyller villkoren i enlighet med IFRS eller med tillämplig nationell god redovisningssed enligt BAD, eller derivat som innehas för handel i andra fall.

121. Redovisat värde och nominellt värde av derivat som innehas för handel, inbegripet ekonomiska säkringar, och derivat som innehas för säkringsredovisning ska rapporteras uppdelade efter typ av underliggande risk, typ av marknad samt typ av produkt i mallarna 10 och 11. Institutet ska när det gäller derivat som innehas för säkringsredovisning även rapportera dessa per typ av säkring. Information om säkringsinstrument som inte är derivat ska rapporteras separat och delas upp efter typ av säkring.

122. Enligt tillämplig nationell god redovisningssed grundad på BAD ska alla derivat rapporteras i dessa mallar oberoende av om de redovisas i balansräkningen eller ej enligt tillämplig nationell god redovisningssed.

123. Uppdelningen av redovisat värde, verkligt värde och nominellt belopp för derivat som är förenade med handel och säkringsderivat efter redovisningskategori och typer av säkringar ska genomföras med beaktande av de redovisningskategorier och typer av säkringar som är tillämpliga i IFRS eller nationell god redovisningssed enligt BAD, beroende på vilket regelverk som gäller för den rapporterade enheten.

124. Derivat som är förenade med handel och säkringsderivat som, i enlighet med nationell god redovisningssed grundad på BAD, värderas till anskaffningsvärde eller enligt LVP ska anges separat.

125. Mall 11 ska omfatta säkringsinstrument och säkrade poster oavsett vilka redovisningsstandarder som används för att redovisa ett säkringsförhållande som uppfyller villkoren, inbegripet om detta säkringsförhållande som uppfyller villkoren avser en nettoposition. Om ett institut har valt och fortsätter att tillämpa IAS 39 för säkringsredovisning (IFRS 9.7.2.21) ska referenserna och namnen på säkringarna och redovisningskategorierna läsas som de relevanta referenserna och namnen i IAS 39.9: "Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat" ska avse finansiella tillgångar som kan säljas, och "Tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde" ska innefatta investeringar som hålls till förfall samt låne- och kundfordringar.

126. Derivat som ingår i hybridinstrument och som har avskilts från värdkontraktet ska rapporteras i mallarna 10 och 11 efter typen av derivat. Summan för värdkontraktet ingår inte i dessa mallar. Om hybridinstrumentet värderas till verkligt värde via resultatet ska kontraktet dock rapporteras som helhet och de inbäddade derivaten ska inte rapporteras i mallarna 10 och 11.

127. Åtaganden som betraktas som derivat (IFRS 9.2.3 b) och kreditderivat som inte uppfyller definitionen av en finansiell garanti i punkt 114 i denna del av denna bilaga ska rapporteras i mallarna 10 och 11 och följa samma uppdelning som övriga derivatinstrument, men inte rapporteras i mall 9.

128. Det redovisade värdet av finansiella tillgångar som inte är derivat eller finansiella skulder som inte är derivat och som redovisas som säkringsinstrument vid tillämpning av IFRS eller tillämplig nationell god redovisningssed enligt BAD ska rapporteras separat i mall 11.3.

## 10.1 Klassificering av derivat efter typ av risk

129. Alla derivat ska klassificeras i en av följande riskkategorier:

- a) Ränta: Räntederivat ska vara kontrakt kopplade till ett räntebärande finansiellt instrument vars kassaflöden bestäms av referensräntor eller ett annat räntebaserat kontrakt, till exempel en option om ett terminskontrakt för förvärv av en statsobligation. Denna kategori ska vara förbehållen sådana kontrakt där samtliga delar är exponerade för ränta i endast en valuta. Därmed ska sådana kontrakt utslutas som innefattar en eller flera utländska valutor såsom valutaränteswappar och valutaoptioner, samt andra kontrakt där valutaurisker utgör den huvudsakliga riskfaktorn; dessa ska rapporteras som valutakontrakt. Det enda undantaget är om valutaswappar används som del av en portföljsäkring av ränterisken, då de ska rapporteras i avsedda rader för dessa typer av säkringar. Räntebaserade kontrakt ska omfatta terminskontrakt, ränteswappar i en valuta, ränteterminskontrakt, ränteoptioner (caps, floors, collars och corridors), ränteswappar och räntewarranter.
- b) Aktier: Aktiederivat ska omfatta kontrakt vars avkastning, helt eller delvis, är kopplad till priset på en specifik aktie eller ett aktieprisindex.
- c) Utländsk valuta och guld: Dessa derivat ska omfatta kontrakt som rör valutaväxling på terminsmarknaden och exponeringar för guld. De ska därför omfatta rena terminskontrakt, valutamarknadsswappar, valutaswappar (inklusive valutaränteswappar), valutaterminskontrakt, valutaoptioner, valutaswappar och valuta-warranter. Valutaderivat ska omfatta alla kontrakt som inbegriper exponeringar mot fler än en valuta, oavsett om det gäller växelkurser eller räntor utom i de fall då valutaswappar används som del av en portföljsäkring av ränterisk. Guldkontrakt ska omfatta alla kontrakt där exponering för denna råvara är inblandad.
- d) Kredit: Kreditderivat ska vara kontrakt inom vilka betalningen primärt är kopplad till något mått på kreditvärdighet för en särskild referenskredit och som inte uppfyller definitionen av finansiella garantier (IFRS 9.4.2.1 c). I kontrakten ska fastställas ett betalningsutbyte där minst ett av de två betalningsbenen bestäms av hur referenskrediten utvecklas. Betalning kan utlösas av flera olika händelser, till exempel fallissemang, sänkt kreditvärdering eller en föreskriven ändring av kreditspreaden för referenstillgången. Kreditderivat som uppfyller definitionen av en finansiell garanti i punkt 114 i denna del av denna bilaga ska rapporteras endast i mall 9.
- e) Råvara: Dessa derivat ska omfatta kontrakt vars avkastning, helt eller delvis, är kopplad till priset på, eller ett prisindex för, en råvara som t.ex. ädelmetall (annan än guld), olja, timmer eller jordbruksprodukter.
- f) Andra: Dessa derivat ska omfatta alla övriga derivatkontrakt som inte innebär exponering för valuta-, ränte-, aktie-, råvaru- eller kreditrisker, t.ex. väderderivat och försäkringsderivat.

130. Om ett derivat påverkas av mer än en typ av underliggande risk ska instrumentet anses tillhöra den känsligaste av risktyperna. Vid osäkerhet vad gäller derivat med flera exponeringar ska följande prioriteringsordning gälla:

- a) Råvaror: Alla derivattransaktioner med exponering för en råvara eller ett råvaruindex, oavsett om det finns en samtidig exponering för råvaror och en annan riskkategori såsom valuta, ränta eller aktier eller ej, ska rapporteras i denna kategori.

- b) Aktier: Med undantag av kontrakt med samtidig exponering för råvaror och aktier, vilka ska rapporteras som råvaruderivat, ska alla derivattransaktioner med koppling till aktieutveckling eller aktieindexutveckling rapporteras i kategorin aktiederivat. Aktiederivat med exponering för utländsk valuta eller räntor ska ingå i denna kategori.
- c) Utländsk valuta och guld: Denna kategori ska omfatta alla derivattransaktioner (med undantag av dem som redan rapporterats i kategorierna råvara eller aktier) med exponering mot mer än en valuta, vare sig den avser räntebärande finansiella instrument eller valutakurser utom om valutaswappar används som del av en portföljsäkring av ränterisk.

## 10.2 Belopp som ska rapporteras för derivat

- 131. Enligt IFRS ska det "redovisade värdet" för alla derivat (för säkring eller förenade med handel) vara det verkliga värdet. Derivat med ett positivt verkligt värde (över noll) ska vara "finansiella tillgångar" och derivat med ett negativt verkligt värde (under noll) ska vara "finansiella skulder". Det redovisade värdet ska rapporteras separat för derivat med ett positivt verkligt värde ("finansiella tillgångar") och för derivat med ett negativt verkligt värde ("finansiella skulder"). Det datum då derivatet redovisas för första gången ska det klassificeras som en finansiell tillgång eller en finansiell skuld beroende på det initiala verkliga värdet. Efter det första redovisningstillfället ökar eller minskar derivatets verkliga värde varvid handelsutbytet kan bli antingen positivt (derivatet klassas därmed som en finansiell tillgång) eller negativt (derivatet klassas som en finansiell skuld) för institutet. Det redovisade värdet av derivat som har säkringssyfte ska vara hela deras verkliga värde, i tillämpliga fall inklusive komponenter av detta verkliga värde som inte identifieras som säkringsinstrument.
- 132. Utöver de redovisade värden som anges i punkt 27 i del 1 i denna bilaga ska verkliga värden rapporteras av rapporterande institut enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD för alla derivatinstrument, oavsett om de skyldiga att bokföras i eller utanför balansräkningen enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD.
- 133. "Teoretiskt belopp" ska vara det nominella bruttobeloppet för alla ingångna avtal som ännu inte avvecklats vid referensdatum, oavsett om dessa avtal leder till derivatexponeringar som bokförs i balansräkningen. Vid fastställande av det teoretiska beloppet ska särskilt följande punkter beaktas:
  - a) När det gäller kontrakt med rörliga nominella eller teoretiska kapitalbelopp ska det nominella eller teoretiska kapitalbeloppet på referensdatumet utgöra grund för rapporteringen.
  - b) Det teoretiska belopp som ska rapporteras för ett derivatkontrakt som består av olika komponenter ska vara kontraktets effektiva teoretiska belopp eller nominella värde.
  - c) Swappar: Det teoretiska beloppet för en swap ska vara det underliggande kapitalbeloppet på vilket utbyte av ränta, växelkurs eller andra intäkter och kostnader beräknas.
  - d) Kontrakt kopplade till aktier och råvaror: Det teoretiska belopp som ska rapporteras för ett aktie- eller råvarukontrakt ska vara den kvantitet av råvaru- eller aktieprodukten som avtalats för förvärv eller försäljning multiplicerad med det avtalade priset för en enhet. Det teoretiska belopp som ska rapporteras för råvarukontrakt där kapitalbeloppet utväxlas vid flera tillfällen ska vara det avtalade beloppet multiplicerat med antalet återstående utväxlingar av kapitalbelopp enligt avtalet.
  - e) Kreditderivat: Det kontraktbelopp som ska rapporteras för kreditderivat ska vara det nominella värdet för relevant referenskredit.
  - f) Digitala optioner har en förutbestämd avkastning som antingen kan vara ett penningbelopp eller ett antal kontrakt om något underliggande. Det teoretiska beloppet för digitala optioner ska vara antingen det förutbestämda penningbeloppet eller det verkliga värdet på det underliggande på referensdatum.

134. I kolumnen "Teoretiskt belopp" för derivat ska, för varje post, summan av de teoretiska beloppen för samtliga kontrakt där institutet är motpart medtas, oberoende av om derivaten betraktas som tillgångar eller skulder i balansräkningen eller inte har upptagits i balansräkningen. Alla teoretiska belopp ska rapporteras oavsett om derivatens verkliga värde är positiva, negativa eller lika med noll. Nettning mellan de teoretiska beloppen ska inte tillåtas.
135. Det "teoretiska beloppet" ska rapporteras som "summa" och "varav: sålda" för posterna: "OTC-optioner", "Optioner i en organiserad marknad", "Kredit", "Råvara" och "Andra". Posten "varav: sålda" ska omfatta de teoretiska belopp (lösenbelopp) för avtalen där motparterna (optionsinnehavarna) till institutet (optionsutfärdaren) har rätt att utnyttja optionen och när det gäller poster hänförliga till kreditriskderivat de teoretiska belopp för avtalen där institutet (säljare av skydd) har sålt (ger) skydd till sina motparter (köpare av skydd).
136. Bestämningen av en transaktion som "OTC" eller "Organiserad marknad" ska göras på grundval av karaktären på den marknad där transaktionen äger rum och inte på huruvida det finns en obligatorisk clearingskyldighet för den transaktionen. En "Organiserad marknad" är en reglerad marknad i den mening som avses i artikel 4.1.92 i CRR. Därför ska en rapportering enhet, när den ingår ett derivatkontrakt på en OTC-marknad på vilken central clearing är obligatorisk, klassificera det derivatet som "OTC" och inte som "Organiserad marknad".

### 10.3 Derivat som klassificeras som "ekonomiska säkringar"

137. Derivat som innehas för säkringsändamål men som inte uppfyller kriterierna för att utgöra effektiva säkringsinstrument i enlighet med IFRS 9, med IAS 39 där IAS 39 tillämpas för säkringsredovisningsändamål eller med redovisningsreglerna enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD ska rapporteras i mall 10 som "ekonomiska säkringar". Detta ska även gälla för alla de följande fallen:
- a) Derivat som säkrar onoterade egetkapitalinstrument för vilka anskaffningsvärdet kan vara en lämplig uppskattning av verkligt värde.
  - b) Kreditderivat värderade till verkligt värde via resultatet som används för att hantera kreditrisken för ett finansiellt instrument eller delar av ett finansiellt instrument som identifierats som värderat till verkligt värde via resultatet vid det första redovisningstillfället eller därefter, eller så länge det inte redovisas i enlighet med IFRS 9.6.7.
  - c) Derivat som klassificeras som att de "innehas för handel" i enlighet med bilaga A till IFRS 9 eller som tillgångar förenade med handel i enlighet med nationell god redovisningssed grundad på BAD, men inte utgör en del av handelslagret enligt definitionen i artikel 4.1.86 i CRR.
138. I posten "ekonomiska säkringar" ingår inte derivat som innehas för handel för egen räkning.
139. Derivat som uppfyller definitionen av "ekonomiska säkringar" ska rapporteras separat i mall 10 för varje typ av risk.
140. Kreditderivat som används för att hantera kreditrisken för ett finansiellt instrument eller delar av ett finansiellt instrument som identifierats som värderat till verkligt värde via resultatet vid det första redovisningstillfället eller därefter, eller så länge det inte redovisas i enlighet med IFRS 9.6.7 ska rapporteras i en särskild avsedd rad i mall 10 inom "kreditrisk". Andra ekonomiska säkringar av kreditrisk för vilka det rapporterade företaget inte tillämpar IFRS 9.6.7 ska rapporteras separat.

#### 10.4 Uppdelning av derivat per motpartssektor

141. Det redovisade värdet och det totala teoretiska beloppet för derivat som innehas för handel, samt för derivat som innehas för säkringsredovisning, och som säljs och köps på OTC-marknaden, ska rapporteras per motpart i följande kategorier:

- a) "Kreditinstitut".
- b) "Övriga finansiella företag".
- c) "Resterande", som omfattar alla övriga motparter.

142. Samtliga OTC-derivat, oavsett vilken typ av risk de tillhör, ska delas upp på dessa motparter.

#### 10.5 Säkringsredovisning enligt nationell god redovisningssed (11.2)

143. I de fall nationell god redovisningssed grundad på BAD kräver uppdelning av säkringsderivat i säkringskategorier, ska säkringskategorierna rapporteras separat för var och en av de tillämpliga kategorierna: "säkringar av verkligt värde", "kassaflödessäkringar", "självkostnadssäkringar", säkring av nettoinvesteringar i utlandsverksamhet", "säkringar av verkligt värde avseende ränterisk i portfölj" och "kassaflödessäkring avseende ränterisk i portfölj".

144. Om det är tillämpligt enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD ska "självkostnadssäkringar" avse en säkringskategori där säkringsderivatet i allmänhet värderas till anskaffningsvärde.

#### 10.6 Belopp som ska rapporteras för säkringsinstrument som inte är derivat (11.3 och 11.3.1)

145. För säkringsinstrument som inte är derivat ska det belopp som ska rapporteras vara det redovisade värdet för dessa säkringsinstrument som inte är derivat enligt tillämpliga värderingsregler enligt IFRS eller god redovisningssed grundad på BAD för de redovisningskategorier som de tillhör. Inget "teoretiskt belopp" ska rapporteras för säkringsinstrument som inte är derivat.

#### 10.7 Säkrade poster i säkringar av verkligt värde (11.4)

146. Det redovisade värdet för säkrade poster i en säkring av verkligt värde som tas upp i rapporten över finansiell ställning ska delas upp per redovisningskategori och typ av säkrad risk för säkrade finansiella tillgångar och säkrade finansiella skulder. När ett finansiellt instrument säkras för mer än en risk, ska det rapporteras i den typ av risk som säkringsinstrument ska rapporteras i enlighet med punkt 129.

147. "Mikrosäkringar" ska vara andra säkringar än portföljsäkring av ränterisk i enlighet med IAS 39.89 A. Mikrosäkringar ska omfatta säkringar av nollnettopositioner enligt vad som avses i IFRS 9.6.6.6.

148. "Säkringsjusteringar av mikrosäkringar" ska omfatta samtliga säkringsjusteringar för alla mikrosäkringar enligt definitionen i punkt 147.



149. "Säkringsjusteringar som ingår i tillgångar/skulders redovisade värde" ska vara den ackumulerade summan av vinster och förluster på de säkrade poster för vilka det redovisade värdet av posterna har justerats och redovisats i resultatet. Säkringsjusteringar för de säkrade poster som är aktier värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat ska rapporteras i mall 1.3. Säkringsjusteringar för oredovisade bindande åtaganden eller en del därav ska inte rapporteras.
150. "Återstående justeringar för avslutade mikrosäkringar inbegripet säkringar av nettopositioner" ska innefatta de säkringsjusteringar som efter avslutandet av säkringsförhållandet och utgången av justeringen av säkrade poster för säkringsvinster och säkringsförluster återstår att avskrivas mot resultatet via en omräknad effektivräntesats för säkrade poster värderade till upplupet anskaffningsvärde, eller till det belopp som motsvarar den tidigare redovisade ackumulerade säkringsvinsten eller -förlusten för säkrade tillgångar värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat.
151. Om en grupp av finansiella tillgångar eller finansiella skulder, inklusive en grupp av finansiella tillgångar eller finansiella skulder som utgör en nettoposition, är godtagbar som en säkrad post, ska finansiella tillgångar och finansiella skulder som utgör denna grupp rapporteras till sitt redovisade värde på bruttobasis, före nettnings mellan instrument inom gruppen, i "Tillgångar eller skulder som ingår i en säkring av en nettoposition (före nettnings)".
152. "Säkrade poster i portföljsäkring av ränterisk" ska innefatta finansiella tillgångar och finansiella skulder som ingår i en säkring av verkligt värde avseende ränterisken exponeringen i en portfölj av finansiella tillgångar eller finansiella skulder. Dessa finansiella instrument ska rapporteras till deras redovisade värde på bruttobasis, före nettnings mellan instrument i portföljen.
11. FÖRÄNDRINGAR I RESERVERINGAR OCH AVSÄTTNINGAR FÖR KREDITFÖRLUSTER (12)
- 11.1 **Förändringar i reserveringar för kreditförluster och nedskrivning av egetkapitalinstrument enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD (12.0)**
153. Mall 12.0 innehåller en avstämning mellan ingående och utgående balanser på avsättningskontot för finansiella tillgångar värderade enligt metoder som bygger på anskaffningsvärde, samt för finansiella tillgångar som värderas enligt andra värderingsmetoder eller värderas till verkligt värde via eget kapital om det ställs krav enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD att de tillgångarna ska skrivas ned (inbegripet kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel). Värdejusteringar på tillgångar som värderas till det lägre av anskaffningsvärdet och marknadsvärdet ska inte rapporteras i mall 12.0.
154. "Ökningar till följd av belopp som har reserverats för beräknade låneförluster under perioden" ska, för huvudkategorin av tillgångar eller motparten, rapporteras när uppskattningen av periodens nedskrivning resulterar i redovisning av nettokostnader, det vill säga, för den givna kategorin eller motparten, överstiger ökningarna av nedskrivningar under perioden minskningarna. "Minskningar till följd av belopp som har återförts för beräknade kreditförluster under perioden" ska, för huvudkategorin av tillgångar eller motparten, rapporteras när beräkningen av nedskrivningen för perioden resulterar i redovisning av nettointäkter; det vill säga, för den givna kategorin eller motparten, överstiger minskningarna av nedskrivningarna under perioden ökningarna.
155. Förändringar i reserveringsbeloppen till följd av återbetalning och avyttring av finansiella tillgångar ska rapporteras under "Andra justeringar". Bortskrivningar ska rapporteras i enlighet med punkterna 72–74.



## 11.2 Förändringar i reserveringar och avsättningar för kreditförluster (12.1)

156. Mall 12.1 innehåller en avstämning mellan ingående och utgående balanser på avsättningskontot för finansiella tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde och till verkligt värde via övrigt totalresultat uppdelade efter nedskrivningsstadium, instrument (inbegripet kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel) och motpart. En separat avstämning för köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar ska rapporteras i mallen.
157. Avsättningar för exponeringar utanför balansräkningen som omfattas av nedskrivningskraven i IFRS 9 ska rapporteras per nedskrivningsstadium och separat för köpta eller utgivna kreditförsämrade exponeringar. Nedskrivning som gäller låneåtaganden ska rapporteras som avsättningar endast i de fall de inte övervägs tillsammans med nedskrivning av tillgångar i balansräkningen i enlighet med IFRS 9.7.B 8E och punkt 108 i denna del. Förändringar i avsättningar för åtaganden och finansiella garantier värderade enligt IAS 37 och finansiella garantier behandlade som försäkringsavtal enligt IFRS 4 ska inte rapporteras i denna mall utan i mall 43. Förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för åtaganden och finansiella garantier som värderas till verkligt värde via resultatet i enlighet med IFRS 9 ska inte rapporteras i denna mall utan i posten "Vinster eller (-) förluster på finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet, netto" i enlighet med punkt 50 i denna del.
158. Posten "varav: kollektivt värderade reserveringar" och "varav: individuellt värderade reserveringar" ska omfatta förändringar i det ackumulerade nedskrivningsbeloppet hänförliga till finansiella tillgångar som har värderats på kollektiv respektive individuell grund.
159. "Ökningar till följd av utgivning och förvärv" ska innehålla det belopp för ökningar i förväntade förluster som redovisas då de utgivna eller förvärvade finansiella tillgångarna redovisats för första gången. Denna ökning av reserveringen ska rapporteras på det första rapporteringsreferensdatum som infaller efter utgivningen eller förvärvet av dessa finansiella tillgångar. Ökningar eller minskningar av förväntade förluster på de finansiella tillgångarna efter det första redovisningstillfället ska rapporteras i andra kolumner. Utgivna eller förvärvade tillgångar ska omfatta tillgångar som härrör från utnyttjandet av gjorda åtaganden utanför balansräkningen.
160. "Minskning till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning" ska innefatta beloppsmässiga förändringar i reserveringar till följd av att finansiella tillgångar helt tas bort från rapporten över finansiell ställning under rapporteringsreferensperioden av andra skäl än bortskrivningar, vilka inkluderar överföringar till tredje parter eller utgången av avtalsmässiga rättigheter på grund av fullständig återbetalning, avyttring av de ifrågavarande finansiella tillgångarna eller att de överförs till en annan redovisningskategori. Reserveringsförändringen ska redovisas i denna kolumn per det första rapporteringsreferensdatum som infaller efter återbetalningen, avyttringen eller överföringen. För exponeringar utanför balansräkningen ska denna post även omfatta nedskrivningsminskningar till följd av att posten utanför balansräkningen blir en tillgång i balansräkningen.
161. "Förändringar till följd av förändrad i kreditrisk (netto)" ska omfatta nettobeloppet för ändringar i förväntade förluster vid rapporteringsreferensperiodens slut på grund av en ökad eller minskad kreditrisk efter det första redovisningstillfället, oavsett om dessa förändringar lett till en överföring av den finansiella tillgången till ett annat stadium. Effekterna på reserveringen på grund av ökningen eller minskningen av beloppet för finansiella tillgångar som en följd av upplupna och inbetalda ränteintäkter ska rapporteras i denna kolumn. Denna post ska även inbegripa effekterna av tidsaspekten av de förväntade förlusterna beräknade i enlighet med IFRS 9.5.4.1 a och b. Ändringar i uppskattningar på grund av uppdateringar eller översyn av riskparametrar liksom förändringar i framåtblickande ekonomiska uppgifter ska också rapporteras i denna kolumn. Förändringar i förväntade förluster till följd av partiell återbetalning av exponeringar via delbetalningar ska rapporteras i denna kolumn med undantag av den sista delbetalningen, som ska rapporteras i kolumnen "Minskningar till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning".
162. Alla förändringar av förväntade kreditförluster hänförliga till rullande exponeringar ska rapporteras under "Förändringar till följd av förändringar i kreditrisk (netto)", med undantag av de ändringar som rör bortskrivningar och uppdateringar av institutets skattningsmetod för uppskattning av kreditförluster. Rullande exponeringar ska vara de exponeringar där kundernas utestående saldo tilläts fluktuera på grundval av deras beslut att låna och återbetala upp till en gräns som fastställts av institutet.

163. "Förändringar till följd av en uppdatering av institutets beräkningsmetod (netto)" ska omfatta förändringar till följd av uppdateringar av institutets beräkningsmetod för förväntade förluster till följd av förändringar i de befintliga modellerna eller inrättandet av nya modeller för att beräkna nedskrivningar. Metoduppdateringar ska också omfatta effekterna av antagandet av nya standarder. Ändringar i metod som kan utlösa en ändring i en tillgångs nedskrivningsstadium ska betraktas som en ändring av modell i sin helhet. Ändringar i uppskattningar på grund av uppdateringar eller översyn av riskparametrar liksom förändringar i framåtblickande ekonomiska uppgifter ska inte rapporteras i denna kolumn.
164. Rapporteringen av förändringar i de förväntade förlusterna som hänför sig till modifierade tillgångar (IFRS 9.5.4.3 och bilaga A) ska bero på modifieringens kännetecken i enlighet med följande:
- a) I de fall modifieringen leder till ett totalt eller delvis borttagande från rapporten över finansiell ställning av en tillgång till följd av en bortskrivning enligt definitionen i punkt 74, ska effekterna på förväntade förluster till följd av detta borttagande från rapporten över finansiell ställning rapporteras i "Minskning av reservkonto på grund av bortskrivningar" och alla eventuella andra effekter till följd av modifiering på förväntade kreditförluster i andra lämpliga kolumner.
  - b) I de fall modifieringen leder till ett fullständigt borttagande från rapporten över finansiell ställning av en tillgång av andra skäl än en bortskrivning enligt definitionen i punkt 74 och till att den ersätts av en ny tillgång, ska effekterna av modifiering på förväntade kreditförluster rapporteras under "Ändringar till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning" i fråga om de ändringar som beror på att tillgången tagits bort från rapporten över finansiell ställning, och i "Ökningar till följd av utgivning och förvärv" i fråga om de ändringar som beror på den på nytt redovisade modifierade tillgången. Borttagande av andra skäl än bortskrivningar ska omfatta borttagande från rapporten över finansiell ställning om villkoren för modifierade tillgångar har ändrats betydligt.
  - c) I de fall modifieringen inte leder till ett borttagande av hela eller en del av den modifierade tillgången från rapporten över finansiell ställning, ska dess effekter på förväntade förluster rapporteras under "Förändringar till följd av modifieringar utan borttagande från rapporten över finansiell ställning".
165. Bortskrivningar ska rapporteras i enlighet med punkterna 72–74 i denna del av denna bilaga och i enlighet med följande:
- a) När skuldinstrumentet helt eller delvis har tagits bort från rapporten över finansiell ställning eftersom det inte finns några rimliga förväntningar om återvinning ska minskningen av den rapporterade förlustreserven till följd av de bortskrivna beloppen rapporteras i: "Minskning av reservkonto på grund av bortskrivningar".
  - b) Med "Belopp som skrivs bort direkt i resultaträkningen" avses belopp för finansiella tillgångar som skrivs bort under rapporteringsreferensperioden och som överstiger varje avsättningskonto för de respektive finansiella tillgångarna vid tidpunkten för borttagande från rapporten över finansiell ställning. De ska omfatta alla bortskrivna belopp under rapporteringsreferensperioden och inte endast de som fortfarande är föremål för verkställighetsåtgärder.
166. "Andra justeringar" ska omfatta alla belopp som inte har rapporterats i de föregående kolumnerna, inklusive justeringar av förväntade förluster till följd av växelkursdifferenser så länge det är förenligt med rapportering av valutaeffekterna i mall 2.
- 166i. "Vinster eller förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av skuldinstrument" ska innefatta skillnaden mellan det redovisade värdet för finansiella tillgångar som värderas per datumet för borttagandet och den erhållna ersättningen.

### 11.3 Överföringar mellan nedskrivningsstadiet (rapportering av bruttobelopp) (12.2)

167. För finansiella tillgångar som ingår i redovisningskategorierna och för exponeringar utanför balansräkningen, utom köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella exponeringar, som omfattas av nedskrivningskraven i IFRS 9 ska det redovisade bruttovärdet respektive de nominella belopp som har överförts mellan nedskrivningsstadiet under rapporteringsreferensperioden rapporteras i mall 12.2.
168. Endast det redovisade bruttovärdet eller det nominella beloppet för de finansiella tillgångar eller exponeringar utanför balansräkningen som befinner sig i ett annat nedskrivningsstadium per rapporteringsreferensdatumet jämfört med början av räkenskapsåret eller det första redovisningstillfället ska rapporteras. För exponeringar i balansräkningen för vilka den nedskrivning som rapporteras i mall 12.1 inkluderar en komponent utanför balansräkningen (IFRS 9.5.5.20 och IFRS 7.B 8E) ska ändringen av stadiet för komponenten i balansräkningen och utanför balansräkningen beaktas.

169. För rapportering av de överföringar som gjorts under räkenskapsåret ska finansiella tillgångar eller exponeringar utanför balansräkningen för vilka nedskrivningsstadiet har ändrats flera gånger sedan början av räkenskapsåret eller det första redovisningstillfället rapporteras som överförda från deras nedskrivningsstadium per början av räkenskapsåret eller vid det första redovisningstillfället till det nedskrivningsstadium i vilket de ingår per rapporteringsreferensdatumet.
170. Det redovisade bruttovärdet eller det nominella belopp som ska rapporteras i mall 12.2 ska vara det redovisade bruttovärdet eller det nominella beloppet per balansdagen, oberoende av om detta belopp var högre eller lägre per tidpunkten för överföringen.

## 12. ERHÅLLNA SÄKERHETER OCH GARANTIER (13)

### 12.1 Uppdelning av säkerheter och garantier per lån och förskott som inte innehas för handel (13.1)

171. Säkerheter och garantier som ligger till grund för de lån och förskott som ingår i redovisningskategorierna ska, oavsett deras juridiska form, rapporteras per typ av pant: lån med säkerhet i fastigheter och övriga lån mot säkerhet, och per erhållen finansiell garanti. Lån och förskott ska delas upp per motpart och ändamål. I posten "Varav: Nödlidande" ska lån och förskott rapporteras enligt definitionen i punkterna 213–239 eller punkt 260 i denna del.
172. I mall 13.1 ska "Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga" rapporteras. Summan av beloppen för den finansiella garanti och/eller säkerhet som redovisas i härför avsedda kolumner i mall 13.1 ska inte överstiga det redovisade värdet för hänförligt lån.
173. När det gäller lån och förskott som rapporteras per typ av pant ska följande definitioner användas:
- a) I kategorin "Lån med säkerhet i fastigheter" ska "Bostadsfastigheter" inkludera lån med säkerhet i bostadsfastigheter och "Kommersiella fastigheter" inkludera lån med säkerhet i fast egendom som inte utgör bostadsfastighet, inbegripet kontor och affärslokaler och andra typer av kommersiella fastigheter. Bestämningen av huruvida en säkerhet i fastighet ska vara bostadsfastighet eller kommersiell fastighet ska göras i enlighet med 4.1.75 i CRR.
- b) I "Övriga lån mot säkerhet"
- i) ska "Likvida medel, inlåning (emitterade räntebärande värdepapper)" omfatta a) inlåning i det rapporterade institutet som pantsatts som säkerhet för ett lån, och b) räntebärande värdepapper emitterade av det rapporterade institutet som pantsatts som säkerhet för ett lån.
- ii) ska "Lös egendom" omfatta andra fysiska säkerheter än fastigheter och inbegriper bilar, flygplan, fartyg, industriell och mekanisk utrustning (maskiner, mekanisk och teknisk utrustning), varulager och råvaror (varor, halvfabrikat och färdiga produkter, råmaterial) och andra typer av lös egendom.
- iii) ska "Aktier och räntebärande värdepapper" omfatta säkerhet i form av aktier, däribland innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag samt i form av räntebärande värdepapper som emitterats av tredje part.
- iv) ska "Övrigt" omfatta intecknade tillgångar.
- c) ska "Erhållna finansiella garantier" inkludera avtal som i enlighet med punkt 114 i denna del av denna bilaga föreskriver att emittenten gör angivna betalningar för att ersätta institutet för en förlust det ådrar sig till följd av att en angiven gäldenär inte fullgjort betalning vid förfall enligt de ursprungliga eller ändrade villkoren för ett skuldinstrument.

174. När det gäller lån och förskott som samtidigt säkras av mer än en typ av säkerhet eller garanti, ska "Maximala belopp för säkerhet eller garanti som kan komma i fråga" fördelas efter kvalitet med början i den som har högst kvalitet. För lån där fastighet ställts som säkerhet ska säkerheten i form av fastighet alltid rapporteras först, oberoende av dess kvalitet jämfört med andra säkerheter. Om de maximala belopp för säkerhet/garanti som kan komma i fråga är högre än värdet på säkerheten i form av fastighet ska återstående belopp fördelas på andra typer av säkerheter och garantier efter deras respektive kvalitet med början i bästa kvalitet.

#### 12.2 Säkerheter som har erhållits genom övertagande av kontroll under perioden (innehav på referensdatumet) (13.2.1)

175. Denna mall ska användas för att rapportera uppgifter om en säkerhet som har erhållits mellan referensperiodens första och sista dag och som fortfarande redovisas i balansräkningen på referensdatumet. Säkerheter som erhållits genom övertagande av kontroll ska omfatta tillgångar som gäldenären inte ställt som säkerhet, utan som har erhållits i utbyte mot skuldavskrivning, vare sig det var frivilligt eller del av rättsliga förfaranden. Typerna av säkerhet ska vara de som avses i punkt 173, med undantag av de i led b i i den punkten.
- 175i. "Värde vid första redovisningstillfället" ska avse det redovisade bruttovärdet för säkerheten som erhållits genom övertagande av kontroll per tidpunkten för den första redovisningen i balansräkningen för det rapporterade institutet.
- 175ii. "Ackumulerade negativa förändringar" ska vara skillnaden, på nivån för den enskilda säkerhetsposten, mellan värdet per första redovisningstillfället för säkerheten och det redovisade värdet per rapporteringsreferensdatumet, om skillnaden är negativ.

#### 12.3 Säkerheter som har erhållits genom övertagande av kontroll, ackumulerat (13.3.1)

176. Säkerheter som erhållits genom övertagande av kontroll som fortsatt redovisas i balansräkningen per referensdatumet, oavsett per vilken tidpunkt de erhöles, ska rapporteras i mall 13.3.1. Både säkerheter som erhållits genom övertagande av kontroll som klassificeras som "Materiella anläggningstillgångar" och andra säkerheter som erhållits genom övertagande av kontroll ska ingå. Säkerheter som erhållits genom övertagande av kontroll ska omfatta tillgångar som gäldenären inte ställt som säkerhet, utan som har erhållits i utbyte mot skuldavskrivning, vare sig det var frivilligt eller del av rättsliga förfaranden.

#### 13. VERKLIGT VÄRDE-HIERARKI: FINANSIELLA INSTRUMENT SOM VÄRDERAS TILL VERKLIGT VÄRDE (14)

177. Institutet ska rapportera finansiella instrument värderade till verkligt värde i enlighet med den hierarki som anges i IFRS 13.72. Om nationell god redovisningsstandard i enlighet med BAD kräver fördelning av tillgångar värderade till verkligt värde mellan olika nivåer av verkligt värde, ska kreditinstitut enligt nationell god redovisningssed också rapportera denna mall.
178. "Förändring i verkligt värde för perioden" ska omfatta vinster eller förluster från omvärderingar i enlighet med IFRS 9, IFRS 13 eller nationell god redovisningssed, enligt vad som är tillämpligt, under perioden för de instrument som fortfarande existerar på balansdagen. Dessa vinster och förluster ska rapporteras i den omfattning de tas upp i resultaträkningen, eller i tillämpliga fall, i rapporten över totalresultatet. Således är det beloppet före skatt som ska rapporteras.
179. "Ackumulerad förändring i verkligt värde före skatt" ska innefatta vinster eller förluster från omvärdering av instrumenten, ackumulerade från det första redovisningstillfället fram till referensdatum.

#### 14. BORTTAGANDE FRÅN RAPPORTEN ÖVER FINANSIELL STÄLLNING OCH FINANSIELLA SKULDER SOM ÄR KNUTNA TILL ÖVERFÖRDA FINANSIELLA TILLGÅNGAR (15)

180. Mall 15 ska innehålla information om finansiella tillgångar som överförts och som helt eller delvis inte uppfyller kraven för borttagande från rapporten över finansiell ställning, samt finansiella tillgångar som helt tagits bort från rapporten över finansiell ställning men för vilka institutet har kvar förvaltningsrätter.
181. De tillhörande skulderna ska rapporteras i den kategori där de hänförliga överförda finansiella tillgångarna ingick på tillgångssidan, och inte i den kategori där de ingick på skuldsidan.

182. Kolumnen "Belopp som har tagits bort från rapporten över finansiell ställning för kapitaländamål" ska innehålla det redovisade värdet för de finansiella tillgångar som bokförts av redovisningsskäl men tagits bort av tillsynsskäl eftersom institutet behandlar dem som värdepapperiseringspositioner för kapitaländamål i enlighet med artiklarna 109, 243 och 244 i CRR.
183. Med "återköpsavtal" ("repot") avses transaktioner varigenom institutet erhåller kontanter i utbyte mot finansiella tillgångar som säljs till ett givet pris enligt ett avtal om återköp av samma (eller identiska) tillgångar till ett fast pris vid en fastställd tidpunkt i framtiden. Transaktioner som inbegriper en tillfällig överföring av guld mot likvidsäkerhet ska också anses vara "återköpsavtal" ("repot"). Belopp som mottagits av institutet i utbyte mot finansiella tillgångar som överförts till tredje part ("tillfällig förvärvare") ska klassificeras under "återköpsavtal" om det finns ett åtagande om återköp och inte endast en option för återköp. Återköpsavtal ska även inkludera repolikhande transaktioner som kan inkludera följande:
- Belopp som erhållits i utbyte mot värdepapper, som tillfälligt överförts till tredje part i form av värdepapperslån mot kontant säkerhet.
  - Belopp som erhållits i utbyte mot värdepapper, som tillfälligt överförts till tredje part i form av ett återköpsavtal (sale/buy-back).
184. "Återköpsavtal" ("repot") och "omvända repolån" ("omvända repot") ska omfatta kontanter som erhållits eller lånats ut av institutet.
185. Vid en värdepapperiseringstransaktion där de överförda finansiella tillgångarna har tagits bort från rapporten över finansiell ställning, ska instituten redovisa vinster (förluster) som genererats av den post i resultaträkningen som motsvarar de redovisningskategorier i vilka de finansiella tillgångarna ingick före borttagandet.
15. UPPDELNING AV VALDA POSTER I RESULTATRÄKNINGEN (16)
186. För vissa poster i resultaträkningen ska ytterligare uppdelning av vinster (eller intäkter) och förluster (eller kostnader) göras.
- 15.1 Ränteintäkter och räntekostnader per instrument och motpartssektor (16.1)**
187. Ränteintäkter ska delas upp på följande båda kategorier:
- Ränteintäkter från finansiella tillgångar som ingår i redovisningskategorierna och andra tillgångar (inklusive kontanta medel, kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel).
  - Ränteintäkter från finansiella skulder med negativ effektivränta.
188. Räntekostnader ska delas upp på följande båda kategorier:
- Ränteintäkter för finansiella skulder som ingår i redovisningskategorierna och andra skulder.
  - Räntekostnader för finansiella tillgångar med negativ effektiv ränta.
189. Ränteintäkter från finansiella tillgångar och finansiella skulder med en negativ effektiv ränta ska omfatta ränteintäkter från derivat som innehas för handel, räntebärande värdepapper, lån och förskott samt inlåning, emitterade räntebärande värdepapper och andra finansiella skulder med en negativ effektiv ränta.
190. Räntekostnader för finansiella skulder och finansiella tillgångar med en negativ effektiv ränta ska omfatta räntekostnader för derivat som innehas för handel, inlåning, emitterade räntebärande värdepapper samt andra finansiella skulder, samt för räntebärande värdepapper och lån och förskott med en negativ effektiv ränta.
191. Vid tillämpning av mall 16.1 ska korta positioner tas upp inom övriga finansiella skulder. Alla instrument i de olika kategorierna ska beaktas utom de som ingår i posten "Derivat – Säkringsredovisning" och som inte används för säkring av ränterisk.

192. "Derivat – Säkringsredovisning, ränterisk" ska omfatta ränteintäkter från och räntekostnader för säkringsinstrument om de säkrade posterna genererar ränta.
193. Om metoden med clean price används ska räntor på derivat som innehas för handel omfatta de belopp som är knutna till sådana derivat som innehas för handel och uppfyller villkoren för "ekonomiska säkringar" som ingår i ränteintäkter eller räntekostnader för att korrigera intäkt och kostnad för de säkrade finansiella instrumenten ur ekonomisk men inte redovisningsmässig synvinkel. I sådana fall ska ränteintäkter från derivat som används för ekonomisk säkring rapporteras separat inom ränteintäkter från derivat som är förenade med handel. Tidsfördelade avgifter och slutlikvid avseende kreditderivat som värderas till verkligt värde och som används för att hantera kreditrisken i hela eller en del av det finansiella instrument som är identifierat som värderat till verkligt värde vid det tillfället ska också rapporteras inom ränta avseende derivat som innehas för handel.
194. Enligt IFRS avser "Varav: ränteintäkter från kreditförsämrade finansiella tillgångar" ränteintäkter från kreditförsämrade finansiella tillgångar, inklusive köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar, där de senare anses vara nödlidande i enlighet med punkt 215 i denna del. Enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD ska de inkludera ränteintäkter från tillgångar med nedskrivningsbehov minskat i värde med en särskild nedskrivningsreservering för kreditrisk.
- 194i. "Varav: konsumtionskredit" och "varav: bostadslån" ska återspegla intäkter från och kostnader för lån och förskott enligt beskrivning i punkt 88 i denna del.
- 194ii. "Varav: ränta från leasingavtal" ska återspegla leasegivarens ränteintäkter från leasingfordran (finansiella leasingavtal) respektive leasetagarens räntekostnader för leasingkulden.
- 15.2 Vinster eller förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av finansiella tillgångar och skulder som inte värderas till verkligt värde via resultatet, per instrument (16.2)**
195. Vinster eller förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av finansiella tillgångar och skulder som inte värderas till verkligt värde via resultatet ska delas upp per typ av finansiellt instrument och per redovisningskategori. För varje post ska realiserad nettovinst eller -förlust som härrör från den borttagna transaktionen rapporteras. Nettobeloppet visar skillnaden mellan realiserade vinster och realiserade förluster.
196. Mall 16.2 ska tillämpas enligt IFRS på finansiella tillgångar och skulder värderade till upplupet anskaffningsvärde, och på skuldinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat. Enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD ska mall 16.2 användas för finansiella tillgångar värderade enligt en metod som bygger på anskaffningsvärde, till verkligt värde via eget kapital, och i enlighet med andra värderingsmetoder, t.ex. det lägsta beloppet av anskaffningsvärde och marknadsvärde. Vinster och förluster på finansiella instrument som klassificeras som att de är förenade med handel enligt tillämplig nationell god redovisningssed grundad på BAD ska inte rapporteras i den här mallen, oavsett vilka värderingsbestämmelser som gäller för dessa instrument.
- 15.3 Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel och på finansiella tillgångar och skulder förenade med handel, per instrument (16.3)**
197. Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel ska delas upp per typ av instrument. Varje post i uppdelningen ska visa nettot av realiserade och orealiserade belopp (vinster minus förluster) för det finansiella instrumentet.
198. Vinster och förluster från handel med utländsk valuta på avistamarknaden, med undantag för växling av utländska sedlar och mynt, ska tas med som handelsvinster och -förluster. Vinster och förluster från handel med ädla metaller eller borttagande från rapporten över finansiell ställning och omvärdering ska inte tas med i handelsvinster och -förluster, utan i "Övriga rörelseintäkter" eller "Övriga rörelsekostnader" i enlighet med punkt 316 i denna del.



199. Posten "Varav: ekonomiska säkringar med användning av alternativet med verkligt värde" ska endast omfatta vinster och förluster på kreditderivat som värderas till verkligt värde via resultatet och används för att hantera kreditrisken för hela eller en del av det finansiella instrument som identifieras som värderat till verkligt värde via resultatet vid detta tillfälle i enlighet med IFRS 9.6.7. Vinster eller förluster på grund av en omklassificering av finansiella tillgångar från redovisningskategorin värderade till upplupet anskaffningsvärde till redovisningskategorin värderade till verkligt värde via resultatet eller redovisningskategorin innehas för handel (IFRS 9.5.6.2) ska rapporteras i "Varav: vinster och förluster till följd av omklassificering av tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde".
- 15.4 Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel och på finansiella tillgångar och skulder förenade med handel, per risk (16.4)**
200. Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel ska också delas upp per typ av risk. Varje post i uppdelningen ska visa nettot av realiserade och orealiserade belopp (vinster minus förluster) för den underliggande risken (ränta, aktier, valuta, kredit, råvaror och övriga) för exponeringen, inbegripet tillhörande derivat. Vinster och förluster från valutakursdifferenser ska räknas in i den post i vilken resterande vinster och förluster från det konverterade instrumentet ingår. Vinster och förluster på andra finansiella tillgångar och finansiella skulder än derivat ska ingå i följande riskkategorier:
- a) Ränta: omfattar handel med lån och förskott, inlåning och räntebärande värdepapper (som innehas eller emitterats).
  - b) Aktier: omfattar handel med aktier, andelar i fondföretag och andra egetkapitalinstrument.
  - c) Valutahandel: omfattar enbart handel med utländsk valuta.
  - d) Kreditrisk: omfattar handel med kreditlänkade obligationer.
  - e) Råvaror: i denna post ska endast ingå derivat eftersom vinster och förluster på råvaror som innehas för handel ska rapporteras under "Övriga rörelseintäkter" eller "Övriga rörelsekostnader" i enlighet med punkt 316 i denna del.
  - f) Andra" omfattar handel med finansiella instrument som inte kan klassificeras på annat ställe.
- 15.5 Vinster eller förluster på finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet, per instrument (16.4.1)**
201. Vinster eller förluster på finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet ska delas upp per typ av instrument. Varje post i uppdelningen ska visa nettot av realiserade och orealiserade belopp (vinster minus förluster) för det finansiella instrumentet.
202. Vinster eller förluster på grund av omklassificering av finansiella tillgångar från redovisningskategorin värderade till upplupet anskaffningsvärde till redovisningskategorin finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet (IFRS 9.5.6.2) ska rapporteras i "Varav: vinster och förluster till följd av omklassificering av tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde".
- 15.6 Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet, per instrument (16.5)**
203. Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet ska delas upp per typ av instrument. Institutet ska rapportera nettobeloppet för realiserade och orealiserade vinster och förluster samt förändringen i verkligt värde av finansiella skulder under perioden på grund av förändrad kreditrisk (låntagarens eller utgivarens egen kreditrisk) i de fall den egna kreditrisken inte rapporteras inom övrigt totalresultat.

204. Om ett kreditderivat som värderas till verkligt värde används för att hantera kreditrisken för hela eller delar av det finansiella instrument som identifieras som värderat till verkligt värde via resultatet vid det tillfället ska vinster eller förluster på det finansiella instrumentet vid den identifieringen rapporteras under "Varav: Vinster eller (-) förluster vid identifiering av finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet för säkringsändamål, netto". Efterföljande vinster eller förluster på dessa finansiella instrument ska rapporteras i "Varav: Vinster eller (-) förluster efter identifiering av finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet för säkringsändamål, netto".

#### 15.7 Vinster eller förluster från säkringsredovisning (16.6)

205. Alla vinster och förluster av säkringsredovisning, utom ränteintäkter eller räntekostnader där clean price används, ska delas upp efter typ av säkringsredovisning: säkring av verkligt värde, kassaflödessäkring och säkring av nettoinvesteringar i utlandsverksamheter. Vinster eller förluster från säkring av verkligt värde ska delas upp mellan säkringsinstrumentet och den säkrade posten. Vinster och förluster på säkringsinstrument ska inte omfatta vinster och förluster som är hänförliga till de delar av säkringsinstrumenten som inte identifieras som säkringsinstrument i enlighet med IFRS 9.6.2.4. Dessa säkringsinstrument som inte är identifierade ska rapporteras i enlighet med punkt 60 i denna del. Vinster och förluster från säkringsredovisning ska även inkludera vinster och förluster från säkringar av en grupp av poster med riskpositioner som motverkar varandra (säkringar av en nettoposition).
206. "Förändringar i verkligt värde av en säkrad post som kan hänföras till den säkrade risken" ska omfatta vinster och förluster på säkrade poster där posterna är skuldinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat i enlighet med IFRS 9.4.1.2A (IFRS 9.6.5.8).
207. Enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD ska den uppdelning per typ av säkring som anges i denna mall rapporteras i den mån uppdelningen är förenlig med de tillämpliga redovisningskraven.

#### 15.8 Nedskrivning av icke-finansiella tillgångar (16.7)

208. "Ytterligare nedskrivningar" ska rapporteras när beräkningen av periodens nedskrivningar för redovisningskategorin eller huvudkategorin av tillgångar resulterar i redovisning av nettokostnader. "Återföringar" ska rapporteras när beräkningen av periodens nedskrivning resulterar i redovisning av nettointäkter för redovisningskategorin eller huvudkategorin av tillgångar.

#### 15.9 Övriga administrationskostnader (16.8)

- 208i. "It-kostnader" ska vara kostnader för it-baserade affärsprocesser, tillämpningstjänster och infrastrukturlösningar för affärsresultat, däribland kostnader avseende uppbyggnad och underhåll av it-system med undantag av ersättning till it-specialister som är anställda i institutet vilken ska rapporteras under personalkostnader.
- 208ii. Under it-kostnader ska "Utkontraktering av it" avse it-kostnader rörande användningen av externa tjänsteleverantörer. Detta ska inte inkludera kostnader för i) rena personaltjänster (inhyrd personal) till den del institutet enbart hyr personal tillfälligt och har fullständig kontroll över de levererade tjänsterna och ii) helt standardiserade serviceavtal avseende maskinvara/programvara för inköpta tillgångar.
- 208iii. "Skatter och avgifter (övriga)" ska omfatta andra skatter och avgifter än i) skatter avseende resultat, och ii) skatter och avgifter från avvecklade verksamheter. Denna post omfattar skatter och avgifter som skatter som tas ut för varor och tjänster och avgifter som institutet betalar.
- 208iv. "Konsulttjänster och yrkesmässiga tjänster" ska avse kostnader för rådgivning av specialist eller strategisk rådgivning.



- 208v. "Reklam, marknadsföring och kommunikation" ska omfatta kostnader avseende marknadsföring och kommunikation, t.ex. reklam, direktmarknadsföring eller marknadsföring på internet samt evenemang.
- 208vi. "Kostnader hänförliga till kreditrisk" ska avse administrationskostnader inom ramen för kredithändelser, t.ex. uppkomna kostnader avseende övertagande av kontroll av säkerhet eller rättsliga förfaranden.
- 208vii. "Kostnader för tvister som inte täcks av avsättningar" ska avse kostnader för tvister som inte avser kreditrisk och som inte täcks av en tillhörande avsättning.
- 208viii. "Fastighetskostnader" ska avse kostnader för reparationer och underhåll som inte förbättrar användningen av eller förlänger nyttjandeperioden för fastigheten, samt kostnader för vatten, el och uppvärmning.
- 208ix. Enligt IFRS ska "leasingkostnader" omfatta kostnader för leasetagaren för kortfristiga leasingavtal och leasingavtal för tillgångar av lågt värde enligt vad som avses i IFRS 16.5 och 16.6. Enligt nationell god redovisningssed ska leasingkostnader omfatta leasetagarens kostnader, om redovisningsstandarden föreskriver att dessa betalningar ska redovisas som kostnader.
- 208x. "Övriga administrationskostnader – resterande" ska omfatta alla kvarvarande komponenter i övriga administrationskostnader, t.ex. tillsyns- eller bankavgifter, administrations- och logistiktjänster, porto och transport av dokument, övervaknings- och säkerhetstjänster, räkning och transport av pengar. Kontantbidrag till resolutionsfonder och insättningsgarantisystem ska inte rapporteras i den här kategorin eftersom de rapporteras på en separat rad i mall 2.
16. AVSTÄMNING MELLAN DEN SAMMANSTÄLLDA REDOVISNINGEN OCH KONSOLIDERINGEN ENLIGT CRR (17).
209. "Sammanställd redovisning" ska omfatta det redovisade värdet av tillgångar, skulder och eget kapital samt de nominella beloppen för exponeringar utanför balansräkningen som upprättats enligt reglerna för sammanställd redovisning, dvs. att sammanställningen inkluderar dotterföretag som är försäkringsföretag och icke-finansiella företag. Instituterna ska redovisa sina dotterföretag, joint ventures och intresseföretag med tillämpning av samma metoder som i deras finansiella rapporter.
210. I den här mallen ska posten "Innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag" inte omfatta dotterföretag, eftersom alla dotterföretag är fullständigt konsoliderade enligt reglerna om sammanställd redovisning.
211. "Tillgångar som omfattas av försäkrings- och återförsäkringsavtal" ska innefatta tillgångar för vilka återförsäkring överlätts och, i förekommande fall, tillgångar kopplade till emitterade försäkrings- och återförsäkringsavtal.
212. "Skulder som omfattas av försäkrings- och återförsäkringsavtal" ska innefatta skulder som omfattas av försäkrings- och återförsäkringsavtal.
17. NÖDLIDANDE EXPONERINGAR (18)
- 17.1 **Information om presterande och nödlidande exponeringar (18.0)**
213. Vid tillämpning av mall 18 ska med nödlidande exponeringar avses exponeringar som förtecknas i artikel 47a.3 i CRR.
215. Enligt IFRS ska, vid tillämpning av mall 18, exponeringar med nedskrivningsbehov avse exponeringar som har konstaterats vara kreditförsämrade (3:e stadiet). Exponeringar som inkluderas i andra nedskrivningsstadier än 3:e stadiet och de som är köpta eller utgivna kreditförsämrade ska anses vara nödlidande, om de uppfyller kriterierna för att betraktas som nödlidande i enlighet med artikel 47a.3 i CRR.
216. Exponeringar ska kategoribestämmas till sitt fulla belopp och utan att ta hänsyn till förekomsten av säkerheter. Avseende de exponeringar som avses i artikel 47a.3 a i CRR ska väsentlighet bedömas i enlighet med artikel 178 i CRR och kommissionens delegerade förordning (EU) 2018/171 (tekniska tillsynsstandarder för väsentlighetströskeln för förfallna kreditförpliktelse).

217. Vid tillämpning av mall 18 ska exponeringar omfatta alla skuldinstrument (räntebärande värdepapper, lån och förskott, vilket innefattar kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel) och exponeringar utanför balansräkningen, utom de exponeringar som innehas för handel.
218. Skuldinstrument ska ingå i följande redovisningskategorier: a) skuldinstrument som värderas till anskaffningsvärde eller upplupet anskaffningsvärde, b) skuldinstrument som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat eller via eget kapital och som omfattas av nedskrivning, och c) skuldinstrument värderade enligt strikt LVP eller till verkligt värde via resultatet eller via eget kapital och som inte omfattas av nedskrivning, i enlighet med punkt 233 i denna del. Varje kategori ska delas upp per instrument och motpart.
219. Enligt IFRS och tillämplig nationell god redovisningssed grundad på BAD ska exponeringar utanför balansräkningen omfatta följande återkalleliga och oåterkalleliga poster:
- a) Gjorda låneåtaganden.
  - b) Utställda finansiella garantier.
  - c) Andra gjorda åtaganden.
220. Skuldinstrument som klassificeras som att de innehas för försäljning i enlighet med IFRS 5 ska rapporteras separat.
221. I mall 18 för skuldinstrument ska "redovisat bruttovärde" enligt definition i punkt 34 i del 1 i denna bilaga rapporteras. När det gäller exponeringar utanför balansräkningen ska det nominella beloppet som det definieras i punkt 118 i denna bilaga rapporteras.
222. Vid tillämpning av mall 18 är en exponering förfallen när den uppfyller kriterierna i punkt 96 i denna del. Vid klassificering av exponeringar som nödlidande i enlighet med artikel 47a.3 i CRR, börjar beräkningen av 90 dagar sedan förfall när det förfallna beloppet, som är summan av förfallet kapitalbelopp, ränta och avgifter, överstiger väsentlighetströskeln enligt definition i punkt 216 i denna del. Om den förfallna delen av exponeringarna fortsätter att vara väsentlig i 90 på varandra följande dagar bör exponeringen därefter klassificeras som nödlidande.
223. Vid tillämpning av mall 18 ska med gäldenär avses en gäldenär i den mening som avses i artikel 178 i CRR.
226. Exponeringar som klassificeras som nödlidande i enlighet med punkt 213 ska kategoriseras som antingen nödlidande på individuell grund ("transaktionsbaserade") eller som nödlidande inom ramen för den sammanlagda exponeringen mot en viss gäldenär ("gäldenärsbaserade"). För kategoriseringen av nödlidande exponeringar på individuell grund eller avseende en viss gäldenär ska följande kategoriseringsmetoder användas för de olika typerna av nödlidande exponeringar:
- a) För nödlidande exponeringar som är fallerade/har fallerat i enlighet med artikel 178 i CRR ska den kategoriseringsmetod som anges i den artikeln tillämpas.
  - b) För exponeringar som klassificeras som nödlidande på grund av nedskrivningar enligt tillämpliga redovisningsregler ska kriterierna för redovisning av nedskrivningar enligt tillämpliga redovisningsregler tillämpas.
  - c) För andra nödlidande exponeringar som varken klassificeras som fallerade eller som att ett nedskrivningsbehov föreligger ska bestämmelserna i artikel 178 i CRR för fallerade exponeringar tillämpas.
227. Om ett institut har exponeringar i balansräkningen till en gäldenär, som har varit förfallna i mer än 90 dagar, och det redovisade bruttovärdet av de förfallna exponeringarna motsvarar mer än 20 % av det redovisade bruttovärdet för alla exponeringar i balansräkningen för den gäldenären, ska alla exponeringar inom och utanför balansräkningen för den gäldenären betraktas som nödlidande. Om en gäldenär tillhör en koncern måste man bedöma om även andra exponeringar för andra enheter i koncernen ska anses vara nödlidande, utom för exponeringar som berörs av enstaka tvister som inte är kopplade till motpartens solvens.

228. Exponeringar ska anses ha upphört att vara nödlidande om samtliga villkor i artikel 47a.4 i CRR är uppfyllda.
230. En klassificering av nödlidande exponeringar som anläggningstillgångar som innehas för försäljning i enlighet med IFRS 5 innebär inte att de inte längre klassificeras som nödlidande exponeringar i enlighet med artikel 47a.5 i CRR.
231. Beviljande av anståndsåtgärder för nödlidande exponeringar ska inte avbryta exponeringens ställning som nödlidande. I de fall exponeringar är nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder, enligt vad som avses i punkt 262, ska sådana exponeringar anses ha upphört att vara nödlidande om samtliga villkor i artikel 47a.6 i CRR är uppfyllda.
232. Om de villkor som avses i punkt 231 i denna del av denna bilaga inte har uppfyllts vid slutet av den ettårsperiod som anges i artikel 47a.6 b i CRR ska exponeringen fortsätta att klassificeras som nödlidande exponering med anstånd intill dess att alla villkor har uppfyllts. Villkoren ska bedömas åtminstone en gång i kvartalet.
233. De redovisningskategorier enligt IFRS som anges i punkt 15 i del 1 i denna bilaga och enligt tillämplig nationell god redovisningssed grundad på BAD och som anges i punkt 16 i del 1 i denna bilaga ska rapporteras enligt följande och i mall 18:
- a) "Skuldinstrument som värderas till anskaffningsvärde eller upplupet anskaffningsvärde" ska innefatta skuldinstrument som ingår i något av följande:
    - i) "Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde" (IFRS).
    - ii) "Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas enligt en metod som bygger på anskaffningsvärde", inklusive skuldinstrument enligt moderat LVP (nationell god redovisningssed grundad på BAD).
    - iii) "Övriga finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat", utom skuldinstrument som värderas enligt strikt LVP (nationell god redovisningssed grundad på BAD).
  - b) "Skuldinstrument som redovisas till verkligt värde via övrigt totalresultat eller via eget kapital och som omfattas av nedskrivning" ska inbegripa skuldinstrument som ingår i något av följande:
    - i) "Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat" (IFRS);
    - ii) "Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde i förhållande till eget kapital", där instrumenten i den kategorin kan omfattas av nedskrivning enligt tillämpliga redovisningsregler enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD.
  - c) "Skuldinstrument värderade enligt strikt LVP eller till verkligt värde via resultatet eller via eget kapital och som inte omfattas av nedskrivning" ska inbegripa skuldinstrument som ingår i något av följande:
    - i) "Finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet" (IFRS).
    - ii) "Finansiella tillgångar som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet" (IFRS).
    - iii) "Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde via resultatet" (nationell god redovisningssed grundad på BAD).
    - iv) "Övriga finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat" där skuldinstrument värderas enligt strikt LVP (nationell god redovisningssed grundad på BAD).
    - v) "Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde i förhållande till eget kapital", där skuldinstrument i den redovisningskategorin inte omfattas av nedskrivning i enlighet med tillämpliga redovisningsregler enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD.

234. Om IFRS eller tillämplig nationell god redovisningssed grundad på BAD föreskriver att åtaganden ska identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet, ska det redovisade värdet för varje tillgång som följer av den identifieringen och värdering till verkligt värde rapporteras i "Finansiella tillgångar som identifierats som värderade till verkligt värde via resultatet" (IFRS) eller "Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde via resultatet" (nationell god redovisningssed grundad på BAD). Det redovisade värdet av varje skuld som följer av denna identifiering ska inte rapporteras i mall 18. Det nominella beloppet för alla åtaganden som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet ska rapporteras i mall 9.
- 234i. Följande exponeringar ska anges i separata kolumner:
- a) Lån med säkerhet i fastigheter enligt vad som anges i punkterna 86 a och 87 i denna del.
  - b) Konsumtionskredit enligt vad som anges i punkt 88 a i denna del.
235. Förfallna exponeringar ska rapporteras separat inom de presterande och nödlidande kategorierna till deras hela belopp enligt definitionen i punkt 96 i denna del. Exponeringar som förfallit till betalning sedan mer än 90 dagar, men som inte är väsentliga i enlighet med artikel 178 i CRR ska rapporteras inom presterande exponeringar i kolumnen "förfallna > 30 dagar < = 90 dagar".
236. Nödlidande exponeringar ska rapporteras uppdelade efter förfallsintervall. Vid tillämpning av gäldenärsmetoden för klassificeringen av exponeringar som nödlidande enligt punkt 226 i denna del av denna bilaga ska gäldenärens exponeringar rapporteras i förfallsintervall för nödlidande exponeringar i enlighet med deras status som förfallna. Exponeringar som inte har förfallit eller som har varit förfallna högst 90 dagar, men som ändå identifieras som nödlidande på grund av sannolikheten för att de ska återbetalas till fullo ska rapporteras i en särskild kolumn. Exponeringar som innehåller både förfallna belopp och sannolikhet för att de inte kommer att återbetalas i sin helhet ska fördelas efter tidsintervall inom vilka de har förfallit till betalning som överensstämmer med antalet dagar efter förfalldatum.
237. Följande exponeringar ska anges i separata kolumner:
- a) Exponeringar för vilka ett nedskrivningsbehov föreligger i enlighet med tillämpliga redovisningsregler. Enligt IFRS ska beloppet för kreditförsämrade tillgångar (3:e stadiet), vilket inte innefattar köpta eller utgivna kreditförsämrade tillgångar, rapporteras. Enligt nationell god redovisningssed ska beloppet för nedskrivna tillgångar rapporteras.
  - b) Exponeringar för vilka ett fallissemang anses ha inträffat i enlighet med artikel 178 i CRR.
  - c) Enligt IFRS tillgångar med en betydande ökning av kreditrisken sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet), vilket inte innefattar köpta eller utgivna kreditförsämrade tillgångar.
  - d) Enligt IFRS, för presterande exponeringar, tillgångar utan betydande ökning av kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet).
  - e) Exponeringar som anses vara köpta eller utgivna finansiella tillgångar som är kreditförsämrade vid första redovisningstillfället i enlighet med bilaga A till IFRS 9, inbegripet eventuella exponeringar utanför balansräkningen som bedöms vara kreditförsämrade vid första redovisningstillfället.
  - f) För presterande exponeringar, beloppet för ackumulerade nedskrivningar för exponeringar som är förfallna sedan mer än 30 dagar.
238. Ackumulerade nedskrivningar, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar ska rapporteras i enlighet med punkterna 11, 69–71, 106 och 110 i denna del.
239. Information om säkerheter som innehas och garantier som erhållits för presterande och nödlidande exponeringar ska rapporteras separat. Belopp som rapporterats för erhållna säkerheter och garantier ska beräknas i enlighet med punkterna 172 och 174 i denna del. Summan av de belopp som anges för både säkerheter och garantier ska begränsas till exponeringens redovisade värde eller nominella värde efter avdrag för avsättningar avseende den hänförliga exponeringen.

**17.2 Inflöden och utflöden för nödlidande exponeringar – lån och förskott efter motpartssektor (18.1)**

- 239i. Mall 18.1 ska innehålla inflöden och utflöden för lån och förskott, utom lån och förskott som klassificeras som finansiella tillgångar förenade med handel eller som innehas för handel, som klassificerades till eller från kategorin med nödlidande exponeringar enligt vad som anges i punkterna 213–239 eller punkt 260 i denna del. Inflöden och utflöden för nödlidande lån och förskott ska delas upp efter motpartssektor.
- 239ii. Inflöden till kategorin nödlidande exponeringar ska rapporteras ackumulerat från räkenskapsårets början. Inflödet ska återspegla redovisat bruttovärde för exponeringar som under perioden har blivit nödlidande enligt vad som anges i punkterna 213–239 eller punkt 260 i denna del, vilket innefattar förvärvade nödlidande exponeringar. Även en ökning av redovisat bruttovärde för en nödlidande exponering till följd av upplupen ränta eller till följd av en ökning av ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk ska rapporteras som ett inflöde.
- 239iii. För en exponering som under perioden har klassificerats om flera gånger från nödlidande till presterande eller omvänt ska inflöden och utflöden identifieras baserat på en jämförelse mellan exponeringens status (presterande eller nödlidande) per räkenskapsårets början eller per första redovisningstillfället och dess status per rapporteringsreferensdatumet.
- 239iv. Utflöden från kategorin nödlidande exponeringar ska rapporteras ackumulerat från räkenskapsårets början. Utflödet ska återspegla summan av de redovisade bruttovärdena för exponeringar som upphör att vara nödlidande under perioden och, i tillämpliga fall, omfatta beloppet för bortskrivningar som gjorts inom ramen för ett partiellt eller fullständigt borttagande från rapporten över finansiell ställning av exponeringen. En minskning av redovisat bruttovärde för en nödlidande exponering till följd av erlagd ränta eller till följd av en minskning av ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk ska också rapporteras som ett utflöde.
- 239v. Ett utflöde ska rapporteras i följande fall:
- En nödlidande exponering uppfyller kriterierna för att inte längre klassificeras som nödlidande enligt vad som anges i punkterna 228–232 i denna del och omklassificeras till presterande utan anstånd eller presterande med anstånd.
  - En nödlidande exponering blir partiellt eller fullständigt återbetald. När det gäller partiell återbetalning ska endast det återbetalda beloppet klassificeras som ett utflöde.
  - Säkerhet likvideras, däribland utflöden till följd av annan likvidation eller rättsliga förfaranden, t.ex. likvidation av andra tillgångar än säkerhet som erhållits via rättsliga förfaranden, och frivillig försäljning av säkerheten.
  - Institutet övertar kontrollen över säkerheten enligt vad som avses i punkt 175 i denna del, däribland fall av pantövertagande mot skuldavskrivning, frivilliga överlämnanden och konvertering av skulder till aktier.
  - En nödlidande exponering säljs.
  - Risken rörande en nödlidande exponering överförs och exponeringen uppfyller kriterierna för att tas bort från rapporten över finansiell ställning.
  - En nödlidande exponering skrivs bort partiellt eller helt. När det gäller partiell bortskrivning ska endast det bortskrivna beloppet klassificeras som ett utflöde.
  - En nödlidande exponering, eller delar av en nödlidande exponering, upphör att vara nödlidande av andra orsaker.

239vi. Omklassificeringen av en nödlidande exponering från en redovisningskategori till en annan ska varken rapporteras som inflöde eller utflöde. Ett undantag är att omklassificeringen av en nödlidande exponering från någon redovisningskategori till "innehas för försäljning" ska rapporteras som utflöde från den ursprungliga redovisningskategorin och inflöde till "innehas för försäljning".

239vii. Följande exponeringar ska anges i separata kolumner:

- a) Lån avseende kommersiella fastigheter enligt vad som anges i punkt 239ix, uppdelade i lån avseende kommersiella fastigheter till små och medelstora företag och lån avseende kommersiella fastigheter till andra icke-finansiella företag än små och medelstora företag.
- b) Lån med säkerhet i fastigheter enligt vad som anges i punkterna 86 a och 87 i denna del.
- c) Konsumtionskredit enligt vad som anges i punkt 88 a i denna del.

### 17.3 Lån avseende kommersiella fastigheter och ytterligare information om lån med säkerhet i fastigheter (18.2)

239viii. Mall 18.2 ska innehålla uppgifter om lån avseende kommersiella fastigheter till icke-finansiella företag och om lån med säkerhet i kommersiella fastigheter eller bostadsfastigheter till icke-finansiella företag respektive hushåll, uppdelade efter belåningsgrad. Lån och förskott som klassificeras som att de innehas för handel, finansiella tillgångar förenade med handel och skuldinstrument som innehas för försäljning ska undantas.

239ix. "Lån avseende kommersiella fastigheter" ska omfatta exponeringar enligt vad som anges i avsnitt 2, kapitel 1, punkt 1 i ESRB:s rekommendation om förbättrad statistik över fastighetssektorn <sup>(8)</sup>.

239x. Belåningsgraden ska beräknas i enlighet med den metod för beräkning av aktuell belåningsgrad som anges i avsnitt 2, kapitel 1, punkt 1 i ESRB:s rekommendation om förbättrad statistik över fastighetssektorn.

239xi. Uppgifter om erhållen säkerhet och erhållna finansiella garantier för lån ska rapporteras i enlighet med punkt 239 i denna del. Följden är att summan av de belopp som anges för både säkerheter och garantier ska begränsas till exponeringens redovisade värde.

### 18. EXPONERINGAR MED ANSTÅND (19)

240. Vid tillämpning av mall 19 ska med exponeringar med anstånd avses skuldavtal för vilka anståndsåtgärder enligt artikel 47b.1 och 47b.2 i CRR har tillämpats.

243. Anståndsåtgärder inbegriper också tillämpningen av klausuler som, om de används av gäldenären, gör det möjligt för gäldenären att ändra avtalsvillkoren (inbäddade anståndsklausuler) och som ska betraktas som en eftergift när institutet godkänner genomförandet av dessa klausuler och drar slutsatsen att gäldenären har finansiella svårigheter.

244. Vid tillämpning av bilagorna III och IV samt denna bilaga ska med "refinansiering" avses användningen av skuldavtal för att säkerställa fullständig eller delvis betalning av andra skuldavtal vars villkor gäldenären inte kan uppfylla.

245. Vid tillämpning av mall 19 avses med "gäldenär" en gäldenär i den mening som avses i artikel 47b.4 i CRR.

246. Vid tillämpning av mall 19 ska "skuld" inbegripa lån och förskott (som även omfattar kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel), räntebärande värdepapper och återkalleliga och oåterkalleliga låneåtaganden, inklusive de låneåtaganden som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet som är tillgångar på balansdagen. "Skuld" ska utesluta exponeringar som innehas för handel.

247. "Skuld" ska även inbegripa lån och förskott och räntebärande värdepapper som klassificeras som anläggningstillgångar och avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning i enlighet med IFRS 5.

<sup>(8)</sup> Europeiska systemrisknämndens rekommendation av den 31 oktober 2016 om förbättrad statistik över fastighetssektorn (ESRB/2016/14), EUT L 31, 31.1.2017, s. 1.



248. Vid tillämpning av mall 19 ska "exponering" ha samma innebörd som "skuld" i punkterna 246 och 247 i denna del.
249. De redovisningskategorier enligt IFRS som anges i punkt 15 i del 1 i denna bilaga och enligt tillämplig nationell god redovisningssed grundad på BAD som anges i punkt 16 i del 1 i denna bilaga ska rapporteras i mall 19 i enlighet med punkt 233 i denna del.
250. Vid tillämpning av mall 19 ska "institut" avse det institut som tillämpade anståndsåtgärderna.
251. I mall 19 avseende skuldinstrument ska "redovisat bruttovärde" rapporteras i enlighet med punkt 34 i del 1 i denna bilaga. När det gäller gjorda låneåtaganden som är exponeringar utanför balansräkningen ska det nominella beloppet enligt vad som anges i punkt 118 i denna del av denna bilaga rapporteras.
252. Exponeringar ska betraktas som med anstånd om en eftergift har gjorts i enlighet med artikel 47b.1 i CRR, oberoende av om något belopp har förfallit till betalning eller om exponeringen klassificerats som att ett nedskrivningsbehov föreligger i enlighet med tillämpliga redovisningsregler eller som fallerad i enlighet med artikel 178 i CRR. Exponeringar ska inte behandlas som anstånd om gäldenären inte befinner sig i finansiella svårigheter. Enligt IFRS ska modifierade finansiella tillgångar (IFRS 9.5.4.3 och bilaga A) behandlas som anstånd när en eftergift enligt definitionen i artikel 47b.1 i CRR har gjorts, oberoende av inverkan av modifieringen på förändringen i kreditrisk för den finansiella tillgången efter det första redovisningstillfället.
254. Om inte annat kan påvisas antas att anstånd har förekommit i någon av de omständigheter som förtecknas i artikel 47b.3 i CRR.
255. Finansiella svårigheter ska bedömas på gäldenärnivå på det sätt som det hänvisas till i punkt 245. Bara exponeringar för vilka anståndsåtgärder har tillämpats ska identifieras som exponeringar med anstånd.
256. Anståndsexponeringar ska ingå i kategorin nödlidande exponeringar eller kategorin presterande exponeringar i enlighet med punkterna 213–239 och 260 i denna del. Klassificeringen som anståndsexponering ska upphöra när samtliga villkor i artikel 47a.7 i CRR är uppfyllda.
257. Om villkoren i artikel 47a.7 i CRR inte är uppfyllda i slutet av provperioden ska exponeringen fortsätta att klassificeras som presterande med anstånd under prövning intill dess att alla villkor uppfyllts. Villkoren ska bedömas åtminstone en gång i kvartalet.
258. Exponeringar med anstånd som klassificeras som anläggningstillgångar som innehas för försäljning i enlighet med IFRS 5 ska även fortsättningsvis klassificeras som exponeringar med anstånd.
259. En exponering med anstånd får anses vara presterande från och med den dag anståndsåtgärderna tillämpades om båda av följande villkor är uppfyllt:
- Beviljandet av anstånd har inte lett till att exponeringen klassificerats som nödlidande.
  - Exponeringen ansågs inte vara en nödlidande exponering vid den tidpunkt när anståndsåtgärderna förlängdes.
260. Om ytterligare anståndsåtgärder tillämpas på en presterande exponering med anstånd under provperioden som har omklassificerats från kategorin nödlidande exponeringar, eller om exponeringen i fråga som omklassificerats från kategorin nödlidande exponeringar har varit förfallen till betalning mer än 30 dagar, ska den klassificeras som nödlidande i enlighet med artikel 47a.3 c i CRR.

261. "Presterande exponeringar med anståndsåtgärder" (presterande exponeringar med anstånd) ska omfatta exponeringar med anstånd som inte uppfyller kriterierna för att betraktas som nödlidande och ingår i kategorin presterande exponeringar. Presterande exponeringar med anstånd ska omfattas av provperiod fram till att samtliga kriterier som anges i artikel 47a.7 i CRR, inbegripet där punkt 259 i denna del är tillämplig, är uppfyllda. Presterande exponeringar med anstånd under prövning som har omklassificerats från kategorin nödlidande exponeringar med anstånd ska rapporteras separat inom presterande exponeringar med anståndsåtgärder i kolumnen "varav: presterande exponeringar med anstånd under prövning som har omklassificerats från kategorin nödlidande exponeringar".
262. "Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder" (nödlidande exponeringar med anstånd) ska omfatta exponeringar med anstånd som uppfyller kriterierna för att betraktas som nödlidande och som ingår i kategorin nödlidande exponeringar. Sådana nödlidande anståndsexponeringar ska omfatta följande:
- Exponeringar som blivit nödlidande till följd av tillämpningen av anståndsåtgärder.
  - Exponeringar som var nödlidande före förlängningen av anståndsåtgärder.
  - Anståndsexponeringar som klassats om från kategorin presterande, inbegripet exponeringar som omklassificerats i enlighet med punkt 260.
263. Om anståndsåtgärder utvidgas till att även omfatta exponeringar som var nödlidande före utvidgningen av anståndsåtgärder, ska beloppet för dessa anståndsexponeringar identifieras separat i kolumnen "varav: anstånd för exponeringar som är nödlidande före anståndsåtgärder".
264. Följande nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder ska anges i separata kolumner:
- Exponeringar som betraktas som att ett nedskrivningsbehov föreligger i enlighet med tillämpliga redovisningsregler. Enligt IFRS ska beloppet för kreditförsämrade tillgångar (3:e stadiet) och beloppet för köpta eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar om de anses vara nödlidande i enlighet med punkt 215 i denna del rapporteras i denna kolumn.
  - Exponeringar för vilka ett fallissemang anses ha inträffat i enlighet med artikel 178 i CRR.
265. Kolumnen "Refinansiering" ska omfatta det nya avtalets redovisade bruttovärde (refinansiering av skuld) som beviljats som en del av en refinansieringstransaktion som uppfyller kraven på en anståndsåtgärd, liksom det redovisade bruttovärdet för det gamla återbetalda avtalet som fortfarande är utestående.
266. Exponeringar med anstånd som kombinerar ändringar och refinansiering ska anges i kolumnen "Instrument med ändrade villkor" eller kolumnen "Refinansiering", beroende på vilken åtgärd som har störst kassaflödespåverkan. Refinansiering av en bankpool ska rapporteras i kolumnen "Refinansiering" för den totala mängden refinansierad skuld som tillhandahållits av det rapporterade institutet eller som fortfarande är utestående hos det rapporterade institutet. Ompaketering av flera skulder till en ny skuld ska rapporteras som en ändring, såvida det inte också finns en refinansieringstransaktion som har en större kassaflödespåverkan. När anstånd genom ändring av villkoren i en problemexponering leder till att den tas bort från rapporten över finansiell ställning och till att en ny exponering tas upp i rapporten över finansiell ställning, ska den nya exponeringen behandlas som en skuld med anstånd.
267. Ackumulerade nedskrivningar, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningsar ska rapporteras i enlighet med punkterna 11, 69–71, 106 och 110 i denna del.



268. Erhållna säkerheter och garantier på exponeringar med anståndsåtgärder ska rapporteras för alla exponeringar med anståndsåtgärder, oavsett deras ställning som presterande eller nödlidande. Dessutom ska säkerheter och finansiella garantier som erhållits för nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder redovisas separat. Belopp som rapporterats för erhållna säkerheter och garantier ska beräknas i enlighet med punkterna 172 och 174 i denna del. Summan av de belopp som rapporteras för både säkerheter och garantier ska begränsas till det redovisade värdet eller nominella beloppet för den hänförliga exponeringen i balansräkningen eller det nominella beloppet efter avdrag för avsättningar för den hänförliga exponeringen.

#### 19. GEOGRAFISK UPPDELNING (20)

269. Mall 20 ska användas för rapportering i de fall institutet överskrider det tröskelvärde som anges i artikel 5 a 4 i denna förordning.

##### 19.1 Den geografiska uppdelningen efter verksamhetens lokalisering (20.1–20.3)

270. Den geografiska uppdelningen efter verksamhetens lokalisering i mallarna 20.1–20.3 skiljer mellan "inhemsk verksamhet" och "icke-inhemsk verksamhet". I denna del avses med "lokalisering" den jurisdiktion i vilken den juridiska person som har redovisat motsvarande tillgång eller skuld är registrerad. För filialer ska det avse jurisdiktionen där filialen har sin hemvist. "Inhemsk verksamhet" ska inbegripa verksamhet som redovisas i den medlemsstat där det rapporterade institutet är beläget.

##### 19.2 Geografisk uppdelning efter motpartens hemvist (20.4–20.7)

271. Mallarna 20.4–20.7 innehåller information "land för land" grundad på var den direkta motparten har sin hemvist enligt vad som anges i del 1 punkt 43 i denna bilaga. I de uppdelade posterna ska exponeringar eller skulder redovisas för varje annat land där institutet har exponeringar. Exponeringar för eller skulder till överstatliga organisationer och multilaterala utvecklingsbanker ska inte hänföras till det land där institutet har sin hemvist utan till det geografiska området "Övriga länder".
272. "derivat" ska omfatta såväl handel med derivat, inbegripet ekonomiska säkringar, och säkringsderivat enligt IFRS och nationell god redovisningssed, som rapporteras i mallarna 10 och 11.
273. Tillgångar som innehas för handel enligt IFRS och tillgångar som är föremål för handel enligt god redovisningssed ska redovisas separat. Finansiella tillgångar som är föremål för nedskrivningar ska ha samma innebörd som i punkt 93 i denna del. Vid tillämpning av mall 20.4 ska kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel rapporteras tillsammans med finansiella tillgångar som omfattas av nedskrivning. Tillgångar värderade enligt LVP som har kreditriskmotiverade värdejusteringar ska betraktas som att ett nedskrivningsbehov föreligger.
274. I mallarna 20.4 och 20.7 ska "Ackumulerad nedskrivning" och "Ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar" enligt vad som anges i punkterna 69–71 i denna del rapporteras.
275. I mall 20.4 för skuldinstrument ska "redovisat bruttovärde" enligt vad som fastställs i enlighet med i del 1 punkt 34 i denna bilaga rapporteras. När det gäller derivat och egetkapitalinstrument ska det redovisade värdet rapporteras. I kolumnen "Varav: Nödlidande" ska skuldinstrument enligt vad som anges i punkterna 213–239 eller punkt 260 i denna del rapporteras. Skulder med anstånd ska omfatta alla "skuldkontrakt" i mall 19 för vilka anståndsåtgärder enligt definitionen i punkterna 240–268 i denna del, har förlängts.
276. I mall 20.5 ska "Avsättningar för gjorda åtaganden och lämnade garantier" inkludera avsättningar värderade enligt IAS 37, kreditförluster på finansiella garantier som behandlas som försäkringsavtal enligt IFRS 4, och avsättningar för låneåtaganden och finansiella garantier enligt nedskrivningskraven i IFRS 9 samt avsättningar för åtaganden och garantier enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD i enlighet med punkten 11 i denna del.

277. I mall 20.7 ska rapporteringen av lån och förskott som inte innehas för handel, är förenade med handel eller innehas för försäljning följa klassificeringen enligt Nace-koder och vara uppdelad per land. Nace-koder ska rapporteras med uppdelning på första nivån (per avdelning). Lån och förskott som omfattas av nedskrivning ska hänvisa till samma portföljer som avses i punkt 93 i denna del.
20. MATERIELLA OCH IMMATERIELLA TILLGÅNGAR: TILLGÅNGAR SOM OMFATTAS AV OPERATIONELLA LEASINGAVTAL (21)
278. Vid beräkning av tröskelvärdet i artikel 9 e i denna förordning ska materiella anläggningstillgångar som hyrs ut av institutet (leasegivare) till tredje parter enligt avtal som uppfyller villkoren för operationella leasingavtal i tillämpliga redovisningsregler divideras med summan av materiella anläggningstillgångar.
279. Enligt IFRS ska tillgångar som har hyrts ut av institutet (som leasegivare) till tredje parter i operationella leasingavtal delas upp efter värderingsmetod.
21. KAPITALFÖRVALTNING, FÖRVARINGSTJÄNSTER OCH ANDRA TJÄNSTER (22)
280. För beräkning av tröskelvärdet i artikel 9 f i denna förordning ska beloppet för "nettovärdet av avgifts- och provisionsintäkter" vara absolutbeloppet för skillnaden mellan "avgifts- och provisionsintäkter" och "avgifts- och provisionskostnader". För samma beräkning ska värdet av "nettoränta" vara absolutbeloppet av skillnaden mellan "ränteintäkter" och "räntekostnader".
- 21.1 Avgifts- och provisionsintäkter och avgifts- och provisionskostnader per verksamhet (22.1)**
281. Avgifts- och provisionsintäkter och avgifts- och provisionskostnader ska rapporteras per typ av verksamhet. Enligt IFRS ska denna mall inkludera avgifts- och provisionsintäkter och avgifts- och provisionskostnader utöver de båda följande:
- belopp som beaktas vid beräkning av den effektiva räntan på finansiella instrument (IFRS 7.20 c),
  - belopp som härrör från finansiella instrument som värderas till verkligt värde via resultatet (IFRS 7.20 c i).
282. Transaktionskostnader som direkt kan hänföras till förvärv eller emission av finansiella instrument som inte värderas till verkligt värde via resultatet ska inte inkluderas. Dessa transaktionskostnader ska utgöra en del av det ursprungliga anskaffnings-/emissionsvärdet för dessa instrument och periodiseras över resultatet under den återstående löptiden med användning av effektivräntan (IFRS 9.5.1.1).
283. Enligt IFRS ska transaktionskostnader som direkt kan hänföras till förvärv eller emission av finansiella instrument som värderas till verkligt värde via resultatet ingå som en del av "Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel, netto", "Vinster eller (-) förluster på finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet, netto" och "Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet, netto", beroende på till vilken redovisningskategori dessa transaktionskostnader har klassificerats. Dessa transaktionskostnader ska inte ingå i det ursprungliga anskaffnings- eller emissionsvärdet för dessa instrument och ska redovisas direkt i resultatet.
284. Institutet ska rapportera avgifts- och provisionsintäkter och -kostnader enligt följande kriterier:
- "Värdepapper. Emissioner" ska omfatta arvoden och provisioner som erhållits för deltagande i utgivning eller emission av säkerheter som inte är utgivna eller emitterade av institutet.
  - "Värdepapper. Överföringsuppdrag" ska omfatta arvoden och provisioner för mottagande, vidarebefordran och genomförande av kundorder om köp eller försäljning av säkerheter.
  - "Värdepapper. Övriga avgifts- och provisionsintäkter hänförliga till värdepapper" ska omfatta arvoden och provisioner genererade av institutet vid tillhandahållande av övriga tjänster som rör säkerheter som inte är utgivna eller emitterade av institutet.
  - Under avgifts- och provisionskostnader ska "värdepapper" omfatta arvoden och provisioner som debiterats institutet där det erhåller tjänster avseende värdepapper oberoende av om värdepapperen är utgivna eller emitterade av institutet eller ej.

- e) "Företagsfinansiering. Rådgivning om fusioner och företagsförvärv" ska omfatta arvoden och provision för rådgivningstjänster avseende företagskunders fusions- och förvärvsverksamhet.
- f) "Företagsfinansiering. Finansförvaltningstjänster" ska omfatta arvoden och provision för företagsfinansieringstjänster avseende kapitalmarknadsrådgivning till företagskunder.
- g) "Företagsfinansiering. Övriga avgifts- och provisionsintäkter hänförliga till företagsfinansieringsverksamhet" ska omfatta alla övriga avgifts- och provisionsintäkter som avser företagsfinansieringsverksamhet.
- h) "Arvodesbaserad rådgivning" ska omfatta arvoden och provision som debiterats för rådgivningstjänster till kunder som inte är direkt kopplade till kapitalförvaltning, t.ex. privatbanksrelaterade arvoden. Arvoden avseende rådgivning om fusioner och företagsförvärv ska inte tas med här utan under "Företagsfinansiering. Rådgivning om fusioner och företagsförvärv".
- i) "Clearing och avveckling" ska omfatta avgifts- och provisionsintäkter (-kostnader) som genereras av (debiterats) institutet när institutet deltar i motparts-, clearing- och avvecklingstjänster.
- j) "Kapitalförvaltning", "Förvaringstjänster", "Centrala administrativa tjänster för kollektiva investeringar", och "Förvaltningstransaktioner" ska omfatta avgifts- och provisionsintäkter (-kostnader) som genereras av (debiterats) institutet vid tillhandahållandet av dessa tjänster.
- k) "Betaltjänster" ska omfatta avgifts- och provisionsintäkter (-kostnader) som genereras av (debiterats) institutet vid tillhandahållandet (mottagandet) av betaltjänster enligt vad som avses i bilaga I till Europaparlamentets och rådets direktiv (EU) 2015/2366 <sup>(9)</sup>. Uppgifter om avgifts- och provisionsintäkter ska rapporteras separat för löpande konton, kreditkort, betalkort och andra kortbetalningar, överföringar och andra betalningsorder samt för andra avgifts- och provisionsintäkter hänförliga till betaltjänster. "Övriga avgifts- och provisionsintäkter hänförliga till betaltjänster" ska omfatta avgifter för användning av institutets bankomatnät av kort som inte är utgivna av institutet. Uppgifter om avgifts- och provisionskostnader för kredit- och betalkort samt för andra kort ska rapporteras separat.
- l) "Distribuerade men ej förvaltade kundmedel (per typ av produkt)" ska omfatta avgifts- och provisionsintäkter för distribution av produkter som är utfärdade av företag utanför den konsoliderade koncernen till dess nuvarande kunder. Dessa uppgifter ska rapporteras per typ av produkt.
- m) Under avgifts- och provisionskostnader ska "Extern distribution av produkter" omfatta kostnader för distribution av institutets produkter och tjänster via ett externt nätverk/distributionsarrangemang med externa leverantörer, t.ex. bolåneförmedlare, låneplattformer eller finansteknikföretag som tillhandahåller användargränssnittsorienterade tjänster.
- n) "Strukturerad finansiering" ska omfatta arvoden och provisioner som erhållits för deltagande i utgivning eller emission av andra finansiella instrument än säkerheter som är utgivna eller emitterade av institutet.
- o) Avgifter från "Låneavbetalningsverksamhet" ska på intäktsidan innefatta avgifts- och provisionsintäkter som genereras av institutet som tillhandahåller låneavbetalningstjänsterna och på kostnadssidan avgifts- och provisionskostnader som debiteras institutet av tjänsteleverantören.

<sup>(9)</sup> Europaparlamentets och rådets direktiv (EU) 2015/2366 av den 25 november 2015 om betaltjänster på den inre marknaden, om ändring av direktiven 2002/65/EG, 2009/110/EG och 2013/36/EU samt förordning (EU) nr 1093/2010 och om upphävande av direktiv 2007/64/EG (EUT L 337, 23.12.2015, s. 35).

- p) "Gjorda låneåtaganden" och "Utställda finansiella garantier" ska omfatta avskrivningsbeloppet, som redovisats som intäkt under perioden, på avgifter och provisioner för den verksamhet som vid första redovisningstillfället redovisats som "Övriga skulder".
- q) "Erhållna låneåtaganden" och "Erhållna finansiella garantier" ska omfatta de avgifter och provisioner som redovisats som kostnad av institutet under perioden till följd av den debitering som gjorts till motparten som utfärdat det lånelöfte eller den finansiella garanti som vid första redovisningstillfället redovisades som "Övriga tillgångar".
- r) Under "beviljade lån" ska avgifter och provision rapporteras som har debiterats under processen med att bevilja lån men som inte är del av beräkningen av den effektiva räntan.
- s) "Utländsk valuta" omfattar avgifts- och provisionsintäkter (-kostnader) för valutatjänster (inbegripet växling av utländska sedlar och mynt, avgifter för checkar i utländsk valuta, skillnad mellan köp- och säljkurs) och avgiftsintäkter från/avgiftskostnader för internationella transaktioner. I de fall intäkter (kostnader) hänförliga till transaktioner i utländsk valuta kan skiljas från övriga avgiftsintäkter hänförliga till kredit- eller betalkort ska denna post också omfatta avgifter och provisioner hänförliga till utländsk valuta som genereras via kredit- eller betalkort.
- t) "Råvaror" omfattar avgifts- och provisionsintäkter hänförliga till råvaruverksamhet, förutom för intäkter hänförliga till råvaruhandel som ska rapporteras som övriga rörelseintäkter.
- u) "Övriga avgifts- och provisionsintäkter (-kostnader)" ska omfatta de avgifts- och provisionsintäkter (-kostnader) som genereras av (debiteras) institutet och som inte kan fördelas på någon av de andra förtecknade posterna.

## 21.2 Tillgångar som berörs av de tjänster som tillhandahålls (22.2)

285. Verksamhet som rör kapitalförvaltning, förvaring och andra tjänster som institutet erbjuder ska redovisas varvid följande definitioner ska användas:

- a) "Kapitalförvaltning" ska avse tillgångar som direkt tillhör kunderna och för vilka institutet erbjuder förvaltning. "Kapitalförvaltning" ska rapporteras per typ av kund, fondföretag, pensionsfonder, diskretionär kundportföljförvaltning samt andra investeringsverktyg.
- b) "Förvaringstillgångar" ska avse tjänster som tillhandahålls av institutet för förvaring och handhavande av finansiella instrument för kunders räkning och depårelaterade tjänster, t.ex. likviditetsförvaltning och förvaltning av säkerheter. "Förvaringstillgångar" ska rapporteras per typ av kund för vilken institutet förvarar tillgångar och därvid skilja mellan fondbolag och övriga. Posten "varav: överlämnade till andra enheter" ska avse det tillgångsbelopp som inkluderas i förvaringstillgångar för vilket institutet har överlåtit den faktiska förvaringen till andra enheter.
- c) "Centrala administrativa tjänster för kollektiva investeringar" ska avse de administrativa tjänster som institutet erbjuder till fondföretag. Det ska, bland annat, innefatta tjänster som överföringsförmedling, sammanställande av räkenskaper, framtagande av prospekt, finansiella rapporter och alla övriga dokument avsedda för investerare, utförande av korrespondens genom att distribuera finansiella rapporter och alla övriga dokument avsedda för investerare, genomförande av emissioner och inlösen och förande av register över investerarna samt att beräkna nettoandelsvärdet.
- d) "Förvaltningstransaktioner" ska avse sådan verksamhet där institutet agerar i eget namn men för kunders räkning och på kundernas risk. Vid förvaltningstransaktioner tillhandahåller institutet ofta tjänster, t.ex. förvaringstjänster, kapitalförvaltningstjänster till en strukturerad enhet eller diskretionär portföljförvaltning. Alla förvaltningstransaktioner ska rapporteras under denna post oavsett om institutet även tillhandahåller andra tjänster eller ej.

- e) "Betaltjänster" ska avse de betaltjänster som förtecknas i bilaga I till direktiv (EU) 2015/2366.
- f) "Distribuerade men ej förvaltade kundmedel" ska avse produkter som emitterats av företag utanför den konsoliderade koncernen som institutet har distribuerat till sina nuvarande kunder. Denna post ska rapporteras per typ av produkt.
- g) "Belopp för de tillgångar som berörs av de tjänster som tillhandahålls" ska omfatta det tillgångsbelopp i förhållande till vilket institutet agerar, med tillämpning av verkligt värde. Om verkligt värde inte finns tillgängligt kan andra värderingsgrunder användas, inklusive nominellt värde. I de fall institutet tillhandahåller tjänster till företag såsom företag för kollektiva investeringar eller pensionsfonder, får de berörda tillgångarna rapporteras till det värde som dessa företag har redovisat tillgångarna i sina egna balansräkningar. De redovisade beloppen ska i tillämpliga fall inkludera upplupen ränta.

## 22. INTRESSEN I ICKE-KONSOLIDERADE STRUKTURERADE FÖRETAG (30)

- 286. I bilagorna III och IV liksom i denna bilaga avses med "Utnyttjat likviditetsstöd" summan av det redovisade värdet av lån och förskott som beviljats icke konsoliderade strukturerade företag och det redovisade värdet av innehavet av räntebärande värdepapper som emitterats av icke konsoliderade strukturerade företag.
- 287. "Det rapporterade institutets förluster för innevarande period" ska omfatta förluster på grund av nedskrivningar och alla andra förluster som ett rapporterat institut ådragit sig under rapporteringsreferensperioden och som avser institutets innehav i icke-konsoliderade strukturerade företag.

## 23. NÄRSTÅENDE PARTER (31)

- 288. Institut ska rapportera belopp eller transaktioner som hänför sig till balansräkningen och exponeringar utanför balansräkningen i de fall motparten är ett närstående företag enligt vad som avses i IAS 24.
- 289. Den konsoliderade koncernens koncerninterna transaktioner och koncerninterna utestående saldon ska elimineras. Under "Dotterföretag och andra enheter i samma koncern" ska institut rapportera saldon och transaktioner med dotterföretag som inte har eliminerats, antingen på grund av att dotterföretagen inte är fullständigt konsoliderade enligt kraven på konsolidering under tillsyn eller på grund av att, i enlighet med artikel 19 i CRR, dotterföretagen är undantagna från tillämpningen av konsolideringskravet eftersom de är oväsentliga, eller, för institut som ingår i en bredare koncern, dotterföretagen är dotterföretag till det yttersta moderföretaget, inte till institutet. Under "Intresseföretag och joint ventures" ska instituten inkludera de delar av saldon och transaktioner med joint ventures och intresseföretag i den koncern som företaget ingår i som inte har eliminerats, i de fall proportionell konsolidering tillämpas.

### 23.1 Närstående parter: skulder till och fordringar på närstående parter (31.1)

- 290. När det gäller "Låneåtaganden, finansiella garantier och andra erhållna åtaganden" är de belopp som ska rapporteras summan av det nominella beloppet av erhållna låneåtaganden och andra erhållna åtaganden och det "maximala garantibelopp som kan komma i fråga" av erhållna finansiella garantier enligt vad som anges i punkt 119.
- 291. "Ackumulerad nedskrivning och ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar" ska enligt vad som anges i punkterna 69–71 i denna del rapporteras endast för nödlidande exponeringar. "Avsättningar för nödlidande exponeringar utanför balansräkningen" ska omfatta avsättningar i enlighet med punkterna 11, 106 och 111 i denna del för exponeringar som är nödlidande, fastställt i enlighet med punkterna 213–239 i denna del.

### 23.2 Närstående parter: kostnader och intäkter som genereras av transaktioner med (31.2)

292. "Vinster eller förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av icke-finansiella tillgångar" ska omfatta samtliga vinster och förluster vid borttagande från rapporten över finansiell ställning av icke-finansiella tillgångar som genererats genom transaktioner med närstående företag. I denna post ska ingå vinster och förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av icke-finansiella tillgångar som har genererats genom transaktioner med närstående företag och som ingår i följande poster i "Resultaträkningen":
- a) "Vinster eller förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag", vid rapportering enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD.
  - b) "Vinster eller förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av icke-finansiella tillgångar".
  - c) "Resultat från anläggningstillgångar och avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning och som inte uppfyller kraven för avvecklade verksamheter".
  - d) "Resultat efter skatt från avvecklade verksamheter".
293. "Nedskrivning eller (-) återföring av nedskrivning av nödlidande exponeringar" ska omfatta nedskrivningar enligt definitionen i punkterna 51–53 i denna del för exponeringar som är nödlidande i enlighet med punkterna 213–239 i denna del. "Avsättningar eller (-) återföring av avsättningar för nödlidande exponeringar" ska omfatta avsättningar enligt vad som anges i punkt 50 i denna del för exponeringar utanför balansräkningen som är nödlidande i enlighet med punkterna 213–239 i denna del.

### 24. KONCERNSTRUKTUR (40)

294. Institut ska lämna detaljerade uppgifter per balansdagen om dotterföretag, joint ventures och intresseföretag som är fullständigt eller proportionellt konsoliderade enligt redovisningsreglerna för konsolidering samt om företag som rapporteras som "Innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag" i enlighet med punkt 4 i denna del, inklusive de företag i vilka innehav innehas för försäljning enligt IFRS 5. Alla företag ska rapporteras oavsett vilken verksamhet de bedriver.
295. Egetkapitalinstrument som inte uppfyller kriterierna för att klassificeras som innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag och i egna aktier i det rapporterade institutet som institutet äger ("Egna aktier") ska undantas från denna mall.

### 24.1 Koncernstruktur: "enhet för enhet" (40.1)

296. Följande uppgifter ska rapporteras "enhet för enhet" och följande krav gäller i bilagorna III och IV samt i denna bilaga:
- a) "Kod" ska omfatta identifikationskoden för investeringsobjektet. Koden måste som del av en radidentifierare vara unik för varje rapporterad enhet. För institut och försäkringsföretag måste koden vara LEI-koden. För andra företag måste koden vara LEI-koden eller, om den inte finns tillgänglig, en nationell kod. Koden ska vara unik och användas konsekvent i alla mallar och över tid. Koden ska alltid ha ett värde.
  - b) "Typ av kod": Institutet ska ange om typen av kod som rapporteras i kolumnen "Kod" är "LEI-kod" eller "Ej LEI-kod". Typen av kod ska alltid rapporteras.
  - c) "Nationell kod": Institutet får även rapportera den nationella koden när de rapporterar LEI-kod som identifierare i kolumnen "Kod".
  - d) "Enhetsnamn" ska omfatta investeringsobjektets namn.
  - e) "Registreringsdatum" ska avse det datum då investeringsobjektet blev en "del av koncernen".
  - f) "Investeringsobjektets aktiekapital" ska avse totalt kapital som emitterats av investeringsobjektet per referensdatum;



- g) "Investeringsobjektets kapital", "Investeringsobjektets totala tillgångar" och "Investeringsobjektets resultat" ska omfatta beloppen för dessa poster i de senaste finansiella rapporter som godkänts av investeringsobjektets styrelse eller liknande behörigt organ.
- h) "Investeringsobjektets hemvist" ska avse det land där investeringsobjektet har sin hemvist.
- i) "Investeringsobjektets sektor" ska avse motpartens sektor enligt vad som avses i punkt 42 i del 1 i denna bilaga.
- j) "Nace-kod" ska anges grundat på investeringsobjektets huvudsakliga verksamhet. För icke-finansiella företag ska Nace-koder rapporteras med uppdelning på första nivån (efter avdelning). För finansiella företag ska Nace-koder rapporteras med uppdelning på andra nivån (efter division).
- k) "Ackumulerat intresse i eget kapital (%)" : den procentandel av ägarinstrumenten som innehas av institutet per referensdatum.
- l) "Rösträtter (%)" : den procentandel av rösterna som hör till de ägarinstrument som innehas av institutet per referensdatum.
- m) "Koncernstruktur (relation)" ska visa sambandet mellan det yttersta moderföretaget och investeringsobjektet (moderföretag eller företag med gemensamt bestämmande inflytande över rapporterande institut, dotterföretag, joint venture eller intresseföretag);
- n) "Behandling i redovisningen (koncern enligt redovisningen)" ska visa sambandet mellan redovisningsmetoden och reglerna för sammanställd redovisning (fullständig konsolidering, proportionell konsolidering, kapitalandelsmetoden eller annat).
- o) "Behandling i redovisningen (koncern enligt CRR)" ska visa sambandet mellan redovisningsmetod och reglerna för konsolidering enligt CRR (fullständig konsolidering, proportionell konsolidering, kapitalandelsmetoden eller annat).
- p) "Redovisat värde" ska avse de belopp som rapporteras i institutets balansräkning för investeringsobjekt som varken är fullständigt eller proportionellt konsoliderade.
- q) "Anskaffningskostnad" ska avse det belopp som betalats av investerare.
- r) "Goodwillkoppling till investeringsobjektet" ska avse det goodwillbelopp som rapporterats i institutets konsoliderade balansräkning för investeringsobjektet under posterna "goodwill" eller "innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag".
- s) "Verkligt värde för investeringar för vilka det finns offentliggjorda prisnoteringar" ska avse priset på referensdatumet. Det ska endast anges om instrumenten är noterade.

#### 24.2 Koncernstruktur: "Instrument för instrument" (40.2)

297. Följande uppgifter ska rapporteras för varje instrument:

- a) "Värdepapperskod" ska omfatta ISIN-koden för värdepapperet. När det gäller värdepapper som inte tilldelats någon ISIN-kod ska den inkludera en annan kod som ger en unik identifiering av värdepapperet. "Värdepapperskod" och "Holdingföretag/kod" ska vara en sammansatt radidentifierare, och tillsammans vara unik för varje rad i mall 40.2.
- b) "Holdingföretag/kod" ska vara identifikationskoden för företaget inom den koncern som innehar investeringen. Koden måste som del av en radidentifierare vara unik för varje rapporterad enhet. För institut och försäkringsföretag måste koden vara LEI-koden. För andra företag måste koden vara LEI-koden eller, om den inte finns tillgänglig, en nationell kod. Koden ska vara unik och användas konsekvent i alla mallar och över tid. Koden ska alltid ha ett värde.

- c) "Holdingföretag/typ av kod": Institutet ska ange om typen av kod som rapporteras i kolumnen "Kod" är "LEI-kod" eller "Ej LEI-kod". Typen av kod ska alltid rapporteras.
- d) "Holdingföretag/nationell kod": Institutet får även rapportera den nationella koden när de rapporterar LEI-kod som identifierare i kolumnen "Holdingföretag/kod".
- e) "Investeringsobjekt/kod", "Investeringsobjekt/typ av kod". "Ackumulerat intresse i eget kapital (%)", "Redovisat värde" och "Anskaffningskostnad" definieras i punkt 296 i denna del. Beloppen ska gälla det värdepapper som innehas av berört holdingföretag.

## 25. VERKLIGT VÄRDE (41)

### 25.1 Verkligt värde-hierarki: finansiella instrument som värderas till upplupet anskaffningsvärde (41.1)

298. Uppgifter om verkligt värde för finansiella instrument som värderas till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av den hierarki som anges i IFRS 13.72, 13.76, 13.81 och 13.86 ska rapporteras i denna mall. Om nationell god redovisningsstandard i enlighet med BAD också kräver fördelning av tillgångar värderade till verkligt värde mellan olika nivåer av verkligt värde, ska kreditinstitut enligt nationell god redovisningssed även rapportera denna mall.

### 25.2 Användning av alternativet med verkligt värde (41.2)

299. Uppgift om användning av alternativet med verkligt värde för finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet ska rapporteras i denna mall.
300. "Hybridkontrakt" ska för skulder omfatta det redovisade värdet för finansiella hybridinstrument som i sin helhet klassificerats i redovisningskategorin för finansiella skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet. De ska därmed omfatta icke uppdelade hybridinstrument i sin helhet.
301. "Förvalt för kreditrisk" ska omfatta det redovisade värdet för instrument som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet i samband med deras säkring mot kreditrisk genom kreditderivat som värderas till verkligt värde via resultatet i enlighet med IFRS 9.6.7.

## 26. MATERIELLA OCH IMMATERIELLA TILLGÅNGAR: REDOVISAT VÄRDE PER VÄRDERINGSMETOD (42)

302. "Materiella anläggningstillgångar", "Förvaltningsfastigheter" och "Övriga immateriella tillgångar" ska rapporteras efter de kriterier som användes när tillgångarna värderades.
303. "Övriga immateriella tillgångar" ska omfatta alla övriga immateriella tillgångar förutom goodwill. Programvarutillgångar ska rapporteras inom "Övriga immateriella tillgångar" eller inom "Materiella anläggningstillgångar" i enlighet med tillämplig redovisningsram.
- 303i. I de fall institutet tar på sig rollen som leasetagare ska det lämna separata uppgifter om leasingtillgångar (nyttjanderätter).



**27. AVSÄTTNINGAR (43)**

304. I denna mall ska en avstämning göras mellan det redovisade värdet för posten "Avsättningar" vid periodens början och periodens slut, indelat efter typen av förändring, förutom avsättningar som värderas enligt IFRS 9 som i stället ska rapporteras i mall 12.
305. "Övriga gjorda åtaganden och lämnade garantier värderade enligt IAS 37 och lämnade garantier värderade enligt IFRS 4" ska omfatta avsättningar värderade enligt IAS 37 och de kreditförluster på finansiella garantier som behandlas som försäkringsavtal enligt IFRS 4.

**28. FÖRMÅNSBESTÄMDA PLANER OCH ERSÄTTNINGAR TILL ANSTÄLLDA (44)**

306. I dessa mallar ska ackumulerade uppgifter redovisas för institutets samtliga förmånsbestämda pensionsplaner. Om det finns mer än en förmånsbestämd pensionsplan ska summan för samtliga planer rapporteras.

**28.1 Komponenter i nettotillgångar och nettoskulder i förmånsbestämda planer (44.1)**

307. Mallen för komponenter i nettotillgångar och nettoskulder i förmånsbestämda planer ska visa avstämningen mellan det ackumulerade nuvärdet av samtliga förmånsbestämda nettoskulder (tillgångar) och rättigheter till ersättning (IAS 19.140 a och b).
308. "Nettotillgångar i förmånsbestämda planer" ska omfatta, i händelse av ett överskott, de överskottsbelopp som ska redovisas i balansräkningen eftersom de inte är berörda av de gränsvärden som fastställts i IAS 19.63. Beloppet i denna post och det belopp som redovisas i memorandumposten "Verkligt värde av eventuell återbetalningsrätt som redovisas som en tillgång" ska ingå i posten "Övriga tillgångar" i balansräkningen.

**28.2 Förändringar i förmånsbestämda förpliktelser (44.2)**

309. Mallen för förändringar i förmånsbestämda förpliktelser ska visa avstämningen mellan ingående och utgående balans för det ackumulerade nuvärdet av institutets samtliga förmånsbestämda förpliktelser. Effekten under perioden av de olika delar som anges i IAS 19.141 ska redovisas var för sig.
310. Beloppet för "Utgående balans (nuvärde)" i mallen för förändringar av förmånsbestämda pensionsförpliktelser ska vara detsamma som för "Nuvärde av förpliktelser enligt förmånsbestämda planer".

**28.3 Personalkostnader efter förmånstyper (44.3)**

311. Vid rapportering av personalkostnader efter förmånstyper ska följande definitioner användas:
- a) "Pensioner och liknande kostnader" ska omfatta det belopp som under perioden redovisats som personalkostnader för någon typ av förpliktelse efter anställningen (såväl avgiftsbestämda planer som förmånsbestämda pensionsplaner), däribland avgifter efter anställningen till socialförsäkringsfonder (pensionsfonder) som upprätthålls av staten eller socialförsäkringsföretag.

- b) "Aktierelaterade ersättningar" ska omfatta det belopp som under referensperioden redovisats som personalkostnader för aktierelaterade ersättningar.
- c) "Löner" ska omfatta ersättning till institutets anställda för arbete eller tjänster, men ska inte omfatta avgångsvederlag och ersättning i form av aktierelaterade poster som ska rapporteras i separata poster.
- d) "Sociala avgifter" ska omfatta avgifter till socialförsäkringsfonder, belopp som erlagts till staten eller till socialförsäkringsföretag i syfte att erhålla en framtida social förmån, men ska inte omfatta avgifter efter anställningen till socialförsäkringsfonder, t.ex. pensioner (avgifter till pensionsfonder).
- e) "Avgångsvederlag" ska avse betalningar avseende en förtida uppsägning av ett avtal och ska omfatta ersättningar vid uppsägning enligt vad som anges i IAS 19.8.
- f) "Andra typer av personalkostnader" ska omfatta personalkostnader som inte kan fördelas på någon av kategorierna ovan.

#### 28.4 Personalkostnader efter ersättningskategori och personalkategori (44.4)

311i. Vid rapportering av personalkostnader efter ersättningskategori och personalkategori ska följande definitioner användas:

- a) "Fast ersättning", "rörlig ersättning", "identifierad personal" och "ledningsorgan (i sin ledningsfunktion)" ska ha samma innebörd som i EBA:s riktlinjer för en sund ersättningspolicy enligt artiklarna 74.3 och 75.2 i direktiv 2013/36/EU och offentliggörande enligt artikel 450 i förordning (EU) nr 575/2013 (EBA/GL/2015/22).
- b) "Ledningsorgan", "ledningsorgan med tillsynsfunktion" och "verkställande ledning" ska omfatta personal enligt vad som anges i artikel 3.1.7, 3.1.8 och 3.1.9 i kapitalkravsdirektivet.

311ii. "Antal anställda" ska omfatta, per rapporteringsreferensdatumet, antal anställda angivet i heltidsekvivalenter plus antal medlemmar i ledningsorganet angivet i antal personer för konsolidering under tillsyn enligt CRR. Av dessa ska antalet identifierade anställda och antalet representanter i ledningsorganet i sin ledningsfunktion och i verkställande ledningen samt antalet representanter i ledningsorganet i sin tillsynsfunktion rapporteras separat.

#### 29. UPPDELNING AV VALDA POSTER I RESULTATRÄKNINGEN (45)

##### 29.1 Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet efter redovisningskategori (45.1)

312. "Finansiella skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet" ska endast inkludera vinster och förluster till följd av förändringar i emittenternas egen kreditrisk för skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet om det rapporterade institutet har valt att redovisa dem i resultatet eftersom redovisning i övrigt totalresultat skulle ge upphov till eller öka en bristande överensstämmelse i redovisningen.

**29.2 Vinster eller förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av icke-finansiella tillgångar (45.2)**

313. "Vinster eller förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av icke-finansiella tillgångar" ska delas upp per typ av tillgång. Varje post ska omfatta den vinst eller förlust som härrör från den tillgång som har tagits bort från rapporten över finansiell ställning. "Övriga tillgångar" ska omfatta övriga materiella anläggningstillgångar, immateriella tillgångar och innehav som inte rapporteras någon annanstans.

**29.3 Övriga rörelseintäkter och rörelsekostnader (45.3)**

314. Övriga rörelseintäkter och rörelsekostnader ska delas upp i följande poster: förändringar i verkligt värde av materiella tillgångar som värderas med hjälp av modellen för verkligt värde, hyresintäkter och direkta kostnader för förvaltningsfastigheter, intäkter och kostnader för operationella leasingavtal förutom förvaltningsfastigheter samt resterande rörelseintäkter och rörelsekostnader.
315. "Andra operationella leasingavtal än förvaltningsfastigheter" ska i kolumnen "intäkter" omfatta erhållen avkastning och i kolumnen "kostnader" de kostnader som institutet ådragit sig i egenskap av leasegivare genom sina operationella leasingavtal, förutom de där tillgången klassificerats som förvaltningsfastighet. Kostnaden för institutet som leasetagare ska ingå i posten "Övriga administrationskostnader".
316. Vinst eller förlust från borttagande från rapporten över finansiell ställning och omvärderingar av innehav av guld, andra ädelmetaller och andra råvaror som värderats till verkligt värde minus försäljningskostnad ska rapporteras under "Övriga rörelseintäkter". "Övriga rörelseintäkter" eller "Övriga rörelsekostnader. Andra"

**30. RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL (46)**

317. I rapporten över förändringar i eget kapital ska avstämningen mellan det redovisade beloppet i början av perioden (ingående balans) och i slutet av perioden (utgående balans) särredovisas för varje komponent i det egna kapitalet.
318. "Överföringar mellan komponenter i eget kapital" ska omfatta alla belopp som överförs inom eget kapital, inklusive vinster och förluster till följd av egen kreditrisk för skulder som identifierats som värderade till verkligt värde via resultatet och ackumulerade förändringar i verkligt värde på egetkapitalinstrument som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat och som överförs till andra delar av eget kapital vid borttagande från rapporten över finansiell ställning.

**31. LÅN OCH FÖRSKOTT: YTTERLIGARE UPPGIFTER (23)**

319. Mall 23 innehåller ytterligare uppgifter om lån och förskott, förutom lån och förskott som klassificeras som kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel, tillgångar som innehas för handel och tillgångar som är förenade med handel samt skuldinstrument som innehas för försäljning.
320. Vid fastställande av antal instrument ska ett instrument förstås som en bankprodukt med utestående saldo och i tillämpliga fall en kreditlimit, vilken normalt är kopplad till ett konto. En exponering för en viss motpart kan bestå av flera instrument. Antalet instrument ska fastställas med utgångspunkt i hur institutet hanterar exponeringen. Antalet instrument ska anges separat för exponeringar som är i ett förprocessuellt skede och exponeringar som är föremål för rättslig process enligt vad som anges i punkterna 321 och 322 i denna del.

321. En exponering bedöms vara i ett förprocessuellt skede när gäldenären formellt har underrättats om att institutet kommer att vidta rättsliga åtgärder mot gäldenären inom en angiven tidsperiod, såvida inte vissa avtalade eller andra betalningsförpliktelser fullgörs. Det ska även omfatta fall där kontraktet har sagts upp av det rapporterande institutet eftersom gäldenären formellt har överträtt kontraktsvillkoren och gäldenären har underrättats i enlighet därmed, men institutet ännu inte har vidtagit rättsliga åtgärder mot gäldenären. Exponeringar som klassificeras som att de är i ett förprocessuellt skede kan upphöra att klassificeras som detta om de utestående beloppen betalas eller om exponeringarna övergår till att vara föremål för rättslig process enligt vad som anges i nästa punkt.
322. En exponering bedöms vara föremål för rättslig process när rättsliga åtgärder formellt har vidtagits mot gäldenären. Detta omfattar fall där en domstol har bekräftat att formella domstolsförfaranden har ägt rum eller rättsväsendet har underrättats om avsikten att inleda rättsliga förfaranden.
323. "Lån och förskott utan säkerhet och utan garantier" avser exponeringar för vilka ingen säkerhet eller finansiell garanti ställts. När det gäller en exponering som delvis har säkerhet eller för vilken garanti har ställts ska inte delen utan säkerhet inkluderas.
324. Lån och förskott med en ackumulerad täckningskvot på över 90 % ska rapporteras separat. För detta ändamål ska "ackumulerad täckningskvot" avse kvoten mellan de ackumulerade nedskrivningarna eller de ackumulerade negativa förändringarna i verkligt värde på grund av kreditrisk hänförliga till ett lån eller förskott i täljaren, och redovisat bruttovärde för lånet eller förskottet i nämnaren.
325. Lån med säkerhet i fastigheter enligt vad som anges i punkterna 86 a och 87 i denna del samt lån avseende kommersiella fastigheter enligt vad som anges i punkt 239ix i denna del ska rapporteras uppdelade efter kvoten mellan lånebelopp och säkerhet (belåningsgrad) enligt vad som anges i punkt 239x i denna del.
326. Uppgifter om säkerhet som innehas och erhållna finansiella garantier för lån och förskott ska rapporteras i enlighet med punkt 239 i denna del. Följden är att summan av de belopp som anges för både säkerheter och garantier ska begränsas till exponeringens redovisade värde. Fastigheter som ställts som säkerhet ska dessutom rapporteras separat.
327. Genom undantag från föregående punkt ska "erhållna säkerheter för lån och förskott – ej begränsade belopp" återspegla hela värdet för den erhållna säkerheten utan begränsning till det redovisade värdet för den tillhörande exponeringen.
32. LÅN OCH FÖRSKOTT: FLÖDEN FÖR NÖDLIDANDE EXPONERINGAR, NED- OCH BORTSKRIVNINGAR SEDAN UTGÅNGEN AV FÖREGÅENDE RÅKENSKAPSÅR (24)
- 32.1 **Lån och förskott: Inlöden och utlöden för nödlidande exponeringar (24.1)**
328. Mall 24.1 ska innehålla en avstämning av ingående och utgående balanser för stocken av lån och förskott, förutom lån och förskott klassificerade som kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel, finansiella tillgångar förenade med handel, som innehas för handel eller innehas för försäljning, som klassificeras som nödlidande i enlighet med punkterna 213–239 eller punkt 260 i denna del och rapporteras i mall 18. Inlöden och utlöden för nödlidande lån och förskott ska delas upp efter typ av inflöde eller utlöde.

329. Inflöden till kategorin nödlidande exponeringar ska rapporteras i enlighet med punkterna 239ii–239iii och punkt 239vi i denna del, med undantag av inflöden till kategorin "innehas för försäljning" som ligger utanför denna malls tillämpningsområde. Inflöden ska delas upp efter typ av inflöde (källa). I detta sammanhang gäller följande:
- "Inflöde till följd av upplupen ränta" ska motsvara upplupen ränta på nödlidande lån och förskott som inte har inkluderats i någon av de övriga kategorierna av uppdelning efter typ (källa). I sammanhanget omfattar detta inflöde upplupen ränta på nödlidande lån och förskott som klassificerats som nödlidande per slutet av föregående räkenskapsår och som därefter har fortsatt att klassificeras som sådana. Upplupen ränta på exponeringar som endast under perioden klassificerats som nödlidande i enlighet med punkterna 213–239 eller punkt 260 i denna del ska rapporteras tillsammans med själva inflödet i motsvarande kategorityp (källa).
  - "varav: omklassificerade från presterande exponeringar med anstånd under prövning som tidigare har omklassificerats från nödlidande" ska omfatta "presterande exponeringar med anstånd under prövning som har omklassificerats från nödlidande" enligt vad som anges i punkt 261 i denna del, som under perioden återigen omklassificerades till nödlidande i enlighet med punkterna 213–239 eller punkt 260 i denna del.
  - "Inflöde till följd av andra skäl" ska omfatta inflöden som inte kan kopplas till några av de andra angivna källorna till inflöden och ska bland annat omfatta ökning av det redovisade bruttovärdet för nödlidande exponeringar på grund av att ytterligare belopp har utbetalats under perioden, kapitalisering av förfallna belopp inklusive kapitaliserade avgifter och kostnader samt förändringar i valutakurser hänförliga till nödlidande lån och förskott som klassificerats som nödlidande per slutet av föregående räkenskapsår och som därefter har fortsatt att vara klassificerade som det.
330. Följande exponeringar ska rapporteras på separata rader:
- "Inflöde mer än en gång" ska omfatta lån och förskott som under perioden omklassificerats flera gånger från nödlidande till presterande eller omvänt.
  - "Inflöde för exponeringar som beviljats de senaste 24 månaderna" ska omfatta lån och förskott som beviljats de 24 månaderna före referensdatumet och som under perioden klassificerats som nödlidande i enlighet med punkterna 213–239 eller punkt 260 i denna del. Av dessa exponeringar ska dessutom de som beviljats under perioden rapporteras separat.
331. Utflöden från kategorin för nödlidande exponeringar ska rapporteras i enlighet med punkterna 239iii–239vi i denna del och delas upp efter typ av utflöde (skäl). I sammanhanget ska "utflöde till följd av bortskrivningar" återspegla beloppet för de bortskrivningar som gjorts under perioden som inte kan kopplas till någon av de övriga angivna utflödestyperna och ska även inkludera bortskrivningar hänförliga till att det rapporterade institutets samtliga rättigheter är utsläckta genom att preskriptionstiden löpt ut, skulden har skrivits av eller av andra anledningar under perioden.
332. I de fall där en exponering partiellt tas bort från rapporten över finansiell ställning och den kvarvarande delen omklassificeras som presterande exponering, ska det utflöde som hänger samman med omklassificeringen och det utflöde som hänger samman med borttagandet från rapporten över finansiell ställning rapporteras som separata utflöden. För utflöden till följd av likvidation av säkerhet, försäljning av exponeringar, risköverföring och övertagande av kontroll över säkerhet ska ackumulerade återvunna nettobelopp rapporteras. Om, vid tidpunkten för likvidation av säkerhet, försäljning av exponeringar, risköverföring och övertagande av kontroll över säkerhet, en bortskrivning gjordes ska det beloppet rapporteras som del av den hänförliga utflödestypen.
333. "Ackumulerade återvinningar netto" ska avse i) beloppet för uppburna likvida medel, efter avdrag för tillhörande kostnader, i samband med likvidationer av säkerhet, försäljning av exponeringar och risköverföringar, respektive ii) värdet vid första redovisningstillfället enligt vad som anges i punkt 175i i denna del av den säkerhet som erhållits inom ramen för utflöden till följd av övertagande av kontroll över säkerhet.
334. Utflödet som hänger samman med lån och förskott som blev nödlidande under perioden, men som därefter upphörde att uppfylla kriterierna för att klassificeras som nödlidande, ska rapporteras separat.

**32.2 Lån och förskott: Flöden för nedskrivningar och ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar (24.2)**

335. Mall 24.2 ska innehålla en avstämning av ingående och utgående balanser för avsättningskonton och stocken av ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk rörande lån och förskott som är eller har varit klassificerade som nödlidande i enlighet med punkterna 213–239 eller punkt 260 i denna del, förutom lån och förskott klassificerade som kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel eller som innehas för försäljning.
336. "Ökningar under perioden" ska omfatta
- stocken per referensdatumet av ackumulerade nedskrivningar och ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk rörande lån och förskott som blev nödlidande under perioden och fortfarande klassificeras som nödlidande per rapporteringsreferensdatumet,
  - stocken per datumet för borttagande från rapporten över finansiell ställning av ackumulerade nedskrivningar och ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk rörande lån och förskott som blev nödlidande under perioden och som togs bort från rapporten över finansiell ställning under perioden, och
  - ökningen av ackumulerade nedskrivningar och ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk rörande lån och förskott som klassificerades som nödlidande per slutet av föregående räkenskapsår och som antingen fortfarande klassificeras så per rapporteringsreferensdatumet eller som togs bort från rapporten över finansiell ställning under perioden.
337. Dessutom ska den del av ökningen som är hänförlig till nedskrivningar och ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde som bokförs mot upplupen ränta rapporteras separat.
338. "Minskningar under perioden" ska omfatta
- stocken per datumet för borttagande från rapporten över finansiell ställning av ackumulerade nedskrivningar och ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk rörande lån och förskott som upphörde att vara nödlidande under perioden och som utgick ur institutets portfölj under perioden,
  - stocken per referensdatumet av ackumulerade nedskrivningar och ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk rörande lån och förskott som upphörde att vara nödlidande under perioden och som fortfarande inte klassificeras som nödlidande per referensdatumet,
  - stocken per referensdatumet av ackumulerade nedskrivningar och ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk rörande lån och förskott som omklassificerades till "innehas för försäljning" under perioden, och
  - minskningen av ackumulerade nedskrivningar och ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk rörande lån och förskott som klassificerades som nödlidande per slutet av föregående räkenskapsår och som fortfarande klassificeras så per rapporteringsreferensdatumet.
339. Följande poster ska rapporteras separat:
- Minskningen hänförlig till återföring av reserveringar och återföring av negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk.
  - Minskningen hänförlig till förändring av nuvärdet när det handlar om tillämpning av redovisningsmetoden som bygger på effektiv ränta.

**32.3 Lån och förskott: Bortskrivningar av nödlidande exponeringar under perioden (24.3)**

340. Mall 24.3 ska användas för att rapportera bortskrivningar enligt vad som anges i punkt 74 i denna del i den mån de i) gjordes under perioden (inflöden) och ii) avser lån och förskott klassificerade som nödlidande i enlighet med punkterna 213–239 eller punkt 260 i denna del under perioden, utom lån och förskott klassificerade som att de innehas för handel, finansiella tillgångar förenade med handel eller som innehas för försäljning. Både partiella och fullständiga bortskrivningar ska rapporteras. Av dessa bortskrivningar ska de som är hänförliga till förverkandet av rätten att lagligen återvinna en exponering i sin helhet eller delvis rapporteras separat.

**33. SÄKERHETER SOM HAR ERHÅLLITS GENOM ÖVERTAGANDE AV KONTROLL OCH VERKSTÄLLIGHETSFÖRFARANDEN (25)**

341. "Säkerheter som erhållits genom övertagande av kontroll" ska omfatta både tillgångar som gäldenären har ställt som säkerhet och tillgångar som gäldenären inte ställt som säkerhet, men som har erhållits i utbyte mot skuldavskrivning, vare sig det var frivilligt eller del av rättsliga förfaranden.

**33.1 Säkerheter som har erhållits genom annat övertagande av kontroll än av säkerhet som klassificeras som materiell anläggningstillgång: inflöden och utflöden (25.1)**

342. Mall 25.1 ska användas för att redovisa avstämningen av ingående balans per räkenskapsårets början och utgående balans för säkerheter som erhållits genom annat övertagande av kontroll än av säkerhet som klassificeras som materiell anläggningstillgång. Dessutom ska uppgifter anges om tillhörande "Minskning av återstående skuld" och värdet vid första redovisningstillfället av säkerheten som erhållits genom övertagande av kontroll.

343. "Minskning av återstående skuld" ska avse det redovisade bruttovärdet för exponeringen som togs bort från rapporten över finansiell ställning i utbyte mot den säkerhet som erhöles genom övertagande av kontroll, vid den exakta tidpunkten för utbytet, och tillhörande nedskrivningar och negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk som ackumulerats vid den tidpunkten. Om, vid tidpunkten för utbytet, en bortskrivning gjordes ska också det beloppet betraktas som en del av minskningen av återstående skuld. Borttaganden från rapporten över finansiell ställning på grund av andra skäl, t.ex. kontantbetalningar, ska inte rapporteras.

344. "Värde vid första redovisningstillfället" ska ha samma innebörd som den som anges i punkt 175 i denna del.

345. Följande gäller "inflöden under perioden":

a) Den säkerhet som erhållits genom övertagande av kontroll ska omfatta i) ny säkerhet som erhållits genom övertagande av kontroll under perioden (sedan räkenskapsårets början), oavsett om säkerheten fortfarande redovisas i institutets balansräkning (innehas) per referensdatumet eller ej, och ii) positiva förändringar i värderingen av säkerhet under perioden på grund av olika skäl (t.ex. positiva förändringar i verkligt värde, värdeökning, återföring av nedskrivning, ändrade redovisningsprinciper). Dessutom ska dessa typer av inflöden rapporteras separat.

b) "Minskning av återstående skuld" ska återspegla minskningen av återstående skuld för den exponering som tagits bort från rapporten över finansiell ställning hänförlig till den säkerhet som erhöles under perioden.

346. Följande gäller "utflöden under perioden":

a) Den säkerhet som erhållits genom övertagande av kontroll ska omfatta i) säkerhet som sålts kontant under perioden, ii) säkerhet som sålts med ersättning av finansiella instrument under perioden, och iii) negativa förändringar i värdering av säkerheten under perioden av olika skäl (t.ex. negativa förändringar i verkligt värde, värdeminskning, nedskrivning, bortskrivning, ändringar av redovisningsprinciper). Dessa typer av utflöden ska rapporteras separat. Om säkerheten tas bort från rapporten över finansiell ställning i utbyte mot både likvida medel och finansiella instrument ska de relevanta beloppen delas upp och fördelas på de två utflödestyperna. "Säkerhet som säljs med ersättning av finansiella instrument" ska beskriva fall där säkerheten säljs till en motpart och motpartens förvärv finansieras av det rapporterade institutet.

b) "Minskning av återstående skuld" ska återspegla minskningen av den återstående skulden för den exponering som är hänförlig till fall där säkerheten såldes kontant eller ersattes av finansiella instrument under perioden.



347. När det gäller försäljning av säkerhet kontant ska "Utflöden för vilka likvida medel uppburits" motsvara summan av "Uppburna likvida medel efter avdrag för kostnader" och "Vinst/(-)förlust från försäljning av säkerhet som erhållits genom övertagande av kontroll". "Uppburna likvida medel efter avdrag för kostnader" ska avse beloppet för likvida medel som erhållits efter avdrag för transaktionskostnader, skatter och avgifter. "Vinst/(-)förlust från försäljning av säkerhet som erhållits genom övertagande av kontroll" ska avse skillnaden mellan det redovisade värdet för säkerheten värderad per datumet för borttagande från rapporten över finansiell ställning och det kontanta belopp som erhållits efter avdrag för transaktionskostnader. När det gäller ersättning av säkerhet med finansiella instrument enligt vad som beskrivs i punkt 346 i denna del ska det redovisade värdet för beviljad finansiering rapporteras.
348. Säkerhet som erhållits genom övertagande av kontroll ska rapporteras uppdelad efter hur lång tid som förflutit sedan säkerheten redovisades i institutets balansräkning.
349. När det gäller uppställningen av erhållna säkerheter efter hur lång tid som förflutit sedan redovisning i balansräkningen, ska säkerhetens "åldrande" i balansräkningen, dvs. hur den flyttas mellan i förväg angivna tidsintervall, varken rapporteras som inflöde eller utflöde.

### 33.2 Säkerheter som har erhållits genom annat övertagande av kontroll än av säkerhet som klassificeras som materiell anläggningstillgång – Typ av säkerhet som har erhållits (25.2)

350. Mall 25.2 ska innehålla en uppdelning av säkerhet som har erhållits genom övertagande av kontroll enligt vad som anges i punkt 341 i denna del, efter typ av erhållen säkerhet. Mallen återspeglar säkerheter som redovisas i balansräkningen per referensdatumet, oavsett vid vilken tidpunkt de erhöles. Dessutom innehåller mallen uppgifter om hänförlig "minskning av återstående skuld" och "värde vid första redovisningstillfället" enligt vad som anges i punkterna 343 och 344 i denna del om antalet säkerheter som erhållits genom övertagande av kontroll och är redovisade i balansräkningen per referensdatumet. Antal säkerheter som erhållits genom övertagande av kontroll ska beräknas oavsett säkerhetens redovisade värde och det kan vara en eller fler än en för varje exponering som tas bort från rapporten över finansiell ställning i utbyte mot den säkerhet som erhållits genom övertagande av kontroll.
351. Typ av säkerhet ska vara de som avses i punkt 173 i denna del, med undantag av de i led b i i samma punkt.
352. När det gäller säkerhet i form av fastigheter ska följande uppgifter rapporteras på separata rader:
- Fastigheter som är under uppförande eller utveckling.
  - När det gäller kommersiella fastigheter, säkerheter i form av mark hänförlig till kommersiella fastighetsföretag utom jordbruksmark. Dessutom ska separata uppgifter om mark med eller utan bygglov rapporteras.

### 33.3 Säkerheter som har erhållits genom övertagande av kontroll av säkerhet som klassificeras som materiell anläggningstillgång (25.3)

353. I mall 25.3 ska uppgifter om säkerhet som har erhållits genom övertagande av kontroll av tillgång som klassificeras som materiell anläggningstillgång rapporteras. Dessutom ska uppgifter anges om tillhörande "minskning av återstående skuld" och "värde vid första redovisningstillfället" enligt vad som anges i punkterna 343 och 344 i denna del.
354. Uppgifter ska lämnas om stocken av säkerheter per referensdatumet, oavsett när de erhöles, och om inflöden till följd av nya säkerheter som erhållits genom övertagande av kontroll under perioden mellan referensperiodens början och slut och som fortsatt redovisas i balansräkningen per referensdatumet. När det gäller "minskning av återstående skuld" ska "summa" återspegla minskningen av skuld hänförlig till säkerheten per referensdatumet och "inflöde till följd av nya säkerheter som erhållits genom övertagande av kontroll" ska återspegla minskningen av återstående skuld hänförlig till de säkerheter som erhållits under perioden.



## 34. HANTERING AV OCH KVALITET PÅ ANSTÅND (26)

355. Mall 26 ska innehålla detaljerade uppgifter om lån och förskott som klassificeras som lån och förskott med anstånd i enlighet med punkterna 240–268 i denna del, förutom instrument som klassificeras som kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel eller att de innehas för försäljning. Exponeringar med anstånd som avser antingen en ändring av tidigare villkor eller en fullständig eller partiell refinansiering av ett problemskuldvartal enligt definition i punkt 241 i denna del ska delas upp i mer specifika typer av anståndsåtgärder.
356. "Antal instrument" ska fastställas enligt vad som anges i punkt 320 i denna del.
357. Redovisat bruttovärde för exponeringar med anståndsåtgärder ska fördelas till en kategori som återspeglar typen av anståndsåtgärd. I de fall flera anståndsåtgärder har tillämpats på en exponering ska det redovisade bruttovärdet för exponeringar med anståndsåtgärder fördelas på den mest relevanta typen av anståndsåtgärd. Den senare ska identifieras grundat på den typ av anståndsåtgärd som har den största effekten på nettovärdet för exponeringar med anstånd eller genom användning av en annan metod som bedöms vara lämplig.
358. Typerna av anståndsåtgärder ska vara följande:
- a) Anståndsperiod/betalningsanstånd: tillfälligt upphävande av återbetalningsförpliktelser vad gäller kapitalbelopp eller ränta, där återbetalningar ska återupptas vid en senare tidpunkt.
  - b) Sänkning av räntesats: permanent eller tillfällig sänkning av räntesatsen (fast eller rörlig) till en rimlig och hållbar räntesats.
  - c) Förlängning av löptid: förlängning av exponeringens löptid, vilket medför en minskning av avbetalningsbeloppen genom att återbetalningarna sprids över en längre tidsperiod.
  - d) Förlängning av återbetalningstid: justering av den avtalade återbetalningstiden med eller utan ändring av avbetalningsbelopp, utöver anståndsperiod/betalningsanstånd, förlängning av löptid och skuldavskrivning. Den kategorin ska bland annat omfatta kapitalisering av utestående skuld och/eller upplupen dröjsmålsränta på utestående kapitalbeloppsbalans för återbetalning enligt en hållbar, förlängd plan. Minskning av avbetalningsbelopp för kapitalbelopp under en angiven tidsperiod, oavsett om räntebeloppet ska betalas i sin helhet eller om det kapitaliseras eller förverkas.
  - e) Skuldavskrivning: partiell annullering av exponeringen av det rapporterade institutet genom att rätten att lagligen återvinna den förverkas.
  - f) Pantövertagande mot skuldavskrivning: partiell ersättning av exponeringar som är i form av skuldinstrument med tillgångar eller eget kapital.
  - g) Andra anståndsåtgärder, inbegripet bland annat fullständig eller partiell refinansiering av ett problemskuldkontrakt.
359. Om anståndsåtgärden påverkar det redovisade bruttovärdet för en exponering, ska det redovisade bruttovärdet per referensdatumet, dvs. efter tillämpning av anståndsåtgärden, rapporteras. Vad gäller refinansiering ska det nya avtalets redovisade bruttovärde ("refinansiering av skuld") som beviljats och som uppfyller kraven på en anståndsåtgärd, liksom det redovisade bruttovärdet för det gamla återbetalda avtalet som fortfarande är utestående, rapporteras.

360. Följande poster ska rapporteras på separata rader:

- a) Instrument som omfattades av anståndsåtgärder vid flera tidpunkter, där följande gäller:
  - i) "Lån och förskott som beviljats anstånd två gånger" eller "mer än två gånger" ska avse exponeringar som klassificeras som exponeringar med anstånd i enlighet med punkterna 240–268 i denna del per rapporteringsreferensdatumet, för vilka anståndsåtgärder har vidtagits vid två eller fler olika tidpunkter. Detta omfattar bland annat exponeringar som ursprungligen hade anstånd och som upphört att ha denna status (åtgärdade exponeringar med anstånd) men som därefter beviljats nya anståndsåtgärder.
  - ii) "Lån och förskott som beviljats anståndsåtgärder utöver redan befintliga anståndsåtgärder" ska avse anståndsåtgärder under prövning på vilka anståndsåtgärder har tillämpats utöver anståndsåtgärder som beviljats vid en tidigare tidpunkt, utan att anståndsåtgärderna har tagits bort.
- b) Nödlidande exponeringar med anstånd som inte uppfyllt kriterierna för att upphöra att vara nödlidande. Detta ska omfatta nödlidande exponeringar med anstånd som inte uppfyllde villkoren för att upphöra att vara nödlidande enligt punkt 232 i denna del per slutet av provperioden på ett år enligt punkt 231 b i denna del.

361. Exponeringar för vilka anståndsåtgärder har beviljats sedan utgången av föregående räkenskapsår ska rapporteras i separata kolumner.

35. LÅN OCH FÖRSKOTT: GENOMSNITTLIG VARAKTIGHET OCH ÅTERVINNINGSPERIODER (47)

362. De uppgifter som lämnas i mall 47 ska avse lån och förskott, utom lån och förskott klassificerade som kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel, som att de innehas för handel, finansiella tillgångar förenade med handel eller innehas för försäljning.
363. "Viktad genomsnittlig tid sedan förfall till betalning (i år)" ska beräknas som det viktade genomsnittet av antal förfallna dagar för exponeringar som klassificeras som nödlidande i enlighet med punkterna 213–239 eller punkt 260 i denna del per referensdatumet. Nödlidande exponeringar som inte är förfallna ska anse vara noll dagar förfallna i denna beräkning. Exponeringar ska viktas efter redovisat bruttovärde per referensdatumet. Viktad genomsnittstid sedan förfalldatumet ska anges i år (med decimaler).
364. Följande uppgifter om resultaten av avslutade rättsliga förfaranden rörande nödlidande lån och förskott under perioden ska rapporteras:
  - a) Ackumulerade återvinningar netto: Denna post ska omfatta återvinningar till följd av domstolsförfaranden. Återvinningar från frivilliga överenskommelser ska inte ingå.
  - b) Minskning av redovisat bruttovärde: Denna post ska omfatta det redovisade bruttovärdet för nödlidande lån och förskott som har tagits bort från rapporten över finansiell ställning som reaktion på att ett rättsligt förfarande har slutförts. Detta inbegriper hänförliga bortskrivningar.
  - c) Genomsnittlig varaktighet för rättsliga förfaranden som slutförts under perioden ska beräknas som genomsnittlig förfluten tid mellan datumet för klassificering av instrumentet som föremål för rättslig process, i enlighet med punkt 322 i denna del, och datumet för det rättsliga förfarandets slutförande, och ska anges i år (med decimaler)

## DEL 3

## INDELNING AV EXPONERINGSKLASSER OCH MOTPARTSSEKTORER

1. I tabell 2 och 3 visas de exponeringsklasser som ska användas för att beräkna kapitalkrav i enlighet med CRR jämfört med de motpartssektorer som används i Finrep-tabellerna.

Tabell 2

## Schablonmetod

Exponeringsklasser enligt schablonmetoden (artikel 112 i CRR)	Motpartssektorer i Finrep	Anmärkningar
a) Nationella regeringar eller centralbanker	(1) Centralbanker (2) Offentlig sektor	Dessa exponeringar ska hänföras till den Finrep-motpartssektor som motsvarar den direkta motpartens verksamhet
b) Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan eller myndigheter	(2) Offentlig sektor	Dessa exponeringar ska hänföras till den Finrep-motpartssektor som motsvarar den direkta motpartens verksamhet
c) Offentliga organ	(2) Offentlig sektor (3) Kreditinstitut (4) Övriga finansiella företag (5) Icke-finansiella företag:	Dessa exponeringar ska hänföras till den Finrep-motpartssektor som motsvarar den direkta motpartens verksamhet
d) Multilaterala utvecklingsbanker	(3) Kreditinstitut	Dessa exponeringar ska hänföras till den Finrep-motpartssektor som motsvarar den direkta motpartens verksamhet
e) Internationella organisationer	(2) Offentlig sektor	Dessa exponeringar ska hänföras till den Finrep-motpartssektor som motsvarar den direkta motpartens verksamhet
f) Institut (dvs. kreditinstitut och värdepappersföretag)	(3) Kreditinstitut (4) Övriga finansiella företag	Dessa exponeringar ska hänföras till den Finrep-motpartssektor som motsvarar den direkta motpartens verksamhet
g) Företag	(2) Offentlig sektor (4) Övriga finansiella företag (5) Icke-finansiella företag: (6) Hushåll	Dessa exponeringar ska hänföras till den Finrep-motpartssektor som motsvarar den direkta motpartens verksamhet
h) Banktjänster till privatkunder	(4) Övriga finansiella företag (5) Icke-finansiella företag (6) Hushåll	Dessa exponeringar ska hänföras till den Finrep-motpartssektor som motsvarar den direkta motpartens verksamhet

Exponeringsklasser enligt schablonmetoden (artikel 112 i CRR)	Motpartssektorer i Finrep	Anmärkningar
i) Säkrade genom panträtt i fast egendom	(2) Offentlig sektor (3) Kreditinstitut (4) Övriga finansiella företag (5) Icke-finansiella företag (6) Hushåll	Dessa exponeringar ska hänföras till den Finrep-motpartssektor som motsvarar den direkta motpartens verksamhet
j) I fallissemang	(1) Centralbanker (2) Offentlig sektor (3) Kreditinstitut (4) Övriga finansiella företag (5) Icke-finansiella företag (6) Hushåll	Dessa exponeringar ska hänföras till den Finrep-motpartssektor som motsvarar den direkta motpartens verksamhet
(ja) Poster förenade med särskilt hög risk	(1) Centralbanker (2) Offentlig sektor (3) Kreditinstitut (4) Övriga finansiella företag (5) Icke-finansiella företag (6) Hushåll	Dessa exponeringar ska hänföras till den Finrep-motpartssektor som motsvarar den direkta motpartens verksamhet
k) Säkerställda obligationer	(3) Kreditinstitut (4) Övriga finansiella företag (5) Icke-finansiella företag	Dessa exponeringar ska hänföras till den Finrep-motpartssektor som motsvarar den direkta motpartens verksamhet.
l) Positioner i värdepapperisering	(2) Offentlig sektor (3) Kreditinstitut (4) Övriga finansiella företag (5) Icke-finansiella företag (6) Hushåll	Dessa exponeringar ska hänföras till Finrep-motpartssektorer alltefter den underliggande risken för värdepapperiseringen. När positioner i värdepapperisering redovisas i balansräkningen, ska i Finrep motpartssektorerna vara de sektorer dit de direkta motparterna för dessa positioner hör.
m) Institut och företag med kortfristigt kreditbetyg	(3) Kreditinstitut (4) Övriga finansiella företag (5) Icke-finansiella företag	Dessa exponeringar ska hänföras till den Finrep-motpartssektor som motsvarar den direkta motpartens verksamhet
n) Företag för kollektiva investeringar (fonder)	Egetkapitalinstrument	Investeringar i fondföretag ska klassificeras som egetkapitalinstrument i Finrep, oavsett om CRR medger genomlysning.
(o) Aktier	Egetkapitalinstrument	I Finrep delas aktieinstrument upp i olika kategorier av finansiella tillgångar
p) Övriga poster	Diverse poster i balansräkningen	I Finrep kan övriga poster ingå i olika tillgångskategorier

Tabell 3

**Internmetoden**

Exponeringsklasser enligt internmetoden (artikel 147 i CRR)	Motpartssektorer i Finrep	Anmärkningar
a) Nationella regeringar och centralbanker	(1) Centralbanker (2) Offentlig sektor (3) Kreditinstitut	Dessa exponeringar ska hänföras till den Finrep-motpartssektor som motsvarar den direkta motpartens verksamhet
b) Institut (dvs. kreditinstitut och värdepappersföretag, samt viss offentlig sektor och multilaterala banker)	(2) Offentlig sektor (3) Kreditinstitut (4) Övriga finansiella företag	Dessa exponeringar ska hänföras till den Finrep-motpartssektor som motsvarar den direkta motpartens verksamhet
c) Företag	(2) Offentlig sektor (4) Övriga finansiella företag (5) Icke-finansiella företag (6) Hushåll	Dessa exponeringar ska hänföras till den Finrep-motpartssektor som motsvarar den direkta motpartens verksamhet
d) Banktjänster till privatkunder	(4) Övriga finansiella företag (5) Icke-finansiella företag (6) Hushåll	Dessa exponeringar ska hänföras till den Finrep-motpartssektor som motsvarar den direkta motpartens verksamhet
e) Aktier	Egetkapitalinstrument	I Finrep delas aktieinstrument upp i olika kategorier av finansiella tillgångar
f) Positioner i värdepapperisering	(2) Offentlig sektor (3) Kreditinstitut (4) Övriga finansiella företag (5) Icke-finansiella företag (6) Hushåll	Dessa exponeringar ska hänföras till Finrep-motpartssektorer alltefter den underliggande risken för värdepapperiseringen. När positioner i värdepapperisering fortsatt redovisas i balansräkningen, ska i Finrep motpartssektorerna vara de sektorer dit de direkta motparterna för dessa positioner hör.
g) Övriga motpartslösa exponeringar	Diverse poster i balansräkningen	I Finrep kan övriga poster ingå i olika tillgångskategorier

## BILAGA VI

## FÖRLUSTER SOM HÄRRÖR FRÅN UTLÅNING DÄR SÄKERHET STÄLLTS I FORM AV FAST EGENDOM

MALLAR FÖR RAPPORTERING AV FÖRLUSTER PÅ FAST EGENDOM			
Mallnummer	Mallkod	Mallens/mallgruppens namn	Förkortning
		FÖRLUSTER PÅ FAST EGENDOM	LE
15	C 15.00	Exponeringar och förluster från utlåning där säkerhet ställts i form av fast egendom	CR IP-förluster

## C 15.00 – EXPONERINGAR OCH FÖRLUSTER FRÅN UTLÅNING DÄR SÄKERHET STÄLLTS I FORM AV FAST EGENDOM (CR IP-FÖRLUSTER)

Land:

Rad	kolumn	Förluster				Exponeringar
		Summa förluster som härrör från lån upp till referensprocentsatsen		Summa förluster		Summa exponeringar
		0010	Varav: fast egendom värderad enligt pantlånevärdet 0020	0030	Varav: fast egendom värderad enligt pantlånevärdet 0040	
	Säkerhet i form av:					050
0010	Bostadsfastigheter					
0020	Kommersiella fastigheter					

## BILAGA VII

**INSTRUKTIONER FÖR RAPPORTERING AV FÖRLUSTER FRÅN UTLÅNING DÄR SÄKERHET STÄLLTS I FORM AV FAST EGENDOM**

1. Denna bilaga innehåller anvisningar till de mallar som ingår i bilaga VI till denna förordning.
  2. Samtliga allmänna anvisningar i del I i bilaga II till denna förordning gäller också.
1. Tillämpningsområde för rapportering
    3. Institut som använder fast egendom i enlighet med del tre, avdelning II i CRR ska rapportera de uppgifter som anges i artikel 430a.1 i CRR.
    4. Mallen täcker alla nationella marknader mot vilka ett institut/en grupp av institut är exponerat/exponerade (se artikel 430a.1 i CRR). I enlighet med artikel 430a.2 tredje meningen ska uppgifterna rapporteras separat för varje fastighetsmarknad inom unionen.
  2. Definitioner
    5. Med *förlust* avses förlust enligt definitionen i artikel 5.2 i CRR, inbegripet förluster från leasade fastigheter. Återvinning från andra källor (t.ex. bankgarantier, livförsäkringar med mera) ska inte redovisas som en minskning av förluster vid beräkning av förluster från fast egendom. Förluster från en position ska inte nettas mot vinsten från en lyckad återvinning från en annan position.
    6. För exponeringar med säkerhet i form av bostadsfastigheter eller kommersiella fastigheter ska beräkningen av ekonomisk förlust utgå från det utestående exponeringsvärdet per rapportdagen och ska minst innefatta i) avkastning från realiserade säkerheter, ii) direkta kostnader (inbegripet räntebetalningar och återvinningskostnader med koppling till likvidation av säkerheten), samt iii) indirekta kostnader (inbegripet driftskostnader för återvinningsenheten). Alla komponenter ska diskonteras till rapporteringsreferensdatum.
    7. Exponeringsvärdet ska fastställas i enlighet med de regler som anges i del tre avdelning II i CRR (se kapitel 2 för institut som använder schablonmetoden och kapitel 3 för institut som använder internmetoden).
    8. Fastighetsvärdet ska fastställas i enlighet med de regler som anges del tre avdelning II i CRR.
    9. Valutakurseffekt: Belopp ska räknas om till rapportvalutan med hjälp av rapportdagens valutakurs. Uppskattningarna av de ekonomiska förlusterna ska dessutom ta hänsyn till valutakurseffekten om exponeringen eller säkerheten är noterad i en annan valuta.
  3. Geografisk uppdelning
    10. Institut ska rapportera följande mallar:
      - a) En totalmall.
      - b) En mall för varje nationell marknad inom unionen mot vilken institutet är exponerat.
      - c) En mall där uppgifter för samtliga nationella marknader utanför unionen mot vilka institutet är exponerat sammanräknas.

#### 4. Rapportering av exponeringar och förluster

11. Exponeringar: Alla exponeringar som omfattas av kraven i del tre avdelning II i CRR och där säkerheten används för att minska det riskvägda exponeringsbeloppet ska rapporteras i mall C 15.00. Detta betyder också att de berörda exponeringarna och förlusterna inte får rapporteras om den fasta egendomens riskreducerande effekt endast används för interna syften (dvs. i enlighet med den andra pelaren) eller för stora exponeringar (se del fyra i CRR).
12. Förluster: Det institut som har exponeringen vid rapportperiodens slut ska rapportera förlusterna. Förluster ska rapporteras så snart avsättningar måste bokföras i enlighet med redovisningsregler. Även de uppskattade förlusterna ska rapporteras. Förluster från exponeringar som säkerställs av fast egendom ska beräknas för varje enskilt lån och läggas samman för rapporteringsändamål.
13. Referensdatum: Exponeringsvärdet vid fallissemang ska användas.
  - a) Förluster för alla fallissemang avseende lån med fastigheter som säkerhet och som inträffar under rapportperioden ska rapporteras, oavsett av om återvinningen har avslutats eller inte. Förluster som ska rapporteras per den 31 december ska avse hela kalenderåret. Eftersom det kan gå lång tid mellan fallissemang och redovisningen av förluster (vilket inbegriper ej avslutade återvinningsprocesser) ska förlustuppskattningar rapporteras om återvinningen inte har avslutats under rapportperioden.
  - b) Tre scenarier finns för fallissemang som inträffar under rapportperioden: i) ett fallerat lån kan omstruktureras så att det inte längre behöver behandlas som fallerat (ingen förlust noteras), ii) alla säkerheter har realiserats (avslutad återvinning, verklig förlust känd), eller iii) ej avslutad återvinning (förlustuppskattningar ska användas). Rapportering av förluster ska endast omfatta förluster från scenario ii) realisering av säkerheter (faktiska förluster) och scenario iii) ej avslutad återvinning (uppskattade förluster).
  - c) Eftersom endast de förluster som avser exponeringar som fallerat under rapportperioden ska rapporteras, kommer förändringar i förluster på exponeringar som fallerat under tidigare rapportperioder inte att visas i rapporten, dvs. avkastning från realisering av säkerheten under en senare rapportperiod eller lägre realiserade kostnader än vad som tidigare uppskattas ska alltså inte rapporteras.
14. Betydelsen av värderingen av fastigheten: Den senaste värderingen av fastigheten före fallissemangsdatum behövs som referens för rapporteringen av den del av exponeringen som säkrats genom panträtt i fast egendom. Efter fallissemang kan fastigheten omvärderas. Det nya värdet är dock inte relevant för bestämning av den del av exponeringen som ursprungligen (och fullständigt) säkrades av panträterna i fast egendom. Fastighetens nya värde ska dock beaktas vid rapportering av ekonomiska förluster (ett lägre fastighetsvärde utgör en del av de ekonomiska kostnaderna). Med andra ord ska den senaste värderingen av fastigheten före fallissemangsdatum användas för bedömning av vilken del av förlusten som ska rapporteras i kolumn 0010 (exponeringsvärden som är fullt ut säkrade), och det omräknade fastighetsvärdet ska användas för det belopp som ska rapporteras (uppskattning av eventuell återvinning av säkerhet) i kolumnerna 0010 och 0030.
15. Behandling av försäljning av lån under rapportperioden: Det institut som har exponeringen i slutet av rapportperioden ska rapportera förluster, men endast om fallissemang konstaterats för exponeringen i fråga.

#### 5. Anvisningar för specifika positioner

Kolumn	
0010	<p><b>Summa förluster som härrör från lån upp till referensprocentsatsen</b></p> <p>Artikel 430a.1 a respektive 430a.1 d i CRR.</p> <p>Marknadsvärde och pantlännevärde i enlighet med artikel 4.1.74 och 4.1.76 i CRR.</p> <p>I denna kolumn anges summan av alla förluster från utlåning med säkerhet i form av bostadsfastigheter eller kommersiella fastigheter, upp till den del av exponeringen som behandlas som fullt ut säkrad i enlighet med artikel 124.1 i CRR.</p>



Kolumn	
0020	<p><b>Varav: Fast egendom värderad enligt pantlånevärde</b></p> <p>Rapportering av dessa förluster, där värdet av säkerheten har beräknats som pantlånevärde.</p>
0030	<p><b>Summa förluster</b></p> <p>Artikel 430a.1 b respektive 430a.1 e i CRR. Marknadsvärde och pantlånevärde i enlighet med artikel 4.1.74 och 4.1.76 i CRR.</p> <p>I denna kolumn summeras de totala förlusterna från utlåning med säkerhet i form av bostadsfastigheter eller kommersiella fastigheter upp till den del av exponeringen som behandlas som fullt ut säkrad i enlighet med artikel 124.1 i CRR.</p>
0040	<p><b>Varav: Fast egendom värderad enligt pantlånevärde</b></p> <p>Institut ska rapportera förluster där värdet av säkerheten har beräknats som pantlånevärde.</p>
0050	<p><b>Summa exponeringar</b></p> <p>Artikel 430a.1 c och 430a.1 f i CRR,</p> <p>Det värde som ska rapporteras är endast den del av exponeringsvärdet som behandlas som fullt ut säkrad av fast egendom, dvs. den del som behandlas som utan säkerhet ska inte ingå i rapporteringen av förluster.</p> <p>Vid fallissemang ska det rapporterade exponeringsvärdet vara lika med exponeringsvärdet precis före fallissemanget.</p>
Rad	
0010	<p><b>Bostadsfastigheter</b></p> <p>Obetalt kreditriskkydd enligt definitionen i artikel 4.1.75 i CRR.</p>
0020	<p><b>Kommersiella fastigheter</b></p>



**C 28.00 – Exponeringar utanför eller i handelslagret (LE 2)**

MOTPART			URSPRUNGLIGA EXPONERINGAR							
Kod	Grupp eller enskild	Transaktioner där det finns en exponering mot underliggande tillgångar	Total ursprunglig exponering	Varav: fallerade	Direkta exponeringar					
					Skuldinstrument	Egetkapitalinstrument	Derivat	Poster utanför balansräkningen		
								Gjorda låneåtaganden	Finansiella garantier	Övriga åtaganden
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110

URSPRUNGLIGA EXPONERINGAR							(-) Värdejusteringar och avsättningar	(-) Exponeringar som dragits av från kärnprimärkapitalposter eller primärkapitaltillskottsposter	Exponeringsvärde före tillämpning av undantag och kreditriskreducering		
Indirekta exponeringar						Ytterligare exponeringar som härrör från transaktioner där det finns en exponering mot underliggande tillgångar			Totalt	Varav: Verksamhet utanför handelslagret	% av primärkapital
Skuldinstrument	Egetkapitalinstrument	Derivat	Poster utanför balansräkningen				180	190			
			Gjorda låneåtaganden	Finansiella garantier	Övriga åtaganden						
120	130	140	150	160	170	180	190	200	210	220	230

GODTAGBARA KREDITRISKREDUCERANDE METODER									Exponeringsvärde efter tillämpning av undantag och kreditriskreducering		
(-) Substitutionseffekt för godtagbara kreditriskreducerande metoder						(-) Annat betalt kreditriskskydd än substitutionseffekt	(-) Fastigheter	(-) Undantagna belopp	Totalt	Varav: Verksamhet utanför handelslagret	% av primärkapital
(-) Skuldinstrument	(-) Egetkapitalinstrument	(-) Derivat	(-) Poster utanför balansräkningen								
			(-) Gjorda låneåtaganden	(-) Finansiella garantier	(-) Övriga åtaganden						
240	250	260	270	280	290	300	310	320	330	340	350

**C 29.00 – Uppgifter om exponeringar mot enskilda kunder inom grupper av kunder med inbördes anknytning (LE 3)**

MOTPART			URSPRUNGLIGA EXPONERINGAR							
Kod	Gruppkod	Transaktioner där det finns en exponering mot underliggande tillgångar	Total ursprunglig exponering	Varav: fallerade	Direkta exponeringar					
					Skuldinstrument	Egetkapitalinstrument	Derivat	Poster utanför balansräkningen		
								Gjorda låneåtaganden	Finansiella garantier	Övriga åtaganden
010	020	030	050	060	070	080	090	100	110	120

URSPRUNGLIGA EXPONERINGAR							(-) Värdejusteringar och avsättningar	(-) Exponeringar som dragits av från kärnprimärkapitalposter eller primärkapitaltillskottsposter	Exponeringsvärde före tillämpning av undantag och kreditriskreducering		
Indirekta exponeringar					Ytterligare exponeringar som härrör från transaktioner där det finns en exponering mot underliggande tillgångar	Totalt			Varav: Verksamhet utanför handelslagret	% av primärkapital	
Skuldinstrument	Egetkapitalinstrument	Derivat	Poster utanför balansräkningen								
			Gjorda låneåtaganden	Finansiella garantier	Övriga åtaganden						
130	140	150	160	170	180	190	200	210	220	230	240

GODTAGBARA KREDITRISKREDUCERANDE METODER							(-) Annat betalt kreditriskskydd än substitutions-effekt	(-) Fastigheter	(-) Undantagna belopp	Exponeringsvärde efter tillämpning av undantag och kreditriskreducering		
(-) Substitutionseffekt för godtagbara kreditriskreducerande metoder						Totalt				Varav: Verksamhet utanför handelslagret	% av primärkapital	
(-) Skuldinstrument	(-) Egetkapitalinstrument	(-) Derivat	(-) Poster utanför balansräkningen									
			(-) Gjorda låneåtaganden	(-) Finansiella garantier	(-) Övriga åtaganden							
250	260	270	280	290	300	310	320	330	340	350	360	

## BILAGA IX

## INSTRUKTIONER FÖR RAPPORTERING OM STORA EXPONERINGAR OCH KONCENTRATIONSRIK

## Innehåll

DEL I: ALLMÄNNA INSTRUKTIONER .....	1393
1. Struktur och praxis .....	1393
2. Förkortningar .....	1394
DEL II: MALLRELATERADE INSTRUKTIONER .....	1394
1. Rapporteringen av stora exponeringar (LE) – omfattning och nivå .....	1394
2. LE-mallens struktur .....	1395
3. Definitioner för LE-rapporteringen grupp av kunder med inbördes anknytning .....	1395
4. C 26.00 Mall för gräns för stora exponeringar .....	1396
4.1 Instruktioner för särskilda rader .....	1396
5. C 27.00 - Identifiering av motparten (LE1) .....	1397
5.1 Instruktioner för särskilda kolumner .....	1397
6. C 28.00 Exponeringar utanför eller i handelslagret (LE2) .....	1398
6.1 Instruktioner för särskilda kolumner .....	1398
7. C 29.00 – Uppgifter om exponeringar mot enskilda kunder inom grupper av kunder med inbördes anknytning (LE3) .....	1404
7.1 Instruktioner för särskilda kolumner .....	1404

## DEL I: ALLMÄNNA INSTRUKTIONER

## 1. Struktur och praxis

1. Rapporteringsramen för stora exponeringar ("LE") ska omfatta fyra mallar som innehåller följande information:
  - a) Gränser för stora exponeringar.
  - b) Identifiering av motparten (mallen LE1).
  - c) Exponeringar utanför eller i handelslagret (mallen LE2).
  - d) Uppgifter om exponeringar mot enskilda kunder inom grupper av kunder med inbördes anknytning (mallen LE3).
2. Instruktionerna omfattar rättsliga hänvisningar samt detaljerad information om vilka uppgifter som ska rapporteras i varje mall.

3. Instruktionerna och valideringsreglerna följer den märkningspraxis som anges i följande punkter när det hänvisas till kolumner, rader och celler i mallarna.
4. Följande praxis används normalt i instruktioner och valideringsregler: {Mall;Rad;Kolumn}. En asterisk ska användas för att visa att samtliga rapporterade rader har validerats.
5. När det gäller valideringar inom en mall där endast data inom mallen används avser beteckningarna inte någon mall: {Rad;Kolumn}.
6. ABS(Värde): avser det absoluta värdet utan tecken. Varje belopp som ökar exponeringarna ska rapporteras som ett positivt tal. Varje belopp som minskar exponeringarna ska i stället rapporteras som ett negativt tal. Om ett negativt tecken (-) föregår märkningen av en post ska det inte rapporteras något positivt tal för den posten.

## 2. Förkortningar

7. I denna bilaga används förkortningen CRR för att beteckna förordning (EU) nr 575/2013.

### DEL II: MALLRELATERADE INSTRUKTIONER

#### 1. Rapporteringen av stora exponeringar (LE) – omfattning och nivå

1. För att rapportera information om stora exponeringar mot kunder eller grupper av kunder med inbördes anknytning i enlighet med artikel 394.1 i förordning (EU) 575/2013 (kapitalkravsförordningen, nedan kallad CRR) på enskild nivå ska instituten använda mallarna LE1, LE2 och LE3.
2. För att rapportera information om stora exponeringar mot kunder eller grupper av kunder med inbördes anknytning i enlighet med artikel 394.1 i CRR på koncernnivå ska moderinstitutet i en medlemsstat använda mallarna LE1, LE2 och LE3.
3. Varje stor exponering som har definierats i enlighet med artikel 392 i CRR ska rapporteras, inklusive de stora exponeringar som inte ska beaktas för att följa den gräns för stora exponeringar som fastställs i artikel 395 i CRR.
4. För att rapportera information om de tjugo största exponeringarna mot kunder eller grupper av kunder med inbördes anknytning i enlighet med artikel 394.1 andra stycket i CRR på koncernnivå, ska de moderinstitut i en medlemsstat som omfattas av del tre avdelning II kapitel 3 i CRR använda mallarna LE1, LE2 och LE3. Det exponeringsvärde som följer av att beloppet i kolumn 320 ("Undantagna belopp") i mallen LE2 dras av från beloppet i kolumn 210 ("Totalt") i samma mall är det belopp som ska användas för att fastställa dessa tjugo största exponeringar.
5. För att rapportera information om de tio största exponeringarna mot institut på koncernnivå, samt om de tio största exponeringarna mot skuggbankenheter som bedriver bankverksamhet utanför regelverket på gruppbasis i enlighet med artikel 394.2 a–d i CRR ska moderinstitutet i en medlemsstat använda mallarna LE1, LE2 och LE3. Det exponeringsvärde som beräknas i kolumn 210 ("Totalt") i mallen LE2 är det belopp som ska användas för att fastställa dessa tjugo största exponeringar.
6. För att rapportera information om exponeringar till ett värde om minst 300 miljoner euro men under 10 % av institutets primärkapital på gruppbasis i enlighet med den sista meningen i artikel 394.1 i CRR ska moderinstitutet i en medlemsstat använda mallarna LE1, LE2 och LE3. Det exponeringsvärde som beräknas i kolumn 210 ("Totalt") i mallen LE2 är det belopp som ska användas för att fastställa dessa exponeringar.
7. Uppgifterna om stora exponeringar och de relevanta största exponeringarna samt uppgifter om exponeringar till ett värde om minst 300 miljoner euro men under 10 % av institutets primärkapital mot grupper av kunder med inbördes anknytning samt enskilda kunder som inte ingår i en grupp av kunder med inbördes anknytning ska rapporteras i mallen LE2 (där en grupp av kunder med inbördes anknytning ska rapporteras som en enda exponering).
8. I mallen LE3 ska instituten rapportera uppgifter om exponeringar mot enskilda kunder som ingår i de grupper av kunder med inbördes anknytning som rapporteras i LE2-mallen. Rapporteringen av en exponering mot en enskild kund i LE2-mallen ska inte upprepas i LE3-mallen.

## 2. LE-mallens struktur

9. Kolumnerna i LE1-mallen ska ange information gällande identifiering av enskilda kunder eller grupper av kunder med inbördes anknytning som ett institut har en exponering mot.
10. Kolumnerna i mallarna LE2 och LE3 ska ange följande information:
  - a) Exponeringsvärdet innan undantagen tillämpats och innan hänsyn har tagits till effekten av kreditriskreduceringen, inklusive den direkta, indirekta exponeringen och ytterligare exponeringar som härrör från transaktioner där det finns en exponering mot underliggande tillgångar.
  - b) Effekten av undantagen och kreditriskreducerande metoder.
  - c) Exponeringsvärdet efter det att undantagen tillämpats och efter det att hänsyn har tagits till effekten av kreditriskreduceringen, som beräknats enligt artikel 395.1 i CRR.

## 3. Definitioner för LE-rapporteringen grupp av kunder med inbördes anknytning

11. Grupp av kunder med inbördes anknytning: definieras i artikel 4.1.39 i CRR.
12. Institut: definieras i artikel 4.1.3 i CRR.
13. Exponeringar mot civilrättsliga sammanslutningar ska rapporteras. Utöver detta ska instituten lägga till den civilrättsliga sammanslutningens kreditbelopp till varje partner skuldsättning. Exponeringar mot civilrättsliga sammanslutningar som innehåller andelar ska divideras eller fördelas mellan varje partner efter deras respektive andel. Vissa konstruktioner (t.ex. gemensamma konton, oskiftade dödsbon, lån genom ombud) som i själva verket avser civilrättsliga sammanslutningar ska rapporteras på samma sätt som de rapporteras.
14. Tillgångsposter och poster utanför balansräkningen ska tillämpas utan riskvikter eller grader av risk i enlighet med artikel 389 i CRR. Framför allt ska konverteringsfaktorer för krediter inte tillämpas för poster utanför balansräkningen.
15. Exponeringar definieras i artikel 389 i CRR.
  - a) Med exponering avses varje tillgångspost eller post utanför balansräkningen utanför eller i handelslagret, inklusive de poster som anges i artikel 400 i CRR, men exklusive poster som omfattas av artikel 390.6 a–d i CRR.
  - b) Indirekta exponeringar är exponeringar som hänförs till garantigivaren eller emittenten av säkerheten i stället för till den direkta låntagaren i enlighet med artikel 403 i CRR. *Definitionerna får inte på något sätt avvika från de definitioner som ges i den grundläggande rättsakten.*
16. Exponeringar mot grupper av kunder med inbördes anknytning ska beräknas i enlighet med artikel 390.1 i CRR.
17. Det ska vara tillåtet att beakta nettningsavtal när det gäller effekterna av stora exponeringars exponeringsvärde i enlighet med artikel 390.3, 390.4 och 390.5 i CRR. Exponeringsvärdet för derivatavtal som förtecknas i bilaga II i CRR och för kreditderivatavtal som ingås direkt med en kund ska fastställas i enlighet med del tre avdelning II kapitel 6 i CRR, varvid effekterna av avtal om novation och andra nettningsavtal ska beaktas vid tillämpningen av dessa metoder i enlighet med del tre avdelning II kapitel 6 avsnitt 3–5 i CRR. Exponeringsvärdet för repor, värdepappers- eller råvarulån, långfristiga transaktioner och marginallån kan fastställas antingen i enlighet med del tre avdelning II kapitel 4 eller del tre avdelning II kapitel 6 i CRR. I enlighet med artikel 296 i CRR ska exponeringsvärdet för en enda rättslig förpliktelse som härrör från det produktövergripande nettningsavtalet med en motpart från det rapporterade institutet rapporteras som övriga åtaganden i LE-mallarna.
18. Exponeringsvärdet ska beräknas i enlighet med artikel 390 i CRR.
19. Effekten av att undantag och godtagbar kreditriskreducering tillämpas helt eller delvis för beräkningen av exponeringar med avseende på artikel 395.1 anges i artiklarna 399–403 i CRR.

20. Institut ska rapportera exponeringar till följd av omvända repor i enlighet med artikel 402.3 i CRR. Förutsatt att kriterierna i artikel 402.3 i CRR är uppfyllda ska institutet rapportera stora exponeringar mot varje tredje part motsvarande beloppet för det anspråk som motparten till transaktionen har på denna tredje part och inte beloppet för exponeringen mot motparten.

#### 4. C 26.00 Mall för gräns för stora exponeringar

##### 4.1 Instruktioner för särskilda rader

Rader	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
<b>010</b>	<p><b>Icke-institut</b></p> <p>Artiklarna 395.1, 458.2 d ii, 458.10 och 459 b i CRR.</p> <p>Den tillämpliga beloppsgränsen för andra motparter än institut ska rapporteras. Detta belopp är 25 % av det primärkapital som rapporteras i rad 015 i bilaga I mall C 01.00, om inte en restriktivare procentandel tillämpas på grund av tillämpning av nationella åtgärder i enlighet med artikel 458 i CRR eller de delegerade akter som har fastställts i enlighet med artikel 462 vad gäller de krav som avses i artikel 459 b i CRR.</p>
<b>020</b>	<p><b>Institut</b></p> <p>Artiklarna 395.1, 458.2 d ii, 458.10 och 459 b i CRR.</p> <p>Institut ska rapportera den tillämpliga beloppsgränsen för motparter som är institut. I enlighet med artikel 395.1 i CRR ska detta belopp vara som följer:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Om 25 % av primärkapitalet överstiger 150 miljoner euro (eller om den behöriga myndigheten har fastställt ett lägre gränsvärde än 150 miljoner euro i enlighet med artikel 395.1 tredje stycket i CRR), ska 25 % av primärkapitalet rapporteras.</li> <li>— Om 150 miljoner euro (eller ett lägre gränsvärde som den behöriga myndigheten har fastställt i enlighet med artikel 395.1 tredje stycket i CRR) överstiger 25 % av institutets primärkapital, ska 150 miljoner euro (eller det lägre gränsvärde som fastställts av den behöriga myndigheten) rapporteras. Om institutet har fastställt ett lägre gränsvärde avseende institutets primärkapital i enlighet med artikel 395.1 andra stycket i CRR ska detta gränsvärde rapporteras.</li> </ul> <p>Dessa gränsvärden får vara striktare vid tillämpning av nationella åtgärder i enlighet med artikel 395.6 eller artikel 458 i CRR eller europeiska delegerade akter som har antagits i enlighet med artikel 462 vad gäller de krav som avses i artikel 459 b i CRR.</p>
<b>030</b>	<p><b>Institut i %</b></p> <p>Artiklarna 395.1 och 459 a i CRR.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras är det absoluta gränsvärdet (som rapporteras på rad 020) uttryckt i procent av primärkapitalet.</p>
<b>040</b>	<p><b>Globala systemviktiga institut</b></p> <p>Artikel 395.1 i CRR.</p> <p>Den tillämpliga beloppsgränsen för motparter som är ett institut eller en grupp identifierad som ett globalt systemviktigt institut eller som ett globalt systemviktigt institut hemmahörande utanför EU ska rapporteras. I enlighet med artikel 395.1 i CRR ska detta gränsvärde vara som följer:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Ett globalt systemviktigt institut ska inte ådra sig en exponering mot ett annat institut eller en annan grupp som identifieras som ett globalt systemviktigt institut eller ett globalt systemviktigt institut hemmahörande utanför EU, vars värde, efter beaktande av effekten av kreditriskreducering, överstiger 15 % av dess primärkapital.</li> </ul>



## 5. C 27.00 - Identifiering av motparten (LEI)

## 5.1 Instruktioner för särskilda kolumner

Kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
<b>010–070</b>	<p><b>Identifiering av motparten:</b></p> <p>Institut ska rapportera identifieringen av de motparter för vilka uppgifter lämnas in i någon av mallarna C 28.00–C 29.00. Identifieringen av gruppen av kunder med inbördes anknytning ska inte rapporteras, såvida inte de nationella rapporteringssystemen ger en unik kod för gruppen av kunder med inbördes anknytning.</p> <p>I enlighet med artikel 394.1 i CRR ska institut rapportera identifieringen av den motpart mot vilken de har exponeringar till ett värde på minst 300 miljoner euro men under 10 % av deras primärkapital.</p> <p>Enligt artikel 394.1 a i CRR ska institut rapportera identifieringen av den motpart gentemot vilken de har en stor exponering i enlighet med definitionen i artikel 392 i CRR.</p> <p>Enligt artikel 394.2 a i CRR ska institut rapportera identifieringen av den motpart gentemot vilken de har de största exponeringarna (i de fall då motparten är ett institut eller en skuggbankenhet).</p>
<b>011</b>	<p><b>Kod</b></p> <p>Som del av en radidentifierare måste koden vara unik för varje rapporterad enhet. För institut och försäkringsföretag ska koden motsvara LEI-koden. För andra enheter ska koden motsvara LEI-koden, eller om den inte finns tillgänglig, en nationell kod. Koden ska vara unik och användas konsekvent i mallarna liksom över tid. Koden ska alltid ha ett värde.</p>
<b>015</b>	<p><b>Typ av kod</b></p> <p>Instituten ska ange om typen av kod som rapporteras i kolumn 010 är "LEI-kod" eller "Ej LEI-kod". Typen av kod ska alltid rapporteras.</p>
<b>021</b>	<p><b>Namn</b></p> <p>Namnet ska motsvara namnet på gruppen när en grupp av kunder med inbördes anknytning rapporteras. I alla övriga fall ska namnet motsvara den enskilda motparten.</p> <p>För en grupp av kunder med inbördes anknytning ska det namn som rapporteras vara namnet på moderföretaget eller, när gruppen av kunder med inbördes anknytning inte har något moderföretag, gruppens kommersiella beteckning.</p>
<b>035</b>	<p><b>Nationell kod</b></p> <p>Instituten kan även rapportera den nationella koden när de rapporterar LEI-koden som identifierare i kolumnen "Kod".</p>
<b>040</b>	<p><b>Motpartens hemvist</b></p> <p>ISO-kod enligt 3166-1 alpha-2 ska användas för motpartens registreringsland (inklusive pseudo-ISO-koder för internationella organisationer, som finns i den senaste utgåvan av Eurostats anvisningar för uppgifter om betalningsbalansen, <i>Balance of Payments Vademecum</i>).</p> <p>För grupper av kunder med inbördes anknytning ska ingen hemvist rapporteras.</p>
<b>050</b>	<p><b>Motpartens sektor</b></p> <p>En sektor ska hänföras till varje motpart på grundval av Finrep, bilaga V, del 1, punkt 42, näringsgrensklasser och övriga finansiella företag delas upp i värdepappersföretag och övriga finansiella företag enligt nedan:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>i) Centralbanker.</li> <li>ii) Offentlig sektor.</li> </ul>

Kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
	<p>iii) Kreditinstitut.</p> <p>iv) Värdepappersföretag enligt definitionen i artikel 4.1.2 i CRR.</p> <p>v) Övriga finansiella företag (exklusive värdepappersföretag).</p> <p>vi) Icke-finansiella företag.</p> <p>vii) Hushåll</p> <p>För grupper av kunder med inbördes anknytning ska ingen sektor rapporteras.</p>
<b>060</b>	<p><b>Nace-kod</b></p> <p>När det gäller näringsgrenar ska Nace-koderna (<i>Nomenclature statistique des activités économiques dans l'union européenne</i> = statistisk näringsgrensindelning i Europeiska unionen) användas.</p> <p>Denna kolumn ska endast tillämpas för motparterna "Övriga finansiella företag (exklusive värdepappersföretag)" och "Icke-finansiella företag". Nace-koder ska användas med detaljering på en nivå för "Icke-finansiella företag" (t.ex. "F – Byggverksamhet") samt med detaljering på två nivåer för "Övriga finansiella företag (exklusive värdepappersföretag)", som innehåller separat information om försäkringsverksamhet (t.ex. "K65 – Försäkring, återförsäkring och pensionsfondsverksamhet utom obligatorisk socialförsäkring").</p> <p>Näringsgrenarna för övriga finansiella företag (exklusive värdepappersföretag) och icke-finansiella företag ska härledas från Finrep-uppdelningen av motparter.</p> <p>För grupper av kunder med inbördes anknytning ska ingen Nace-kod rapporteras.</p>
<b>070</b>	<p><b>Typ av motpart</b></p> <p>Artikel 394.2 i CRR.</p> <p>För de tio största exponeringarna mot institut och de tio största exponeringarna mot skuggbankenheter ska typen av motpart anges med "I" för institut eller "S" för skuggbankenheter, som bedriver oreglerad bankverksamhet.</p>

## 6. C 28.00 Exponeringar utanför eller i handelslagret (LE2)

### 6.1 Instruktioner för särskilda kolumner

Kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
<b>010</b>	<p><b>Kod</b></p> <p>Om det finns en unik kod tillgänglig på nationell nivå för en grupp av kunder med inbördes anknytning ska denna kod rapporteras som koden för gruppen av kunder med inbördes anknytning. Om det inte finns någon unik kod på nationell nivå, ska den kod som rapporteras vara koden för moderbolaget i C 27.00.</p> <p>Om gruppen av kunder med inbördes anknytning inte har något moderföretag, ska den kod som rapporteras vara koden för den enskilda enhet som institutet bedömer vara mest betydande inom gruppen av kunder med inbördes anknytning. I alla övriga fall ska koden motsvara den enskilda motparten.</p> <p>Dessa koder ska användas på ett enhetligt sätt över tid.</p> <p>Kodens sammansättning fastställs utifrån det nationella rapporteringssystemet, om det inte finns en enhetlig kodifiering inom EU.</p>
<b>020</b>	<p><b>Grupp eller enskild</b></p> <p>Instituten ska rapportera "1" för rapportering av exponeringar mot enskilda kunder och "2" för rapportering av exponeringar mot grupper av kunder med inbördes anknytning.</p>

Kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
<b>030</b>	<p><b>Transaktioner där det finns en exponering mot underliggande tillgångar</b></p> <p>Artikel 390.7 i CRR.</p> <p>I enlighet med de nationella behöriga myndigheternas ytterligare tekniska specifikationer ska "Ja" rapporteras när institutet har exponeringar mot den rapporterade motparten genom en transaktion där det finns en exponering mot underliggande tillgångar. I annat fall ska "Nej" rapporteras.</p>
<b>040–180</b>	<p><b>Ursprungliga exponeringar</b></p> <p>Artiklarna 24, 389, 390 och 392 i CRR.</p> <p>I dessa kolumner ska institutet rapportera de ursprungliga exponeringarna för direkta exponeringar, indirekta exponeringar och ytterligare exponeringar som härrör från transaktioner där det finns en exponering mot underliggande tillgångar.</p> <p>Enligt artikel 389 i CRR ska tillgångsposter och poster utanför balansräkningen tillämpas utan riskvikter eller grader av risk. Framför allt ska konverteringsfaktorer för krediter inte tillämpas för poster utanför balansräkningen.</p> <p>Dessa kolumner ska innehålla den ursprungliga exponeringen, dvs. exponeringsvärdet utan hänsyn till värdejusteringar och avsättningar, som ska dras av i kolumn 210.</p> <p>Definition och beräkning av exponeringsvärdet fastställs i artiklarna 389 och 390 i CRR. Värderingen av tillgångsposter och poster utanför balansräkningen ska utföras i enlighet med den redovisningsram som institutet ska följa i överensstämmelse med artikel 24 i CRR.</p> <p>Exponeringar som dras av från kärnprimärkapitalposter eller primärkapitaltillskottsposter, som inte är exponeringar enligt vad som avses i artikel 390.6 e i CRR, ska ingå i dessa kolumner. Dessa exponeringar ska dras av i kolumn 200.</p> <p>De exponeringar som avses i artikel 390.6 a–d i CRR ska inte ingå i dessa kolumner.</p> <p>Ursprungliga exponeringar ska omfatta alla tillgångsposter och poster utanför balansräkningen. Undantagen från artikel 400 i CRR ska dras av i enlighet med artikel 395.1 i CRR i kolumn 320.</p> <p>Exponeringar såväl utanför som i handelslagret ska inkluderas.</p> <p>Den nettoposition som beräknats i enlighet med artikel 390.3 b i CRR ska rapporteras som direkt exponering och ingå i den kolumn (060, 070 eller 080) som motsvarar den dominerande instrumenttypen.</p> <p>Dominerande instrument ska fastställas på grundval av värdet på nettopositionen i varje instrumenttyp.</p> <p>För uppdelningen av exponeringar i finansiella instrument där olika exponeringar som härrör från nettningsavtal utgör en enskild exponering, ska denna hänföras till det finansiella instrument som motsvarar den huvudtillgång som ingår i nettningsavtalet (se även inledningen).</p>
<b>040</b>	<p><b>Total ursprunglig exponering</b></p> <p>Institutet ska rapportera summan av direkta exponeringar och indirekta exponeringar samt ytterligare exponeringar som härrör från exponeringen mot transaktioner där det finns en exponering mot underliggande tillgångar.</p>
<b>050</b>	<p><b>Varav: fallerade</b></p> <p>Artikel 178 i CRR.</p> <p>Institutet ska rapportera hur stor andel av den totala ursprungliga exponeringen som motsvarar fallerade exponeringar.</p>
<b>060–110</b>	<p><b>Direkta exponeringar</b></p> <p>Direkta exponeringar ska avse exponeringar på basis av "direkt låntagare".</p>

Kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
<b>060</b>	<p><b>Skuldinstrument</b></p> <p>Förordning (EU) nr 1071/2013 (ECB/2013/33) bilaga II del 2 tabellen, kategorierna 2 och 3.</p> <p>Skuldinstrument ska omfatta räntebärande värdepapper samt lån och förskott.</p> <p>De instrument som ingår i denna kolumn ska vara de som är kvalificerade som "utlåning med ursprunglig löptid upp till ett år/över ett år och upp till fem år/över fem år", eller "skuldebrev", enligt ECB/2013/33.</p> <p>Repor, värdepappers- och råvarulån (transaktioner för värdepappersfinansiering) och marginalutlåning ska ingå i denna kolumn.</p>
<b>70</b>	<p><b>Egetkapitalinstrument</b></p> <p>ECB/2013/33 bilaga II, del 2, tabellen, kategorierna 4 och 5.</p> <p>De instrument som ingår i denna kolumn ska vara de som är kvalificerade som "Ägarandelar" eller "Aktier/andelar i investeringsfonder" enligt ECB/2013/33.</p>
<b>080</b>	<p><b>Derivat</b></p> <p>Artikel 272.2 och bilaga II i CRR.</p> <p>De instrument som ska rapporteras i denna kolumn ska omfatta derivat som ingår i förteckningen i bilaga II till CRR samt transaktioner med lång avvecklingscykel enligt definitionen i artikel 272.2 i CRR.</p> <p>Kreditderivat som omfattas av motpartsrisk ska ingå i denna kolumn. Poster utanför balansräkningen</p>
<b>090–110</b>	<p><b>Poster utanför balansräkningen</b></p> <p>Bilaga I till CRR</p> <p>Det värde som ska rapporteras i dessa kolumner ska vara det nominella värdet före eventuella minskningar av specifika kreditriskjusteringar och utan tillämpning av konverteringsfaktorer.</p>
<b>090</b>	<p><b>Låneåtaganden</b></p> <p>Bilaga I punkterna 1 c och 1 h, 2 b ii, 3 b i och 4 a i CRR.</p> <p>Låneåtaganden är fasta åtaganden om att tillhandahålla kredit enligt tidigare fastställda villkor, förutom åtaganden som utgör derivat eftersom dessa kan regleras netto med kontanter eller genom att ett annat finansiellt instrument levereras eller emitteras.</p>
<b>100</b>	<p><b>Finansiella garantier</b></p> <p>Bilaga I punkt 1 a, 1 b och 1 f i CRR.</p> <p>Finansiella garantier är avtal som kräver att emittenten gör angivna betalningar för att ersätta innehavaren för en förlust denne ådrar sig på grund av att en angiven gäldenär inte fullgör betalning vid förfall enligt de ursprungliga eller ändrade villkoren i ett skuldinstrument. Kreditderivat som inte ingår i kolumnen "derivat" ska rapporteras i denna kolumn.</p>
<b>110</b>	<p><b>Andra förpliktelser</b></p> <p>Andra förpliktelser är de poster i bilaga I till CRR som inte ingår i ovan nämnda kategorier. Exponeringsvärdet för en enda rättslig förpliktelse som följer av avtal om produktövergripande nettning med en motpart till institutet ska rapporteras i denna kolumn.</p>

Kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
<b>120–170</b>	<p><b>Indirekta exponeringar</b></p> <p>Artikel 403 i CRR.</p> <p>I enlighet med artikel 403 i CRR ska ett kreditinstitut använda substitutionsmetoden när en exponering gentemot en kund garanterats av en tredje part eller genom säkerhet i form av värdepapper emitterade av en tredje part.</p> <p>I dessa kolumner ska institutet rapportera beloppen för de direkta exponeringar som ska återföras till garantigivaren eller emittenten av säkerheter, förutsatt att denne skulle ha tilldelats en motsvarande eller lägre riskvikt jämfört med riskvikten för kunden enligt del tre avdelning II kapitel 2 i CRR. Vad gäller exponeringar vars säkerheter är emitterade av en tredje part erbjuder artikel 403.3 i CRR en alternativ behandling.</p> <p>Den skyddade ursprungliga exponeringen som utgör referens (direkt exponering) ska dras av från exponeringen mot den ursprungliga låntagaren i kolumnerna "Godtagbara kreditriskreducerande metoder". Den indirekta exponeringen ska öka exponeringen mot garantigivaren eller emittenten av säkerheter genom substitutionseffekt. Detta ska även gälla för garantier som ges inom en grupp av kunder med inbördes anknytning.</p> <p>Institutet ska rapportera den indirekta exponeringens ursprungliga belopp i den kolumn som motsvarar typen av direkt exponering som garanteras eller omfattas av säkerhet så att, om den direkta exponering som garanteras är ett skuldinstrument ska t.ex. det belopp för "Indirekt exponering" som hänförs till garantigivaren rapporteras under kolumnen "Skuldinstrument".</p> <p>Exponeringar som härrör från kreditlänkade obligationer ska också rapporteras i dessa kolumner enligt artikel 399 i CRR.</p>
<b>120</b>	<p><b>Skuldinstrument</b></p> <p>Se kolumn 060.</p>
<b>130</b>	<p><b>Egetkapitalinstrument</b></p> <p>Se kolumn 070.</p>
<b>140</b>	<p><b>Derivat</b></p> <p>Se kolumn 080.</p>
<b>150–170</b>	<p><b>Poster utanför balansräkningen</b></p> <p>Värdet i dessa kolumner ska vara det nominella värdet före tillämpning av eventuella minskningar av specifika kreditriskjusteringar och konverteringsfaktorer.</p>
<b>150</b>	<p><b>Låneåtaganden</b></p> <p>Se kolumn 090.</p>
<b>160</b>	<p><b>Finansiella garantier</b></p> <p>Se kolumn 100.</p>
<b>170</b>	<p><b>Andra förpliktelser</b></p> <p>Se kolumn 110.</p>
<b>180</b>	<p><b>Ytterligare exponeringar som härrör från transaktioner där det finns en exponering mot underliggande tillgångar</b></p> <p>Artikel 390.7 i CRR.</p> <p>Ytterligare exponeringar som härrör från transaktioner där det finns en exponering mot underliggande tillgångar.</p>

Kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
190	<p><b>(-) Värdejusteringar och avsättningar</b></p> <p>Artiklarna 34, 24, 110 och 111 i CRR.</p> <p>Värdejusteringar och avsättningar som ingår i motsvarande redovisningsregler (direktiv 86/635/EEG eller förordning (EG) nr 1606/2002) som påverkar värderingen av exponeringar ska fastställas i enlighet med artiklarna 24 och 110 i CRR.</p> <p>Värdejusteringar och avsättningar mot den bruttoexponering som anges i kolumn 040 ska rapporteras i denna kolumn.</p>
200	<p><b>(-) Exponeringar som dras av från kärnprimärkapitalposter eller primärkapitaltillskottsposter</b></p> <p>Artikel 390.6 e i CRR.</p> <p>Exponeringar som dras från kärnprimärkapitalposter eller primärkapitaltillskottsposter, som ska ingå i de olika kolumnerna för total ursprunglig exponering ska rapporteras.</p>
210–230	<p><b>Exponeringsvärde före tillämpning av undantag och kreditriskreducering</b></p> <p>Artikel 394.1 b i CRR</p> <p>Institut ska rapportera exponeringsvärdet innan man, i tillämpliga fall, tar hänsyn till effekten av kreditriskreduceringen.</p>
210	<p><b>Totalt</b></p> <p>Exponeringsvärdet som ska rapporteras i denna kolumn ska vara det belopp som används för att fastställa om en exponering är en stor exponering enligt definitionen i artikel 392 i CRR.</p> <p>Detta ska omfatta den ursprungliga exponeringen efter avdrag för värdejusteringar och avsättningar samt beloppet för de exponeringar som dras av från kärnprimärkapitalposter eller primärkapitaltillskottsposter.</p>
220	<p><b>Varav: Verksamhet utanför handelslagret</b></p> <p>Beloppet för verksamhet utanför handelslagret från den totala exponeringen före undantag och kreditriskreducering.</p>
230	<p><b>% av primärkapital</b></p> <p>Artiklarna 392 och 395 i CRR</p> <p>Det belopp som ska rapporteras är exponeringsvärdets procentandel före tillämpning av undantag och kreditriskreducering som avser institutets primärkapital enligt definitionen i artikel 25 i CRR.</p>
240–310	<p><b>(-) Godtagbara kreditriskreducerande metoder</b></p> <p>Artiklarna 399 och 401–403 i CRR; metoder för kreditriskreducering enligt definitionen i artikel 4.1.57 i CRR.</p> <p>De kreditriskreducerande metoder som har godkänts enligt del tre avdelning II kapitel 3 och 4 i CRR ska användas i enlighet med artiklarna 401–403 i CRR.</p> <p>De kreditriskreducerande metoderna kan ha tre olika effekter i regelsystemet för stora exponeringar: Substitution, annat betalt kreditriskskydd än substitutionseffekt, och behandling av fastigheter.</p>

Kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
<b>240–290</b>	<p><b>(-) Substitutionseffekt för godtagbara kreditriskreducerande metoder</b></p> <p>Artikel 403 i CRR.</p> <p>Det belopp för betalt och obetalt kreditriskskydd som ska rapporteras i dessa kolumner ska motsvara de exponeringar som har garanterats av en tredje part eller som är säkerställda genom säkerhet som emitterats av en tredje part, när institutet ska behandla den del av exponeringen som är garanterad och/eller säkerställd av marknadsvärdet på redovisad säkerhet när den uppkommer med garantigivaren eller emittenten.</p>
<b>240</b>	<p><b>(-) Skuldinstrument</b></p> <p>Se kolumn 060.</p>
<b>250</b>	<p><b>(-) Aktieinstrument</b></p> <p>Se kolumn 070.</p>
<b>260</b>	<p><b>(-) Derivat</b></p> <p>Se kolumn 080.</p>
<b>270–290</b>	<p><b>(-) Poster utanför balansräkningen</b></p> <p>Konverteringsfaktorer ska inte tillämpas på värdet i dessa kolumner.</p>
<b>270</b>	<p><b>(-) Låneåtaganden</b></p> <p>Se kolumn 090.</p>
<b>280</b>	<p><b>(-) Finansiella garantier</b></p> <p>Se kolumn 100.</p>
<b>290</b>	<p><b>(-) Andra förpliktelser</b></p> <p>Se kolumn 110.</p>
<b>300</b>	<p><b>(-) betalt kreditriskskydd än substitutionseffekt</b></p> <p>Artikel 401 i CRR.</p> <p>Institutet ska rapportera de belopp för betalt kreditriskskydd såsom det definieras i artikel 4.1.58 i CRR som har dragits av från exponeringsvärdet på grund av tillämpning av artikel 401 i CRR.</p> <p>I enlighet med artikel 401.1 i CRR ska volatilitetsjusteringar tillämpas på exponeringsvärdet och rapporteras som en ökning av exponeringsvärdet.</p>
<b>310</b>	<p><b>(-) Fastigheter</b></p> <p>Artikel 402 i CRR.</p> <p>Institutet ska rapportera de belopp som har dragits av från exponeringsvärdet på grund av tillämpning av artikel 402 i CRR.</p>
<b>320</b>	<p><b>(-) Undantagna belopp</b></p> <p>Artikel 400 i CRR.</p> <p>Institutet ska rapportera de belopp som har undantagits från regelsystemet för stora exponeringar.</p>

Kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
<b>330–350</b>	<b>Exponeringsvärde efter tillämpning av undantag och kreditriskreducering</b> Artikel 394.1 d i CRR Instituttet ska rapportera exponeringsbeloppet sedan man tagit hänsyn till effekten av undantagen och kreditriskreduceringen, som beräknats enligt artikel 395.1 i CRR.
<b>330</b>	<b>Totalt</b> Denna kolumn ska omfatta det belopp som ska beaktas för att följa den gräns för stora exponeringar som anges i artikel 395 i CRR.
<b>340</b>	<b>Varav: Verksamhet utanför handelslagret</b> Instituttet ska rapportera den totala exponeringen sedan undantag har tillämpats och effekten av kreditriskreduceringen utanför handelslagret har beaktats.
<b>350</b>	<b>% av primärkapital</b> Instituttet ska rapportera exponeringsvärdets procentandel efter tillämpning av undantag och kreditriskreducering som avser instituttets primärkapital enligt definitionen i artikel 25 i CRR.

## 7. C 29.00 – Uppgifter om exponeringar mot enskilda kunder inom grupper av kunder med inbördes anknytning (LE3)

### 7.1 Instruktioner för särskilda kolumner

Kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
<b>010–360</b>	I mallen LE3 ska instituttet rapportera uppgifter om enskilda kunder som ingår i de grupper av kunder med inbördes anknytning som står med på LE2-mallens rader.
<b>010</b>	<b>Kod</b> Kolumnerna 010 och 020 är en sammansatt radidentifierare, och måste tillsammans vara unika för varje rad i tabellen. Koden för varje enskild motpart som tillhör grupperna av kunder med inbördes anknytning ska rapporteras. Dessa koder ska användas på ett enhetligt sätt över tid.
<b>020</b>	<b>Gruppkod</b> Kolumnerna 010 och 020 är en sammansatt radidentifierare, och måste tillsammans vara unika för varje rad i tabellen. Om en unik kod för en grupp av kunder med inbördes anknytning är tillgänglig på nationell nivå, ska denna kod rapporteras. Om det inte finns någon unik kod på nationell nivå, ska den kod som rapporteras vara koden som används för rapportering av exponeringar mot gruppen av kunder med inbördes anknytning i C 28.00 (LE2). När en kund ingår i flera olika grupper av kunder med inbördes anknytning, ska den rapporteras tillhöra samtliga grupper av kunder med inbördes anknytning.



Kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
<b>030</b>	<b>Transaktioner där det finns en exponering mot underliggande tillgångar</b> Se kolumn 030 i mallen LE2.
<b>050–360</b>	När finansiella instrument i mallen LE2 tillhandahålls till hela gruppen av kunder med inbördes anknytning ska de hänföras till de enskilda motparterna i mallen LE3 i enlighet med institutets affärskriterier. Övriga instruktioner är desamma som för mallen LE2.

## RAPPORTERING AV BRUTTOSOLIDITET

MALLAR FÖR RAPPORTERING AV BRUTTOSOLIDITET			
Mallkod	Mallkod	Mallens namn	Förkortning
47	C 47.00	Beräkning av bruttosoliditetsgrad	LRCalc
40	C 40.00	Alternativ behandling av exponeringsmått	LR1
43	C 43.00	Alternativ uppdelning av komponenter i exponeringsmått för bruttosoliditetsgrad	LR4
44	C 44.00	Allmänna uppgifter	LR5
	C 48.00	Bruttosoliditetsgradens volatilitet	LR6
48.01	C 48.01	Bruttosoliditetsgradens volatilitet: Medelvärde för rapporteringsperioden	LR6.1
48.02	C 48.02	Bruttosoliditetsgradens volatilitet: Bruttosoliditetsgradens volatilitet: dagliga värden för rapporteringsperioden	LR6.2

## C 40.00 – ALTERNATIV BEHANDLING AV EXPONERINGSMÅTT (LR1)

Rad		Redovisat balansräkningsvärde	Redovisat värde utan nettning eller annan kreditriskreducering	Tillägg för transaktioner för värdepappersfinansiering	Teoretiskt belopp/nominellt värde	Begränsat teoretiskt belopp	Begränsat teoretiskt belopp (samma referensnamn)	Bruttosoliditetsexponering
		0010	0020	0040	0070	0075	0085	0130
0010	Derivat							
0020	Kreditderivat (sålt skydd)							
0030	Kreditderivat (sålt skydd) som är föremål för en slutavräkningsklausul							
0040	Kreditderivat (sålt skydd) som inte är föremål för en slutavräkningsklausul							

Rad		Redovisat balansräkningsvärde	Redovisat värde utan nettning eller annan kreditriskreducering	Tillägg för transaktioner för värdepappersfinansiering	Teoretiskt belopp/nominellt värde	Begränsat teoretiskt belopp	Begränsat teoretiskt belopp (samma referensnamn)	Bruttosoliditetsexponering
		0010	0020	0040	0070	0075	0085	0130
0050	Kreditderivat (köpt skydd)							
0060	Finansiella derivat							
0071	Transaktioner för värdepappersfinansiering							
0090	Övriga tillgångar							
0095	Poster utanför balansräkningen							
0210	Mottagen kontant säkerhet i derivattransaktioner							
0220	Fordringar avseende kontant säkerhet som ställts i derivattransaktioner							
0230	Värdepapper som mottagits i en transaktion för värdepappersfinansiering och som redovisas som en tillgång							
0240	Kontantlånetransaktion i samband med en transaktion för värdepappersfinansiering (kontantfordringar)							
0270	Offentliga investeringar – fordringar på nationella regeringar							
0280	Offentliga investeringar – fordringar på delstatliga självstyrelseorgan							
0290	Offentliga investeringar – fordringar på lokala självstyrelseorgan							
0300	Offentliga investeringar – fordringar på offentliga organ							
0310	Subventionerade lån – fordringar på nationella regeringar							

Rad		Redovisat balansräkningsvärde	Redovisat värde utan nettning eller annan kreditriskreducering	Tillägg för transaktioner för värdepappersfinansiering	Teoretiskt belopp/nominellt värde	Begränsat teoretiskt belopp	Begränsat teoretiskt belopp (samma referensnamn)	Bruttosoliditetsexponering
		0010	0020	0040	0070	0075	0085	0130
0320	Subventionerade lån – fordringar på delstatliga självstyrelseorgan							
0330	Subventionerade lån – fordringar på lokala självstyrelseorgan							
0340	Subventionerade lån – fordringar på lokala självstyrelseorgan							
0350	Subventionerade lån – fordringar på icke-finansiella företag							
0360	Subventionerade lån – fordringar på hushåll							
0370	Subventionerade lån – förmedling (passing-through)							
0380	Centralbanksexponeringar							
0390	Centralbankens exponeringsvärde som används för beräkning av det krav på justerad bruttosoliditetsgrad som avses i artikel 429a.7 i CRR – bruttosoliditetsexponering							
0400	Exponeringsmått för bruttosoliditetsgrad som används för beräkning av det krav på justerad bruttosoliditetsgrad som avses i artikel 429a.7 i CRR – bruttosoliditetsexponering							
0410	Totala tillgångar							

C 43.00 – ALTERNATIV UPPDELNING AV KOMPONENTER I EXPONERINGSMÅTT FÖR BRUTTOSOLIDITETSGRAD (LR4)

Rad	Poster utanför balansräkningen, derivat, transaktioner för värdepappersfinansiering och handelslager	Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde	Riskvägt exponeringsbelopp		
		0010	0020		
0010	Poster utanför balansräkningen				
0020	varav: Handelsfinansiering				
0030	varav: Inom ramen för ett offentligt exportkreditförsäkrings-system				
0040	Derivat och transaktioner för värdepappersfinansiering inom ramen för ett avtal om produktövergripande nettning				
0050	Derivat som inte omfattas av något avtal om produktövergripande nettning				
0060	Transaktioner för värdepappersfinansiering som inte omfattas av något avtal om produktövergripande nettning				
0065	Exponeringsbelopp från ytterligare behandling för kreditderivat				
0070	Övriga tillgångar i handelslaget				
Rad	Övriga exponeringar utanför handelslaget	Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde		Riskvägda exponeringsbelopp	
		Exponeringar enligt schablonmetoden	Exponeringar enligt internmetoden	Exponeringar enligt schablonmetoden	Exponeringar enligt internmetoden
		0010	0020	0030	0040
0080	Säkerställda obligationer				
0090	Exponeringar som hanteras som exponeringar mot nationella regeringar				
0100	Nationella regeringar och centralbanker				
0110	Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter som behandlas som nationella regeringar				
0120	Multilaterala utvecklingsbanker och internationella organisationer som behandlas som nationella regeringar				
0130	Offentliga organ som behandlas som nationella regeringar				

Rad	Övriga exponeringar utanför handelslagret	Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde		Riskvägda exponeringsbelopp	
		Exponeringar enligt schablonmetoden	Exponeringar enligt internmetoden	Exponeringar enligt schablonmetoden	Exponeringar enligt internmetoden
		0010	0020	0030	0040
0140	Exponeringar mot delstatliga självstyrelseorgan, multilaterala utvecklingsbanker, internationella organisationer och offentliga organ som <b>inte</b> behandlas som exponeringar mot nationella regeringar				
0150	Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter som <b>inte</b> behandlas som nationella regeringar				
0160	Multilaterala utvecklingsbanker som <b>inte</b> behandlas som nationella regeringar				
0170	Offentliga organ som <b>inte</b> behandlas som nationella regeringar				
0180	Institut				
0190	Exponeringar säkrade genom panträtt i fast egendom				
0200	varav: Exponeringar säkrade genom panträtt i bostadsfastighet				
0210	Hushållsexponeringar				
0220	varav: Hushållsexponeringar mot små och medelstora företag				
0230	Företagsexponeringar				
0240	Exponeringar mot finansiella företag				
0250	Exponeringar mot icke-finansiella företag				
0260	Exponeringar mot små och medelstora företag				
0270	Exponeringar mot andra än små och medelstora företag				
0280	Fallerande exponeringar				
0290	Övriga exponeringar				
0300	varav: Exponeringar mot värdepapperiseringar				
0310	Handelsfinansiering (memorandumpost)				
0320	varav: Inom ramen för ett offentligt exportkreditförsäkrings-system				

**C 44.00 – ALLMÄNNA UPPLYSNINGAR (LR5)**

Rad		Kolumn
		0010
0010	Institutets företagsstruktur	
0020	Behandling av derivat	
0040	Institutstyp	
0070	Institut med offentlig utvecklingsenhet	
0080	Nationell regering som garanterar det offentliga utvecklingskreditinstitutet/den offentliga utvecklingsenheten	
0090	Delstatliga självstyrelseorgan som garanterar det offentliga utvecklingskreditinstitutet/den offentliga utvecklingsenheten	
0100	Lokalt självstyrelseorgan som garanterar det offentliga utvecklingskreditinstitutet/den offentliga utvecklingsenheten	
0110	Typ av garanti som mottagits i enlighet med artikel 429a.2 d i CRR – skyldighet att skydda kreditinstitutens bärkraft	
0120	Typ av garanti som mottagits i enlighet med artikel 429a.2 d i CRR – direkt garanti av kreditinstitutens kapitalbaskrav, finansieringsbehov eller beviljade subventionerade lån	
0130	Typ av garanti som mottagits i enlighet med artikel 429a.2 d i CRR – indirekt garanti av kreditinstitutens kapitalbaskrav, finansieringsbehov eller beviljade subventionerade lån	

**C 47.00 – BERÄKNING AV BRUTTOSOLIDITETSGRAD (LRCalc)**

Rad	Exponeringsvärden	Bruttosoliditets- exponering: Rap- porteringsrefe- rensdatum
		0010
0010	Transaktioner för värdepappersfinansiering: Exponeringsvärde	
0020	Transaktioner för värdepappersfinansiering: Tillägg för motpartsrisiker	
0030	Undantag för transaktioner för värdepappersfinansiering: Tillägg i enlighet med artiklarna 429e.5 och 222 i CRR	
0040	Motpartsrisiker vid transaktioner för värdepappersfinansiering för vilka institutet agerar ombud	
0050	(-) Undantagen central motpartsdel vid exponeringar mot transaktioner för värdepappersfinansiering som clearats av kunden	
0061	Derivat: bidrag till ersättningskostnad enligt schablonmetoden för motpartskreditrisk (utan effekten av säkerheter på NICA)	

Rad	Exponeringsvärden	Bruttosoliditets- exponering: Rap- porteringsrefe- rensdatum
		0010
0065	(-) Effekten av beaktande av säkerheter på NICA för kvalificerade centrala motparters transaktioner som clearats av kunden (schablonmetoden för motpartskreditrisk – ersättningskostnad)	
0071	(-) Effekten av den godtagbara variationsmarginalsäkerhet som erhållits i kontanter kvittad mot derivatmarknadsvärde (schablonmetoden för motpartskreditrisk – ersättningskostnad)	
0081	(-) Effekten av den undantagna centrala motpartsdelen av handlexponeringar som clearats av kunden (schablonmetoden för motpartskreditrisk – ersättningskostnad)	
0091	Derivat: Bidrag till möjlig framtida exponering enligt schablonmetoden för motpartskreditrisk (multiplikator på 1)	
0092	(-) Effekten av lägre multiplikator på bidraget till möjlig framtida exponering för kvalificerade centrala motparters transaktioner som clearats av kunden (schablonmetoden för motpartskreditrisk – möjlig framtida exponering)	
0093	(-) Effekten av den undantagna centrala motpartsdelen av handlexponeringar som clearats av kunden (schablonmetoden för motpartskreditrisk – möjlig framtida exponering)	
0101	Undantag för derivat: bidrag till ersättningskostnader enligt den förenklade schablonmetoden	
0102	(-) Effekt av undantagen central motpartsdel av handlexponeringar som clearats av kunden (förenklad schablonmetod – ersättningskostnader)	
0103	Undantag för derivat: bidrag till möjlig framtida exponering enligt den förenklade schablonmetoden (multiplikator på 1)	
0104	(-) Effekten av undantagen central motpartsdel av handlexponeringar som clearats av kunden (förenklad schablonmetod – möjlig framtida exponering)	
0110	Undantag för derivat: ursprungliga åtagandemetoden	
0120	(-) Undantagen central motpartsdel av handlexponeringar som clearats av kunden (ursprungliga åtagandemetoden)	
0130	Begränsat teoretiskt belopp av utfärdade kreditderivat	
0140	(-) Godtagbara förvärvade kreditderivat kvittade mot utfärdade kreditderivat	
0150	Poster utanför balansräkningen med en konverteringsfaktor på 10 % enligt artikel 429f i CRR	
0160	Poster utanför balansräkningen med en konverteringsfaktor på 20 % enligt artikel 429f i CRR	



Rad	Exponeringsvärden	Bruttosoliditets- exponering: Rap- porteringsrefe- rensdatum
		0010
0170	Poster utanför balansräkningen med en konverteringsfaktor på 50 % enligt artikel 429f i CRR	
0180	Poster utanför balansräkningen med en konverteringsfaktor på 100 % enligt artikel 429f i CRR	
0181	(-) Allmänna kreditriskjusteringar av poster utanför balansräkningen	
0185	Avistaköp och avistaförsäljningar som väntar på avveckling: Bokföringsvärde enligt affärsdagsredovisning	
0186	Avistaförsäljningar som väntar på avveckling: omvändning av kvittning i redovisning enligt affärsdagsredovisning	
0187	(-) Avistaförsäljningar som väntar på avveckling: kvittade i enlighet med artikel 429g.2 i CRR	
0188	Avistaköp som väntar på avveckling: fullständig redovisning av betalningsåtaganden enligt likviddagsredovisning	
0189	(-) Avistaköp som väntar på avveckling: kvittning mot betalningsåtaganden enligt likviddagsredovisning i enlighet med artikel 429g.3 i CRR	
0190	Övriga tillgångar	
0191	(-) Allmänna kreditriskjusteringar av poster inom balansräkningen	
0193	Poolningssystem för kontanta medel som inte kan nettas i enlighet med tillsynskrav: värde i redovisningsramen	
0194	Poolningssystem för kontanta medel som inte kan nettas i enlighet med tillsynskrav: effekten av en bruttovärdeökning för den nettning som tillämpas i redovisningsramen	
0195	Poolningssystem för kontanta medel som kan nettas i enlighet med tillsynskrav: värde i redovisningsramen	
0196	Poolningssystem för kontanta medel som kan nettas i enlighet med tillsynskrav: effekten av en bruttovärdeökning för den nettning som tillämpas i redovisningsramen	
0197	(-) Poolningssystem för kontanta medel som kan nettas i enlighet med tillsynskrav: redovisning av nettning i enlighet med artikel 429b.2 i CRR	
0198	(-) Poolningssystem för kontanta medel som kan nettas i enlighet med tillsynskrav: redovisning av nettning i enlighet med artikel 429b.3 i CRR	

Rad	Exponeringsvärden	Bruttosoliditets- exponering: Rap- porteringsrefe- rensdatum
		0010
0200	Bruttovärdeökning för säkerheter i derivatransaktioner	
0210	(-) Fordringar för variationsmarginalsäkerhet som erhållits i kontanter i derivatransaktioner	
0220	(-) Undantagen central motpartsdel av handsexponeringar som clearats av kunden (initial marginalsäkerhet)	
0230	Justeringar för bokförda försäljningstransaktioner vid transaktioner för värdepappersfinansiering	
0235	(-) Minskning av exponeringsvärdet för förfinansieringslån eller mellankredit	
0240	(-) Förvaltningstillgångar	
0250	(-) Undantagna koncerninterna exponeringar (individuell nivå) i enlighet med artikel 429a.1 c i CRR	
0251	(-) Undantagna exponeringar avseende institutionella skyddssystem i enlighet med artikel 429a.1 c i CRR	
0252	(-) Undantagna garanterade delar av exponeringar i samband med exportkrediter	
0253	(-) Undantagna överskjutande säkerheter som deponerats hos trepartsagenter	
0254	(-) Undantagna värdepapperiserade exponeringar som utgör en betydande risköverföring	
0255	(-) Undantagna exponeringar mot centralbanken i enlighet med artikel 429a.1 n i CRR	
0256	(-) Undantagna bankliknande sidotjänster hos värdepapperscentraler/institut i enlighet med artikel 429a.1 o i CRR	
0257	(-) Undantagna bankliknande sidotjänster hos utsedda institut i enlighet med artikel 429a.1 p i CRR	
0260	(-) Undantagna exponeringar i enlighet med artikel 429a.1 j i CRR	
0261	(-) Undantagna exponeringar för offentliga utvecklingskreditinstitut – offentliga investeringar	
0262	(-) Undantagna exponeringar för offentliga utvecklingskreditinstitut – subventionerade lån beviljade av ett offentligt utvecklingskreditinstitut	
0263	(-) Undantagna exponeringar för offentliga utvecklingskreditinstitut – subventionerade lån beviljade av en enhet som inrättats direkt av en medlemsstats nationella regering, delstatliga eller lokala självstyrelseorgan eller myndigheter	

Rad	Exponeringsvärden	Bruttosoliditets- exponering: Rap- porteringsrefe- rensdatum
		0010
0264	(-) Undantagna exponeringar för offentliga utvecklingskreditinstitut – subventionerade lån beviljade av en enhet som inrättats av en medlemsstats nationella regering, delstatliga eller lokala självstyrelseorgan eller myndigheter genom ett förmedlande kreditinstitut	
0265	(-) Undantagna exponeringar för icke-offentliga utvecklingskreditinstitut (eller utvecklingsenheter) vid förmedling (passing-through) av subventionerade lån – subventionerade lån beviljade av ett offentligt utvecklingskreditinstitut	
0266	(-) Undantagna exponeringar för icke-offentliga utvecklingskreditinstitut (eller utvecklingsenheter) vid förmedling (passing-through) av subventionerade lån – subventionerade lån beviljade av en enhet som inrättats direkt av en nationell regering, delstatliga eller lokala självstyrelseorgan eller myndigheter i en medlemsstat	
0267	(-) Undantagna exponeringar för icke-offentliga utvecklingskreditinstitut (eller utvecklingsenheter) vid förmedling (passing-through) av subventionerade lån beviljade av en enhet som inrättats av en nationell regering, delstatliga eller lokala självstyrelseorgan eller myndigheter i en medlemsstat genom ett förmedlande kreditinstitut	
0270	(-) Avdraget tillgångsbelopp – primärkapital – fullständigt infasad definition	
0280	Avdraget (-) eller tillagt (+) tillgångsbelopp – primärkapital – övergångsdefinition	
0290	Summa bruttosoliditetsexponering – med en fullständigt infasad definition av primärkapital	
0300	Summa bruttosoliditetsexponering – med en övergångsdefinition av primärkapital	
<b>Rad</b>	<b>Kapital</b>	
0310	Primärkapital – fullständigt infasad definition	
0320	Primärkapital – övergångsdefinition	
<b>Rad</b>	<b>Bruttosoliditetsgrad</b>	
0330	Bruttosoliditet – med en fullständigt infasad definition av primärkapital	
0340	Bruttosoliditet – med en övergångsdefinition av primärkapital	
<b>Rad</b>	<b>Krav: belopp</b>	
0350	Krav enligt andra pelaren (P2R) för att hantera risker för alltför låg bruttosoliditet	
0360	varav: som utgörs av kärnprimärkapital	
0370	Bruttosoliditetsbuffert för globala systemviktiga institut	
0380	Riktlinjer enligt andra pelaren (P2G) för att hantera risker för alltför låg bruttosoliditet	

Rad	Exponeringsvärden	Bruttosoliditets- exponering: Rap- porteringsrefe- rensdatum
		0010
0390	varav: som utgörs av kärnprimärkapital	
0400	varav: som utgörs av primärkapital	
Rad	Krav: relationer	
0410	Bruttosoliditetskrav enligt första pelaren	
0420	Totalt ÖUP-bruttosoliditetskrav (TSLRR)	
0430	TSLRR: som utgörs av kärnprimärkapital	
0440	Samlat bruttosoliditetskrav (OLRR)	
0450	Relation – samlat bruttosoliditetskrav (OLRR) och riktlinjer enligt andra pelaren (P2G)	
0460	OLRR och P2G: som utgörs av kärnprimärkapital	
0470	OLRR och P2G: som utgörs av primärkapital	
Rad	Memorandumposter	
0480	Bruttosoliditetsgrad som om IFRS 9 eller motsvarande övergångsordningar för förväntade kreditförluster inte hade tillämpats	
0490	Bruttosoliditetsgrad som om den tillfälliga behandlingen av realiserade vinster och förluster som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat inte har tillämpats	

**C 48.01 – Bruttosoliditetsgradens volatilitet: Medelvärde för rapporteringsperioden (LR6.1)**

Rad		Exponeringsvärde av transaktioner för värdepappers- finansiering	Justeringar för bokförda försälj- ningstransaktio- ner vid trans- aktioner för vär- depappersfinan- siering
		0010	0020
0010	Medelvärde för rapporteringsperioden		

**C 48.02 – Bruttosoliditetsgradens volatilitet: dagliga värden för rapporteringsperioden (LR6.2)**

Referensdatum inom rapporterings- perioden	Exponeringsvärde av transaktioner för värdepappersfinansiering	Justeringar för bokförda försäljnings- transaktioner vid transaktioner för vär- depappersfinansiering
0010	0020	0030

## BILAGA XI

## INSTRUKTIONER FÖR RAPPORTERING OM BRUTTOSOLIDITET

<b>DEL I: ALLMÄNNA INSTRUKTIONER</b> .....	1418
<b>1. Struktur och andra anvisningar</b> .....	1418
<b>1.1 Struktur</b> .....	1418
<b>1.2 Numrering</b> .....	1418
<b>1.3 Förkortningar</b> .....	1418
<b>1.4 Tecken</b> .....	1419
<b>DEL II: INSTRUKTIONER RÖRANDE MALLAR</b> .....	1419
<b>1. Formler för beräkning av bruttosoliditetsgrad</b> .....	1419
<b>2. Tröskelvärden för derivat</b> .....	1419
<b>3. C 47.00 – Beräkning av bruttosoliditetsgrad (LRCalc)</b> .....	1420
<b>4. C 40.00 – Alternativ behandling av exponeringsmått (LR1)</b> .....	1440
<b>5. C 43.00 – Alternativ uppdelning av komponenter i exponeringsmått för bruttosoliditetsgrad (LR4)</b>	1448
<b>6. C 44.00 – Allmänna uppgifter (LR5)</b> .....	1465
<b>7. C 48.00 – Bruttosoliditetsgradens volatilitet (LR6)</b> .....	1466
<b>8. C 48.01 Bruttosoliditetsgradens volatilitet: Medelvärde för rapporteringsperioden</b> .....	1466
<b>9. C 48.02 Bruttosoliditetsgradens volatilitet: Dagliga värden för rapporteringsperioden</b> .....	1467

**DEL I: ALLMÄNNA INSTRUKTIONER****1. Struktur och andra anvisningar****1.1 Struktur**

1. Denna bilaga innehåller ytterligare instruktioner till mallarna för bruttosoliditetsgrad (nedan kallad LR) i bilaga X till denna förordning.

2. Ramen består totalt av fem olika mallar:

— C47.00: Beräkning av bruttosoliditetsgrad (LRCalc): Beräkning av bruttosoliditetsgrad.

— C40.00: Mall 1 för bruttosoliditetsgrad (LR1): Alternativ behandling av exponeringsmått.

— C43.00: Mall 4 för bruttosoliditetsgrad (LR4): Alternativ uppdelning av komponenter i exponeringsmått för bruttosoliditetsgrad.

— C44.00: Mall 5 för bruttosoliditetsgrad (LR5): Allmänna uppgifter.

— C48.00: Bruttosoliditetsgradens volatilitet (LR6).

3. För varje mall ges hänvisningar till rättsakter samt utförlig information om mer allmänna rapporteringsaspekter.

**1.2 Numrering**

4. Dokumentet ska följa den benämningssed som anges i punkterna nedan vid hänvisning till mallars kolumner, rader och celler. I valideringsbestämmelserna hänvisas ofta till dessa sifferkoder.

5. Följande allmänna beteckningssystem används i anvisningarna: {Mall;Rad;Kolumn}. En asterisk hänvisar till hela raden eller kolumnen.

6. Vid valideringar i en mall där endast datapunkter från mallen används avser beteckningen inte en mall: {Rad;Kolumn}.

7. Vid rapportering av bruttosoliditet avser "varav" en post som är en undergrupp till en högre exponeringskategori, medan "memorandumpost" avser en separat post som inte är en undergrupp till en viss exponeringsklass. Om inte annat anges ska rapportering ske i båda typerna av celler.

**1.3 Förkortningar**

8. I denna bilaga och i de relevanta mallarna används följande begrepp:

a. Kapitalkravsförordningen (CRR), dvs. förordning (EU) nr 575/2013.

b. Kapitalkravsdirektivet (CRD), dvs. direktiv 2013/36/EU.

- c. Transaktioner för värdepappersfinansiering (SFT), dvs. repor, värdepappers- eller råvarulån, transaktioner med lång avvecklingscykel och marginallånetransaktioner enligt artikel 4.1.139 i förordning (EU) nr 575/2013.
- d. Kreditriskreducering (CRM).
- e. Värdepapperscentral (CSD).
- f. Kvalificerad central motpart (QCCP).
- g. Möjlig framtida exponering (PFE).

#### 1.4 Tecken

9. Alla belopp ska rapporteras som positiva tal. Undantag är följande:
- a. Poster vars namn föregås av ett minustecken (-), där ingen positiv siffra förväntas rapporteras för den posten.
  - b. {LRCalc;0310;0010}, {LRCalc;0320;0010}, {LRCalc;0330;0010}, {LRCalc;0340;0010}, som i extrema fall kan ha negativa värden, annars får de positiva värden.
  - c. {LRCalc;0280;0010} kan få positiva värden på grund av artikel 473a.7 i CRR, annars får de negativa värden.

### DEL II: INSTRUKTIONER RÖRANDE MALLAR

#### 1. Formler för beräkning av bruttosoliditetsgrad

1. Bruttosoliditetsgraden baseras på ett kapitalmätt och ett totalt exponeringsmätt, som kan beräknas med hjälp av celler från LRCalc.
2. Bruttosoliditetsgrad – fullständigt infasad definition = {LRCalc;0310;0010} / {LRCalc;0290;0010}.
3. Bruttosoliditetsgrad – övergångsdefinition = {LRCalc;0320;0010} / {LRCalc;0300;0010}.

#### 2. Tröskelvärden för derivat

4. För att minska rapporteringsbördan för institut med begränsade derivatexponeringar ska följande mått tillämpas för att bedöma den relativa vikten av derivatexponeringar för bruttosoliditetsgradens totala exponering. Institut ska beräkna dessa mått på följande sätt:

5.

$$\text{Derivatandel} = \frac{\text{Derivative exposure measure}}{\text{Total exposure measure}}$$

6. Där exponeringsmättet för derivat är lika med: {LRCalc;0061;0010}+{LRCalc;0065;0010}+{LRCalc;0071;0010}+{LRCalc;0081;0010}+{LRCalc;0091;0010}+{LRCalc;0092;0010}+{LRCalc;0093;0010}+{LRCalc;0101;0010}+{LRCalc;0102;0010}+{LRCalc;0103;0010}+{LRCalc;0104;0010}+{LRCalc;0110;0010}+{LRCalc;0120;0010}+{LRCalc;0130;0010}+{LRCalc;0140;0010}

7. Där det totala exponeringsmättet motsvarar: {LRCalc;0290;0010}.
8. Totalt teoretiskt värde som avser derivat = {LR1; 0010;0070}. Institut ska alltid rapportera i denna cell.
9. Kreditderivatvolym = {LR1;0020;0070} + {LR1;0050;0070}. Institut ska alltid rapportera i dessa celler.
10. Institut är skyldiga att rapportera i de celler som avses i punkt 13 om något av följande villkor är uppfyllda:

a) Derivatandelen i punkt 5 är större än 1,5 %.

b) Derivatandelen i punkt 5 överstiger 2,0 %.

Inträdes- och utträdeskriterierna i artikel 4 ska tillämpas, med undantag för led b, där instituten ska börja lämna information från och med nästa rapporteringsreferensdatum, om de har överskridit tröskelvärdet vid ett rapporteringsreferensdatum.

11. Institut för vilka det totala teoretiska beloppet avseende derivat enligt definitionen i punkt 8 i överskrider 10 miljarder euro ska rapportera i de celler som avses i punkt 13, även om deras derivatandel inte uppfyller de villkor som anges i punkt 10.

Inträdeskriterierna i artikel 4 i denna förordning ska inte tillämpas på punkt 4. Institut ska börja lämna information från och med nästa rapporteringsreferensdatum om de har överskridit tröskelvärdena vid ett rapporteringsreferensdatum.

12. Institut är skyldiga att rapportera i de celler som avses i punkt 14 om något av följande villkor är uppfyllda:

a) Den kreditderivatvolym som avses i punkt 9 är större än 300 miljoner euro.

b) Den kreditderivatvolym som avses i punkt 9 överstiger 500 miljoner euro.

Inträdeskriterierna i artikel 4 ska tillämpas, med undantag för led b, där instituten ska börja rapportera från och med nästa rapporteringsreferensdatum, om de har överskridit tröskelvärdet vid ett rapporteringsreferensdatum.

13. Institut måste rapportera i följande celler i enlighet med punkt 10 och 11: {LR1;0010;0010}, {LR1;0010;0020}, {LR1;0020;0010}, {LR1;0020;0020}, {LR1;0030;0070}, {LR1;0040;0070}, {LR1;0050;0010}, {LR1;0050;0020}, {LR1;0060;0010}, {LR1;0060;0020} och {LR1;0060;0070}.

14. Institut måste rapportera i följande celler i enlighet med punkt 12: {LR1;0020;0075}, {LR1;0050;0075} och {LR1;0050;0085}.

### 3. C 47.00 – Beräkning av bruttosoliditetsgrad (LRCalc)

15. Denna mall innehåller de uppgifter som behövs för att beräkna bruttosoliditetsgraden enligt definitionen i del sju i CRR.
16. Institut ska rapportera bruttosoliditetsgraden kvartalsvis. Värdet "på rapporteringsreferensdatumet" för varje kvartal ska vara värdet den sista kalenderdagen i kvartalets tredje månad.



17. Instituterna ska rapportera posterna i avsnittet om exponeringsvärden med positivt tecken i enlighet med teckenkonventionen i del I punkt 9 i denna bilaga (utom {LRCalc;0270;0010} och {LRCalc;0280;0010}) som om posterna med ett negativt tecken (t.ex. undantag/avdrag) i enlighet med teckenkonventionen i del I punkt 9 i denna bilaga inte var tillämpliga.
18. Alla belopp som ökar kapitalbasen eller bruttosoliditetsexponeringen ska rapporteras som positiva belopp. Omvänt ska alla belopp som minskar den totala kapitalbasen eller bruttosoliditetsexponeringen rapporteras som negativa belopp. Om namnet på en post föregås av ett minustecken (-) förväntas inga positiva belopp rapporteras för den posten.
19. Om ett belopp kan berättiga till avdrag på flera grunder ska exponeringen endast minskas med detta belopp i en av raderna i mall C47.00.

	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
Rad och kolumn	Exponeringsvärden
{0010;0010}	<p><b>Transaktioner för värdepappersfinansiering: Exponeringsvärde</b></p> <p>Artikel 429b.1 b, 429b.4 och 429b.5 i CRR</p> <p>Exponeringen för transaktioner för värdepappersfinansiering beräknad i enlighet med artikel 429b.1 b, 429b.4 och 429b.5 i CRR.</p> <p>I denna cell ska institut inkludera transaktioner i enlighet med artikel 429e.7 c i CRR.</p> <p>I denna cell ska institut inte inkludera mottagna kontanter eller värdepapper som lämnas till en motpart genom ovannämnda transaktioner och som tas med i balansräkningen (dvs. redovisningskraven för borttagning uppfylls inte). Institut ska i stället inkludera sådana poster i {0190;0010}.</p> <p>I denna cell ska institut inte inkludera transaktioner för värdepappersfinansiering där institutet agerar ombud och ger en kompensation eller garanti till en kund eller motpart som är begränsad till skillnaden mellan värdet på det värdepapper eller de kontanta medel som kunden har lånat ut, och värdet på den säkerhet som låntagaren har ställt i enlighet med artikel 429e.7 a i CRR.</p>
{0020;0010}	<p><b>Transaktioner för värdepappersfinansiering: Tillägg för motpartsrisiker</b></p> <p>Artikel 429e.1 i CRR</p> <p>Tillägget för motpartsrisiker vid transaktioner för värdepappersfinansiering, inbegripet transaktioner utanför balansräkningen, fastställt i enlighet med artikel 429e.2, 429e.3 eller 429e.4 i CRR, beroende på vad som är lämpligt.</p> <p>I denna cell ska institut inkludera transaktioner i enlighet med artikel 429e.7 c.</p> <p>I denna cell ska institut inte inkludera transaktioner för värdepappersfinansiering där institutet agerar ombud och ger en kompensation eller garanti till en kund eller motpart som är begränsad till skillnaden mellan värdet på det värdepapper eller de kontanta medel som kunden har lånat ut, och värdet på den säkerhet som låntagaren har ställt i enlighet med artikel 429e.7 a i CRR. Institut ska i stället inkludera sådana poster i {0040;0010}.</p>
{0030;0010}	<p><b>Undantag för transaktioner för värdepappersfinansiering: Tillägg i enlighet med artiklarna 429e.5 och 222 i CRR.</b></p> <p>Artiklarna 429e.5 och 222 i CRR</p>

	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
Rad och kolumn	Exponeringsvärden
	<p>Exponeringsvärdet för transaktioner för värdepappersfinansiering, inbegripet transaktioner utanför balansräkningen, beräknat i enlighet med artikel 222 i CRR med en riskvikt på minst 20 %.</p> <p>I denna cell ska institut inkludera transaktioner i enlighet med artikel 429e.7 c i CRR.</p> <p>I denna cell ska institut inte inkludera transaktioner för vilka tilläggsdelen i bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde fastställs i enlighet med den metod som anges i artikel 429e.1 i CRR.</p>
{0040;0010}	<p><b>Motpartsrisiker vid transaktioner för värdepappersfinansiering för vilka institutet agerar ombud</b></p> <p>Artikel 429e.7 a, 429e.2 och 429e.3 i CRR</p> <p>Exponeringsvärdet för transaktioner för värdepappersfinansiering, där institutet agerar ombud och tillhandahåller en kund eller en motpart en ersättning eller garanti som begränsas till skillnaden mellan värdet på det värdepapper eller de kontanter som kunden har lånat och värdet på den säkerhet som låntagaren har ställt i enlighet med artikel 429e.7 a i CRR, ska endast innefatta det tillägg som fastställs i enlighet med artikel 429e.2 eller 429e.3 i CRR.</p> <p>Institut ska inte inkludera transaktioner i enlighet med artikel 429e.7 c i denna cell. Institut ska i stället inkludera sådana poster i {0010;0010} och {0020;0010} eller {0010;0010} och {0030;0010}.</p>
{0050;0010}	<p><b>(-) Undantagen central motpartsdel vid exponeringar mot transaktioner för värdepappersfinansiering som clearats av kunden</b></p> <p>Artiklarna 429a.1 g och 306.1 c i CRR</p> <p>Undantagen central motpartsdel av handlexponeringar mot transaktioner för värdepappersfinansiering som clearats av kunden, förutsatt att dessa poster uppfyller kraven som fastställs i artikel 306.1 c i CRR.</p> <p>När den undantagna centrala motpartsdelen är ett värdepapper ska den inte rapporteras i denna cell, såvida inte det rör sig om ett pantsatt värdepapper som enligt de tillämpliga redovisningsreglerna (dvs. i enlighet med artikel 111.1 första meningen i CRR) inkluderas till det fulla värdet.</p> <p>Instituten ska, som om inget undantag tillämpas, även inkludera det belopp som rapporteras i denna cell i {0010;0010}, {0020;0010} och {0030;0010}, och om det är ett pantsatt värdepapper som enligt de tillämpliga redovisningsreglerna inkluderas till fulla värdet, dessutom i {0190;0010}.</p> <p>Om initial marginalsäkerhet ställts av institutet för en undantagen del av en transaktion för värdepappersfinansiering som rapporteras i {0190;0010} och inte rapporteras i {0020;0010} eller {0030;0010}, kan institutet rapportera detta i denna cell.</p>
{0061;0010}	<p><b>Derivat: bidrag till ersättningskostnad enligt schablonmetoden för motparts kreditrisk (utan effekten av säkerheter på NICA)</b></p> <p>Artikel 429c.1 i CRR</p> <p>Ersättningskostnaden enligt artikel 275 i CRR utan effekten av säkerheter på NICA och utan effekten av någon variationsmarginalsäkerhet. Instituten ska inte tillämpa undantagen i artikel 429c.3, 429c.4 och artikel 429a.1 g i CRR för denna cell. Beloppet ska rapporteras med den alfa-faktor på 1,4 som tillämpas i enlighet med artikel 274.2 i CRR.</p>

	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
Rad och kolumn	Exponeringsvärden
	<p>I enlighet med artikel 429c.1 i CRR kan institut ta hänsyn till effekterna av avtal om novation och andra nettningsavtal i enlighet med artikel 295 i CRR. Produktövergripande nettning ska inte tillämpas. Institutet får emellertid netta inom den produktkategori som anges i artikel 272.25 c i CRR och kreditderivat när dessa omfattas av avtal om produktövergripande nettning som avses i artikel 295 c i CRR.</p> <p>Institutet ska ta hänsyn till alla kreditderivat, och inte bara till dem som finns inom handelslagret.</p> <p>I denna cell ska institut inte inkludera kontrakt som beräknas genom tillämpning av den förenklade schablonmetoden eller ursprungliga åtagandemetoden.</p>
{0065;0010}	<p><b>(-) Effekten av beaktande av säkerheter på NICA för kvalificerade centrala motparters transaktioner som clearats av kunden (motpartskreditrisk enligt schablonmetoden – ersättningskostnad)</b></p> <p>Artikel 429c.4 i CRR</p> <p>Tillämpning av undantaget i artikel 429c.4 i CRR om beräkning av ersättningskostnaden för derivatkontrakt som slutits med kunder och som clearas av en kvalificerad central motpart. Beloppet ska rapporteras med den alfa-faktor på 1,4 som tillämpas i enlighet med artikel 274.2 i CRR.</p> <p>Institutet ska inkludera det belopp som rapporteras i denna cell även i {0061;0010} som om inga undantag gällde.</p>
{0071;0010}	<p><b>(-) Effekten av den godtagbara variationsmarginalsäkerhet som erhållits i kontanter kvittad mot derivatmarknadsvärde (schablonmetoden för motpartskreditrisk – ersättningskostnad)</b></p> <p>Artikel 429c.3 i CRR</p> <p>Variationsmarginalsäkerhet som erhållits från motparten i kontanter och som kan kvittas mot ersättningskostnadsandelen i derivatexponeringen i enlighet med artikel 429c.3 i CRR. Beloppet ska rapporteras med den alfa-faktor på 1,4 som tillämpas i enlighet med artikel 274.2 i CRR.</p> <p>Eventuell variationsmarginalsäkerhet som erhållits i kontanter som mottagits för en undantagen central motpartsdel enligt artikel 429a.1 g i CRR ska inte rapporteras.</p> <p>Institutet ska inkludera det belopp som rapporteras i denna cell även i {0061;0010} som om inget avdrag för variationsmarginalsäkerhet som erhållits i kontanter tillämpas.</p>
{0081;0010}	<p><b>(-) Effekten av den undantagna centrala motpartsdelen av handlexponeringar som clearats av kunden (motpartskreditrisk enligt schablonmetoden – ersättningskostnad)</b></p> <p>Artikel 429a.1 g i CRR</p> <p>Ersättningskostnadsandelen av undantagna handlexponeringar mot en kvalificerad central motpart från derivattransaktioner som clearats av kunden, förutsatt att dessa poster uppfyller kraven som fastställs i artikel 306.1 c i CRR. Detta belopp ska rapporteras inbegripet variationsmarginalsäkerhet som erhållits i kontanter för denna del. Beloppet ska rapporteras med den alfa-faktor på 1,4 som tillämpas i enlighet med artikel 274.2 i CRR.</p> <p>Institutet ska inkludera beloppet som rapporteras i denna cell även i {0061;0010} som om inga undantag gällde.</p>

	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
Rad och kolumn	Exponeringsvärden
{0091;0010}	<p><b>Derivat: Bidrag till möjlig framtida exponering enligt schablonmetoden för motpartskreditrisk (multiplikator på 1)</b></p> <p>Artikel 429c.5 i CRR</p> <p>Möjlig framtida exponering enligt artikel 278 i CRR utan en multiplikator på 1, dvs. utan tillämpning av undantaget för kontrakt med kunder om dessa kontrakt clearas av en kvalificerad central motpart enligt artikel 429c.5 i CRR. Beloppet ska rapporteras med den alfa-faktor på 1,4 som tillämpas i enlighet med artikel 274.2 i CRR.</p>
{0092;0010}	<p><b>(-) Effekt av lägre multiplikator på bidraget till möjlig framtida exponering för kvalificerade centrala motparters transaktioner som clearats av kunden (motpartskreditrisk enligt schablonmetoden – möjlig framtida exponering)</b></p> <p>Artikel 429c.5 i CRR</p> <p>Tillämpning av undantaget i artikel 429c.5 i CRR om beräkning av möjlig framtida exponering för derivatkontrakt med kunder om dessa kontrakt clearas av en kvalificerad central motpart. Beloppet ska rapporteras med den alfa-faktor på 1,4 som tillämpas i enlighet med artikel 274.2 i CRR.</p> <p>Instituten ska inkludera beloppet som rapporteras i denna cell även i {0091;0010} som om inga undantag gällde.</p>
{0093;0010}	<p><b>(-) Effekten av den undantagna centrala motpartsdelen av handelsexponeringar som clearats av kunden (motpartskreditrisk enligt schablonmetoden – möjlig framtida exponering)</b></p> <p>Artikel 429a.1 g i CRR</p> <p>Den möjliga framtida exponeringen av undantagna handelsexponeringar mot en kvalificerad central motpart från derivattransaktioner som clearats av kunden, förutsatt att dessa poster uppfyller kraven som fastställs i artikel 306.1 c i CRR. Beloppet ska rapporteras med den alfa-faktor på 1,4 som tillämpas i enlighet med artikel 274.2 i CRR.</p> <p>Instituten ska inkludera beloppet som rapporteras i denna cell även i {0091;0010} som om inga undantag gällde.</p>
{0101;0010}	<p><b>Undantag för derivat: bidrag till ersättningskostnader enligt den förenklade schablonmetoden</b></p> <p>Artiklarna 429c.6 och 281 i CRR</p> <p>I denna cell hänvisas det till exponeringsmättet för kontrakt som anges i punkterna 1 och 2 i bilaga II till CRR, beräknat i enlighet med den förenklade schablonmetod som anges i artikel 281 i CRR. Beloppet ska rapporteras med den alfa-faktor på 1,4 som tillämpas i enlighet med artikel 274.2 i CRR.</p> <p>Institut som tillämpar den förenklade schablonmetoden ska inte minska det totala exponeringsmättet med beloppet för den marginalsäkerhet som erhållits i enlighet med artikel 429c.6 i CRR. Undantaget för derivatkontrakt med kunder om dessa kontrakt clearas av en kvalificerad central motpart enligt artikel 429c.4 i CRR ska därför inte tillämpas.</p> <p>I denna cell ska institut inte inkludera kontrakt som beräknas genom tillämpning av schablonmetoden för motpartskreditrisk eller ursprungliga åtagandemetoden.</p>

	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
Rad och kolumn	Exponeringsvärden
{0102;0010}	<p><b>(-) Effekt av undantagen central motpartsdel av handsexponeringar som clearats av kunden (förenklad schablonmetod – ersättningskostnader)</b></p> <p>Artikel 429a.1 g i CRR</p> <p>Ersättningskostnadsandelen av undantagna handsexponeringar mot en kvalificerad central motpart från derivattransaktioner som clearats av kunden, förutsatt att dessa poster uppfyller kraven som fastställs i artikel 306.1 c i CRR. Detta belopp ska rapporteras inbegripet variationsmarginalsäkerhet som erhållits i kontanter för denna del. Beloppet ska rapporteras med den alfa-faktor på 1,4 som tillämpas i enlighet med artikel 274.2 i CRR.</p> <p>Institut ska inkludera beloppet som rapporteras i denna cell även i {0101;0010} som om inga undantag gällde.</p>
{0103;0010}	<p><b>Undantag för derivat: Möjlig framtida exponering enligt den förenklade schablonmetoden (multiplikator på 1)</b></p> <p>Artiklarna 281.2 f och 429c.6 i CRR</p> <p>Den möjliga framtida exponeringen i enlighet med den förenklade schablonmetod som anges i artikel 281 i CRR, med antagande av en multiplikator på 1. Beloppet ska rapporteras med den alfa-faktor på 1,4 som tillämpas i enlighet med artikel 274.2 i CRR.</p> <p>Institut som tillämpar den förenklade schablonmetoden ska inte minska det totala exponeringsmättet med beloppet för den marginalsäkerhet som erhållits i enlighet med artikel 429c.6 i CRR.</p>
{0104;0010}	<p><b>(-) Effekt av undantagen central motpartsdel av handsexponeringar som clearats av kunden (förenklad schablonmetod – möjlig framtida exponering)</b></p> <p>Artikel 429a.1 g i CRR</p> <p>Den möjliga framtida exponeringen av undantagna handsexponeringar mot en kvalificerad central motpart från derivattransaktioner som clearats av kunden, förutsatt att dessa poster uppfyller kraven som fastställs i artikel 306.1 c i CRR. Beloppet ska rapporteras med den alfa-faktor på 1,4 som tillämpas i enlighet med artikel 274.2 i CRR.</p> <p>Institut ska inkludera beloppet som rapporteras i denna cell även i {0103;0010} som om inga undantag gällde.</p>
{0110;0010}	<p><b>Undantag för derivat: ursprungliga åtagandemetoden</b></p> <p>Artiklarna 429c.6 och 282 i CRR</p> <p>I denna cell hänvisas det till exponeringsmättet för kontrakt som anges i punkterna 1 och 2 i bilaga II till CRR, beräknat i enlighet med ursprungliga åtagandemetod som anges i artikel 282 i CRR.</p> <p>Institut som tillämpar ursprungliga åtagandemetoden ska inte minska exponeringsmättet med den variationsmarginalsäkerhet som erhållits i kontanter i enlighet med artikel 429c.6 i CRR.</p> <p>Institut som inte tillämpar ursprungliga åtagandemetoden ska inte rapportera i denna cell.</p> <p>I denna cell ska institut inte inkludera kontrakt som beräknas genom tillämpning av schablonmetoden för motpartskreditrisk eller den förenklade schablonmetoden.</p>

	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
Rad och kolumn	Exponeringsvärden
{0120;0010}	<p>(-) <b>Undantagen central motpartsdel av handsexponeringar som clearats av kunden (ursprungliga åtagandemetoden)</b></p> <p>Artikel 429a.1 g i CRR</p> <p>Den undantagna centrala motpartsdelen i handsexponeringar som clearats av kunden vid tillämpning av ursprungliga åtagandemetoden i enlighet med artikel 282 i CRR, under förutsättning att dessa poster uppfyller kraven i artikel 306.1 c i CRR.</p> <p>Institut ska inkludera beloppet som rapporteras i denna cell även i {0110;0010} som om inga undantag gällde.</p>
{0130;0010}	<p><b>Begränsat teoretiskt belopp av utfärdade kreditderivat</b></p> <p>Artikel 429d i CRR</p> <p>Institut ska fastställa ett begränsat teoretiskt belopp för utfärdade kreditderivat, enligt definitionen i artikel 429d.1 (skriftligt kreditderivat), i enlighet med artikel 429d i CRR.</p>
{0140;0010}	<p>(-) <b>Godtagbara förvärvade kreditderivat kvittade mot utfärdade kreditderivat</b></p> <p>Artikel 429d i CRR</p> <p>Det begränsade teoretiska beloppet för förvärvade kreditderivat (dvs. där institutet köper kredit-skydd från en motpart) för samma referensnamn som de kreditderivat som institutet utfärdar, om den återstående löptiden för det köpta kredit-skyddet motsvarar eller är längre än löptiden för det sålda skyddet. Därför ska värdet inte vara större än det värde som ifyllts i {0130;0010} för varje referensnamn.</p>
{0150;0010}	<p><b>Poster utanför balansräkningen med en konverteringsfaktor på 10 % enligt artikel 429f i CRR</b></p> <p>Artiklarna 429f, 111.1 d och 166.9 i CRR</p> <p>Exponeringsvärdet, i enlighet med artiklarna 429f och 111.1 d i CRR, av poster utanför balansräkningen av lågrisktyp som skulle tilldelas en konverteringsfaktor på 0 % enligt punkt 4 a–c i bilaga I till CRR (exponeringsvärdet ska i detta sammanhang utgöra 10 % av det nominella värdet). Detta är åtaganden som institutet villkorslöst kan säga upp när som helst utan föregående avisering eller för vilka det fastställs automatisk uppsägning om låntagarens kreditvärdighet försämras.</p> <p>Det nominella värdet ska inte minskas med specifika kreditriskjusteringar. Som anges i artikel 429f.2 får instituten i stället minska det belopp som motsvarar kreditriskexponeringen i fråga om en post utanför balansräkningen med motsvarande belopp i specifika kreditriskjusteringar. För denna beräkning gäller ett golv på noll.</p> <p>När ett avtal avser utvidgning av ett annat avtal, ska den lägre av de två konverteringsfaktorerna som förknippas med det enskilda avtalet användas i enlighet med artikel 166.9 i CRR.</p> <p>I denna cell ska institut inte inkludera de kontrakt som anges i bilaga II till CRR, kreditderivat, transaktioner för värdepappersfinansiering och positioner som avses i artikel 429d i enlighet med artikel 429f i CRR.</p>
{0160;0010}	<p><b>Poster utanför balansräkningen med en konverteringsfaktor på 20 % enligt artikel 429f i CRR</b></p> <p>Artiklarna 429f, 111.1 c och 166.9 i CRR</p>

	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
Rad och kolumn	Exponeringsvärden
	<p>Exponeringsvärdet, i enlighet med artiklarna 429f och 111.1 c i CRR, av poster utanför balansräkningen av medel- och lågrisktyp som skulle tilldelas en konverteringsfaktor på 20 % enligt punkt 3 a och 3 b i bilaga I till CRR (exponeringsvärdet ska i detta sammanhang utgöra 20 % av det nominella värdet).</p> <p>Det nominella värdet ska inte minskas med specifika kreditriskjusteringar. Som anges i artikel 429f.2 får instituten i stället minska det belopp som motsvarar kreditriskexponeringen i fråga om en post utanför balansräkningen med motsvarande belopp i specifika kreditriskjusteringar. För denna beräkning gäller ett golv på noll.</p> <p>När ett avtal avser utvidgning av ett annat avtal, ska den lägre av de två konverteringsfaktorerna som förknippas med det enskilda avtalet användas i enlighet med artikel 166.9 i CRR.</p> <p>I denna cell ska institut inte inkludera de kontrakt som anges i bilaga II till CRR, kreditderivat, transaktioner för värdepappersfinansiering och positioner som avses i artikel 429d i enlighet med artikel 429f i CRR.</p>
{0170;0010}	<p><b>Poster utanför balansräkningen med en konverteringsfaktor på 50 % enligt artikel 429f i CRR</b></p> <p>Artiklarna 429f, 111.1 b och 166.9 i CRR</p> <p>Exponeringsvärdet, i enlighet med artiklarna 429f och 111.1 b i CRR, av poster utanför balansräkningen av medelrisktyp som skulle tilldelas en konverteringsfaktor på 50 % enligt definitionen i schablonmetoden för kreditrisk som anges punkt 2 a och 2 b i bilaga I till CRR (exponeringsvärdet ska i detta sammanhang utgöra 50 % av det nominella värdet).</p> <p>Det nominella värdet ska inte minskas med specifika kreditriskjusteringar. Som anges i artikel 429f.2 får instituten i stället minska det belopp som motsvarar kreditriskexponeringen i fråga om en post utanför balansräkningen med motsvarande belopp i specifika kreditriskjusteringar. För denna beräkning gäller ett golv på noll.</p> <p>Denna cell innefattar likviditetsfaciliteter och andra åtaganden om värdepappersisering. Med andra ord är konverteringsfaktorn för alla likviditetsfaciliteter i enlighet med artikel 255 i CRR 50 % oavsett löptid.</p> <p>När ett avtal avser utvidgning av ett annat avtal, ska den lägre av de två konverteringsfaktorerna som förknippas med det enskilda avtalet användas i enlighet med artikel 166.9 i CRR.</p> <p>I denna cell ska institut inte inkludera de kontrakt som anges i bilaga II till CRR, kreditderivat, transaktioner för värdepappersfinansiering och positioner som avses i artikel 429d i enlighet med artikel 429f i CRR.</p>
{0180;0010}	<p><b>Poster utanför balansräkningen med en konverteringsfaktor på 100 % enligt artikel 429f i CRR</b></p> <p>Artiklarna 429f, 111.1 a och 166.9 i CRR</p> <p>Exponeringsvärdet, i enlighet med artiklarna 429f och 111.1 a i CRR, av poster utanför balansräkningen av högrisktyp som skulle tilldelas en konverteringsfaktor på 100 % enligt punkt 1 a–1 k i bilaga I till CRR (exponeringsvärdet ska i detta sammanhang utgöra 100 % av det nominella värdet).</p>



	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
Rad och kolumn	Exponeringsvärden
	<p>Det nominella värdet ska inte minskas med specifika kreditriskjusteringar. Som anges i artikel 429f.2 får instituten i stället minska det belopp som motsvarar kreditriskexponeringen i fråga om en post utanför balansräkningen med motsvarande belopp i specifika kreditriskjusteringar. För denna beräkning gäller ett golv på noll.</p> <p>Denna cell innefattar likviditetsfaciliteter och andra åtaganden om värdepapperisering.</p> <p>När ett avtal avser utvidgning av ett annat avtal, ska den lägre av de två konverteringsfaktorerna som förknippas med det enskilda avtalet användas i enlighet med artikel 166.9 i CRR.</p> <p>I denna cell ska institut inte inkludera de kontrakt som anges i bilaga II till CRR, kreditderivat, transaktioner för värdepappersfinansiering och positioner som avses i artikel 429d i enlighet med artikel 429f i CRR.</p>
{0181;0010}	<p>(-) <b>Allmänna kreditriskjusteringar av poster utanför balansräkningen</b></p> <p>Artikel 429.4 i CRR</p> <p>Beloppet för allmänna kreditriskjusteringar som motsvarar poster utanför balansräkningen enligt artikel 429.4 d i CRR, som instituten drar av i enlighet med artikel 429.4 sista stycket i CRR.</p> <p>Det rapporterade beloppet ska inte beaktas som en minskning vid beräkningen av poster utanför balansräkningen som rapporteras på raderna {0150;0010} till {0180;0010}.</p>
{0185;0010}	<p><b>Avistaköp och avistaförsäljningar som väntar på avveckling: Bokfört värde enligt affärsdagsredovisning</b></p> <p>Artikel 429g.1 i CRR</p> <p>Summan av följande:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Det kontantbelopp som avser avistaköp som kvarstår på balansräkningen fram till avvecklingsdagen som tillgångar i enlighet med artikel 429.4 a i CRR.</li> <li>— De kontantfordringar som avser till avistaförsäljningar som kvarstår på balansräkningen fram till avvecklingsdagen som tillgångar i enlighet med artikel 429.4 a i CRR. Detta är beloppet är efter effekten av kvittning mellan kontantfordringar för avistaförsäljningar som väntar på avveckling och kontantskulder för avistaköp som väntar på avveckling, i enlighet med de tillämpliga redovisningsreglerna.</li> </ul> <p>Institut som tillämpar affärsdagsredovisning ska rapportera ovannämnda summa i denna cell i stället för på rad 0190 "Övriga tillgångar", men ska rapportera värdepapper kopplade till avistaköp på rad 0190.</p>
{0186;0010}	<p><b>Avistaförsäljningar som väntar på avveckling: Omvändning av kvittning i redovisningen enligt affärsdagsredovisning</b></p> <p>Artikel 429g.2 i CRR</p> <p>Det belopp som kvittas mellan kontantfordringar för avistaförsäljningar som väntar på avveckling och kontantskulder för avistaköp som väntar på avveckling i enlighet med redovisningsramen.</p>



	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
Rad och kolumn	Exponeringsvärden
{0187;0010}	<p>(-) <b>Avistaförsäljningar som väntar på avveckling: kvittning i enlighet med artikel 429g.2 i CRR</b></p> <p>Artikel 429g.2 i CRR</p> <p>Det belopp som kvittas mellan kontantfordringar och kontantskulder när både relaterade avistaförsäljningar och avistaköp avvecklas genom leverans mot betalning i enlighet med artikel 429g.2 i CRR.</p>
{0188;0010}	<p><b>Avistaköp som väntar på avveckling: fullständig redovisning av betalningsåtaganden enligt likviddagsredovisning</b></p> <p>Artikel 429g.3 i CRR</p> <p>Det fulla nominella värdet av betalningsåtaganden som avser avistaköp, för institut som, i enlighet med de tillämpliga redovisningsreglerna, tillämpar likviddagsredovisning för avistaköp och avistaförsäljningar.</p> <p>Värdepapper kopplade till avistaförsäljningar ska rapporteras i rad 0190 "Övriga tillgångar".</p>
{0189;0010}	<p>(-) <b>Avistaköp som väntar på avveckling: kvittning mot betalningsåtaganden enligt likviddagsredovisning i enlighet med artikel 429g.3 i CRR</b></p> <p>Artikel 429g.3 i CRR</p> <p>Den del av beloppet som rapporteras på rad 0188 och som kvittas mot hela det nominella värdet av kontantfordringar som avser avistaförsäljningar som väntar på avveckling i enlighet med artikel 429g.3 i CRR.</p>
{0190;0010}	<p><b>Övriga tillgångar</b></p> <p>Artikel 429.4 a i CRR</p> <p>Alla andra tillgångar än derivatkontrakt som anges i bilaga II till CRR, kreditderivat och transaktioner för värdepappersfinansiering (tillgångar som ska rapporteras i denna cell är därmed bland annat bokförda fordringar för variationsmarginälsäkerhet som erhållits i kontanter där sådana redovisats enligt gällande redovisningsregler, likvida tillgångar enligt definitionen för likviditetstäckning, fallerade och icke-avvecklade transaktioner). Institut ska basera värderingen på de principer som fastställs i artiklarna 429b.1 och 429.7 i CRR.</p> <p>I denna cell ska institut inkludera mottagna kontanter eller värdepapper som lämnas till en motpart genom transaktioner för värdepappersfinansiering och som tas med i balansräkningen (dvs. redovisningskraven för borttagning uppfylls inte). Institut ska dessutom redovisa poster som dras av från kärnprimärkapital och primärkapitaltillskott (t.ex. immateriella tillgångar och uppskjutna skattefordringar).</p> <p>Det belopp som rapporteras i rad {0191;0010} ska inte beaktas som en minskning vid beräkningen av denna rad.</p> <p>Poolningssystem för kontanta medel ska rapporteras på raderna {0193;0010}, {0194;0010}, {0195;0010}, {0196;0010}, {0197;0010} och {0198;0010} och inte här.</p>

	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
Rad och kolumn	Exponeringsvärden
{0191;0010}	<p><b>(-) Allmänna kreditriskjusteringar av poster i balansräkningen</b></p> <p>Artikel 429.4 i CRR</p> <p>Beloppet för allmänna kreditriskjusteringar som motsvarar poster i balansräkningen enligt artikel 429.4 a i CRR, som instituten drar av i enlighet med artikel 429.4 sista stycket i CRR.</p> <p>Det belopp som rapporteras ska inte beaktas som en minskning vid beräkningen av övriga tillgångar som rapporteras i {0190;0010}.</p>
{0193;0010}	<p><b>Poolningssystem för kontanta medel som inte kan nettas i enlighet med tillsynskrav: värde i redovisningsramen</b></p> <p>Artikel 429b.2 och 429b.3 i CRR</p> <p>Det bokförda värdet av poolningssystem för kontanta medel, dvs. system genom vilket kredit- och debetsaldona för ett antal enskilda konton sammanförs för att underlätta betalningshantering eller likviditetsförvaltning, som inte kan nettas i enlighet med artikel 429b.2 och 429b.3 i CRR.</p>
{0194;0010}	<p><b>Poolningssystem för kontanta medel som inte kan nettas i enlighet med tillsynskrav: effekten av en bruttovärdeökning för den nettning som tillämpas i redovisningsramen</b></p> <p>Artikel 429.7 b och artikel 429b.2 och 429b.3 i CRR</p> <p>Det belopp som nettas enligt de tillämpliga redovisningsreglerna för poolningssystem för kontanta medel som inte kan nettas i enlighet med tillsynskrav som rapporteras i {0193;0010}.</p>
{0195;0010}	<p><b>Poolningssystem för kontanta medel som kan nettas i enlighet med tillsynskrav: värde i redovisningsramen</b></p> <p>Artikel 429b.2 och 429b.3 i CRR</p> <p>Det bokförda värdet av poolningssystem för kontanta medel, dvs. system genom vilket kredit- och debetsaldona för ett antal enskilda konton sammanförs för att underlätta betalningshantering eller likviditetsförvaltning, som kan nettas i enlighet med artikel 429b.2 och 429b.3 i CRR.</p>
{0196;0010}	<p><b>Poolningssystem för kontanta medel som kan nettas i enlighet med tillsynskrav: effekten av en bruttovärdeökning för den nettning som tillämpas i redovisningsramen</b></p> <p>Artikel 429b.2 och 429b.3 i CRR</p> <p>Det belopp som nettas enligt de tillämpliga redovisningsreglerna för poolningssystem för kontanta medel som kan nettas i enlighet med tillsynskrav som rapporteras i {0195;0010}.</p> <p>Om institutet uppfyller kraven i artikel 429b.2 b ska det inte tillämpa bruttovärdeökningen i denna rad på tillgodohavanden som utsläcks på grundval av den process som anges i artikel 429b.2 a.</p>
{0197;0010}	<p><b>(-) Poolningssystem för kontanta medel som kan nettas i enlighet med tillsynskrav: Redovisning av nettning i enlighet med artikel 429b.2 i CRR</b></p> <p>Artikel 429b.2 i CRR</p> <p>Det belopp som nettas från bruttoexponeringen i samband med poolningssystem för kontanta medel (summan av raderna 0195 och 0196) i enlighet med artikel 429b.2.</p>

	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
Rad och kolumn	Exponeringsvärden
{0198;0010}	<p>(-) <b>Poolningssystem för kontanta medel som kan nettas i enlighet med tillsynskrav: Redovisning av nettning i enlighet med artikel 429b.3 i CRR</b></p> <p>Artikel 429b.3 i CRR</p> <p>Det belopp som nettas från bruttoexponeringen i samband med poolningssystem för kontanta medel (summan av raderna 0195 och 0196) i enlighet med artikel 429b.3.</p>
{0200;0010}	<p><b>Bruttovärdeökning för säkerheter i derivattransaktioner</b></p> <p>Artikel 429c.2 i CRR</p> <p>Beloppet för den derivatsäkerhet som ställs där den säkerheten minskar tillgångsbeloppet enligt tillämpliga redovisningsregler, i enlighet med artikel 429c.2 i CRR.</p> <p>I denna cell ska institut inte inkludera initiala marginalsäkerheter för derivattransaktioner med kvalificerad central motpart eller godtagbar variationsmarginalsäkerhet som erhållits i kontanter som clearats av kunden, enligt definitionen i artikel 429c.3 i CRR.</p>
{0210;0010}	<p>(-) <b>Fordringar för variationsmarginalsäkerhet som erhållits i kontanter i derivattransaktioner</b></p> <p>Artikel 429c.3 c i CRR</p> <p>Fordringar för variationsmarginalsäkerhet som betalas kontant till motparten i derivattransaktioner om institutet är skyldigt, enligt tillämpliga redovisningsregler, att redovisa dessa fordringar som en tillgång, förutsatt att kraven i artikel 429c.3 a–e i CRR är uppfyllda.</p> <p>Det rapporterade beloppet ska också tas med i de övriga tillgångar som rapporteras i {0190;0010}.</p>
{0220;0010}	<p>(-) <b>Undantagen central motpartsdel av handelsexponeringar som clearats av kunden (initial marginalsäkerhet)</b></p> <p>Artikel 429a.1 g i CRR</p> <p>Andelen (ställd) initial marginalsäkerhet av undantagna handelsexponeringar mot en kvalificerad central motpart från derivattransaktioner som clearats av kunden, förutsatt att dessa poster uppfyller kraven som fastställs i artikel 306.1 c i CRR.</p> <p>Det rapporterade beloppet ska också tas med i de övriga tillgångar som rapporteras i {0190;0010}.</p>
{0230;0010}	<p><b>Justeringar för bokförda försäljningstransaktioner vid transaktioner för värdepappersfinansiering</b></p> <p>Artikel 429e.6 i CRR</p> <p>Värdet av värdepapper som utlånats i en återköpsttransaktion som tagits bort från balansräkningen på grund av en försäljningstransaktion enligt de tillämpliga redovisningsreglerna.</p>
{0235;0010}	<p>(-) <b>Minskning av exponeringsvärdet för förfinansieringslån eller mellankredit</b></p> <p>Artikel 429.8 i CRR</p> <p>Det belopp med vilket exponeringsvärdet för ett förfinansieringslån eller en mellankredit har minskats, i enlighet med artikel 429.8 i CRR.</p> <p>Det rapporterade beloppet ska tas med i de övriga tillgångar som rapporteras i {0190;0010}.</p>

	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
Rad och kolumn	Exponeringsvärden
{0240;0010}	<p><b>(-) Förvaltningstillgångar</b></p> <p>Artikel 429a.1 i i CRR</p> <p>Värdet av förvaltningstillgångar som redovisas i institutets balansräkning enligt nationella allmänt accepterade redovisningsprinciper, uppfyller kriterierna i IFRS 9 för icke upptagande i balansräkningen och, i förekommande fall, kriterier för icke-konsolidering enligt IFRS 10, enligt artikel 429a.1 i i CRR, utan effekter avseende redovisningsrelaterad nettning eller annan kreditriskreducering (dvs. eventuella effekter av redovisningsrelaterad nettning eller kreditriskreducering som har påverkat det redovisade värdet ska återföras).</p> <p>Det rapporterade beloppet ska också tas med i de övriga tillgångar som rapporteras i {0190;0010}.</p>
{0250;0010}	<p><b>(-) Undantagna koncerninterna exponeringar (individuell nivå) i enlighet med artikel 429a.1 c i CRR</b></p> <p>Artiklarna 429a.1 c och 113.6 i CRR</p> <p>Exponeringar som inte har konsoliderats på tillämplig konsolideringsnivå, som kan behandlas på det sätt som anges i artikel 113.6 i CRR, förutsatt att samtliga villkor som anges i artikel 113.6 a–e i CRR är uppfyllda och att de behöriga myndigheterna har gett sitt godkännande.</p> <p>Det rapporterade beloppet ska också tas med i tillämpliga celler ovan som om inga undantag gällde.</p>
{0251;0010}	<p><b>(-) Undantagna exponeringar avseende institutionella skyddssystem i enlighet med artikel 429a.1 c i CRR</b></p> <p>Artiklarna 429a.1 c och 113.7 i CRR</p> <p>Exponeringar som kan behandlas enligt artikel 113.7 i CRR, förutsatt att alla villkor i artikel 113.7 a-i i CRR är uppfyllda och att de behöriga myndigheterna har gett sitt godkännande.</p> <p>Det rapporterade beloppet ska också tas med i tillämpliga celler ovan som om inga undantag gällde.</p>
{0252;0010}	<p><b>(-) Undantagna garanterade delar av exponeringar till följd av exportkrediter</b></p> <p>Artikel 429a.1 f i CRR</p> <p>De garanterade delarna av exponeringar till följd av exportkrediter som kan uteslutas om villkoren i artikel 429a.1 f i CRR är uppfyllda.</p> <p>Det rapporterade beloppet ska också tas med i tillämpliga celler ovan som om inga undantag gällde.</p>
{0253;0010}	<p><b>(-) Undantagna överskjutande säkerheter som deponerats hos trepartsagenter</b></p> <p>Artikel 429a.1 k i CRR</p> <p>De överskjutande säkerheter som deponerats hos en trepartsagent och som inte har lånats ut, vilka kan uteslutas enligt artikel 429a.1 k.</p> <p>Det rapporterade beloppet ska också tas med i tillämpliga celler ovan som om inga undantag gällde.</p>

	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
Rad och kolumn	Exponeringsvärden
{0254;0010}	<p>(-) <b>Undantagna värdepapperiserade exponeringar som utgör en betydande risköverföring</b></p> <p>Artikel 429a.1 m i CRR</p> <p>Värdepapperiserade exponeringar som följer av traditionell värdepapperisering som uppfyller villkoren för betydande risköverföring enligt artikel 244.2.</p> <p>Det rapporterade beloppet ska också tas med i tillämpliga celler ovan som om inga undantag gällde.</p>
{0255;0010}	<p>(-) <b>Undantagna exponeringar mot centralbanken i enlighet med artikel 429a.1 n i CRR</b></p> <p>Artikel 429a.1 n i CRR</p> <p>Det rapporterade beloppet ska också tas med i tillämpliga celler ovan som om inga undantag gällde.</p>
{0256;0010}	<p>(-) <b>Undantagna bankliknande sidotjänster hos värdepapperscentraler/institut i enlighet med artikel 429a.1 o i CRR</b></p> <p>Artikel 429a.1 o i CRR</p> <p>Det rapporterade beloppet ska också tas med i tillämpliga celler ovan som om inga undantag gällde.</p>
{0257;0010}	<p>(-) <b>Undantagna bankliknande sidotjänster hos utsedda institut i enlighet med artikel 429a.1 p i CRR</b></p> <p>Artikel 429a.1 p i CRR</p> <p>Det rapporterade beloppet ska också tas med i tillämpliga celler ovan som om inga undantag gällde.</p>
{0260;0010}	<p>(-) <b>Undantagna exponeringar i enlighet med artikel 429a.1 j i CRR</b></p> <p>Artikel 429a.1 j i CRR</p> <p>Exponeringar som undantagits i enlighet med artikel 429a.1 j i CRR, förutsatt att samtliga villkor som anges däri är uppfyllda.</p> <p>Det rapporterade beloppet ska också tas med i tillämpliga celler ovan som om inga undantag gällde.</p>
{0261;0010}	<p>(-) <b>Undantagna exponeringar för offentliga utvecklingskreditinstitut – offentliga investeringar</b></p> <p>Artikel 429a.1 d och 429a.2 i CRR</p> <p>Exponeringar som härrör från tillgångar som utgör fordringar på nationella regeringar, delstatliga eller lokala självstyrelseorgan eller offentliga organ i samband med investeringar i den offentliga sektorn, vilka kan undantas i enlighet med artikel 429a.1 d i CRR.</p> <p>Om fordran även uppfyller kraven för att klassificeras som ett subventionerat lån enligt artikel 429a.3 ska den inte rapporteras i denna cell utan på raderna 0262–0264, beroende på vad som är tillämpligt.</p> <p>Det rapporterade beloppet ska också tas med i tillämpliga celler ovan som om inga undantag gällde.</p>

	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
Rad och kolumn	Exponeringsvärden
{0262;0010}	<p><b>(-) Undantagna exponeringar för offentliga utvecklingskreditinstitut – subventionerade lån beviljade av ett offentligt utvecklingskreditinstitut</b></p> <p>Artikel 429a.1 d, 429a.2 och 429a.3 i CRR</p> <p>Exponeringar som härrör från subventionerade lån, inbegripet förmedling (passing-through) av subventionerade lån, beviljade av ett offentligt utvecklingskreditinstitut och som kan undantas i enlighet med artikel 429a.1 d i CRR. De exponeringar för den enhet i ett institut som av en behörig myndighet behandlas som ett offentligt utvecklingskreditinstitut i enlighet med artikel 429a.2 sista stycket i CRR ska också beaktas.</p> <p>Det rapporterade beloppet ska också tas med i tillämpliga celler ovan som om inga undantag gällde.</p>
{0263;0010}	<p><b>(-) Undantagna exponeringar för offentliga utvecklingskreditinstitut – subventionerade lån beviljade av en enhet som inrättats direkt av en medlemsstats nationella regering, delstatliga eller lokala självstyrelseorgan eller myndigheter</b></p> <p>Artikel 429a.1 d, 429a.2 och 429a.3 i CRR.</p> <p>Exponeringar som härrör från subventionerade lån, inbegripet förmedling (passing-through) av subventionerade lån, beviljade av en enhet som inrättats direkt av en nationell regering, delstatliga eller lokala självstyrelseorgan eller myndigheter i en medlemsstat och som kan undantas i enlighet med artikel 429a.1 d. De exponeringar för den enhet i ett institut som av en behörig myndighet behandlas som ett offentligt utvecklingskreditinstitut i enlighet med artikel 429a.2 sista stycket ska också beaktas.</p> <p>Det rapporterade beloppet ska också tas med i tillämpliga celler ovan som om inga undantag gällde.</p>
{0264;0010}	<p><b>(-) Undantagna exponeringar för offentliga utvecklingskreditinstitut – subventionerade lån beviljade av en enhet som inrättats av en medlemsstats nationella regering, delstatliga eller lokala självstyrelseorgan eller myndigheter genom ett förmedlande kreditinstitut</b></p> <p>Artikel 429a.1 d, 429a.2 och 429a.3 i CRR.</p> <p>Exponeringar som härrör från subventionerade lån, inbegripet förmedling (passing-through) av subventionerade lån, beviljade av en enhet som inrättats av en nationell regering, delstatliga eller lokala självstyrelseorgan eller myndigheter i en medlemsstat genom ett förmedlande kreditinstitut och som kan undantas i enlighet med artikel 429a.1 d. De exponeringar för den enhet i ett institut som av en behörig myndighet behandlas som ett offentligt utvecklingskreditinstitut i enlighet med artikel 429a.2 sista stycket ska också beaktas.</p> <p>Det rapporterade beloppet ska också tas med i tillämpliga celler ovan som om inga undantag gällde.</p>
{0265;0010}	<p><b>(-) Undantagna exponeringar för icke-offentliga utvecklingskreditinstitut (eller utvecklingsenheter) vid förmedling (passing-through) av subventionerade lån – subventionerade lån beviljade av ett offentligt utvecklingskreditinstitut</b></p> <p>Artikel 429a.1 e, 429a.2 och 429a.3 i CRR</p> <p>De delar av exponeringar som följer av förmedling (passing-through) av subventionerade lån till andra kreditinstitut, om de subventionerade lånen har beviljats av ett offentligt utvecklingskreditinstitut. De delar av exponeringarna som rör enheter i ett institut som av en behörig myndighet inte behandlas som ett offentligt utvecklingskreditinstitut i enlighet med artikel 429a.2 sista stycket ska också beaktas.</p> <p>Det rapporterade beloppet ska också tas med i tillämpliga celler ovan som om inga undantag gällde.</p>

	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
Rad och kolumn	Exponeringsvärden
{0266;0010}	<p>(-) <b>Undantagna exponeringar för icke-offentliga utvecklingskreditinstitut (eller utvecklingsenheter) vid förmedling (passing-through) av subventionerade lån – subventionerade lån beviljade av en enhet som inrättats direkt av en nationell regering, delstatliga eller lokala självstyrelseorgan eller myndigheter i en medlemsstat</b></p> <p>Artikel 429a.1 e, 429a.2 och 429a.3 i CRR</p> <p>De delar av exponeringar som följer av förmedling (passing-through) av subventionerade lån till andra kreditinstitut, om de subventionerade lånen har beviljats av en enhet som inrättats direkt av en nationell regering, delstatliga eller lokala självstyrelseorgan eller myndigheter i en medlemsstat. De delar av exponeringarna som rör enheter i ett institut som av en behörig myndighet inte behandlas som ett offentligt utvecklingskreditinstitut i enlighet med artikel 429a.2 sista stycket ska också beaktas.</p> <p>Det rapporterade beloppet ska också tas med i tillämpliga celler ovan som om inga undantag gällde.</p>
{0267;0010}	<p>(-) <b>Undantagna exponeringar för icke-offentliga utvecklingskreditinstitut (eller enheter) vid vidarebefordran på pass through-basis av subventionerade lån – subventionerade lån beviljade av en enhet som inrättats av en nationell regering, delstatliga eller lokala självstyrelseorgan eller myndigheter i en medlemsstat genom ett förmedlande kreditinstitut</b></p> <p>Artikel 429a.1 e, 429a.2 och 429a.3 i CRR</p> <p>De delar av exponeringar som följer av förmedling (passing-through) av subventionerade lån till andra kreditinstitut, om de subventionerade lånen har beviljats av en enhet som inrättats av en nationell regering, delstatliga eller lokala självstyrelseorgan eller myndigheter i en medlemsstat genom ett förmedlande kreditinstitut. De delar av exponeringarna som rör enheter i ett institut som av en behörig myndighet inte behandlas som ett offentligt utvecklingskreditinstitut i enlighet med artikel 429a.2 sista stycket ska också beaktas.</p> <p>Det rapporterade beloppet ska också tas med i tillämpliga celler ovan som om inga undantag gällde.</p>
{0270;0010}	<p>(-) <b>Avdraget tillgångsbelopp – primärkapital – fullständigt infasad definition</b></p> <p>Artiklarna 429a.1 b och 499.1 a i CRR</p> <p>Detta innefattar samtliga justeringar som ändrar värdet på en tillgång och som krävs enligt</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— artiklarna 32–35 i CRR, eller</li> <li>— artiklarna 36–47 i CRR, eller</li> <li>— artiklarna 56–60 i CRR,</li> </ul> <p>beroende på vad som är tillämpligt.</p> <p>Institut ska ta hänsyn till de undantag, alternativ och avstående från sådana avdrag som fastställs i artiklarna 48, 49 och 79 i CRR men inte ta hänsyn till det undantag som fastställs i del tio avdelning I kapitel 1, 2 och 4 i CRR. För att undvika dubbelräkning ska institut varken rapportera de justeringar som redan tillämpats enligt artikel 111 i CRR när de beräknar exponeringsvärdet i {0010;0010} till {0267;0010} eller rapportera justeringar som inte drar av värdet på en specifik tillgång.</p> <p>Eftersom dessa belopp redan har dragits av från kapitalmättet, minskar de bruttosoliditetsexponeringen och rapporteras därför som negativa siffror.</p>

	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
Rad och kolumn	Exponeringsvärden
{0280;0010}	<p><b>Avdraget (–) eller tillagt (+) tillgångsbelopp – primärkapital – övergångsdefinition</b></p> <p>Artiklarna 429a.1 b och 499.1 a i CRR</p> <p>Detta innefattar samtliga justeringar som ändrar värdet på en tillgång och som krävs enligt</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— artiklarna 32–35 i CRR, eller</li> <li>— artiklarna 36–47 i CRR, eller</li> <li>— artiklarna 56–60 i CRR,</li> </ul> <p>beroende på vad som är tillämpligt.</p> <p>Institut ska beakta de undantag, alternativ och avståenden från sådana avdrag enligt artiklarna 48, 49 och 79 i CRR, utöver hänsyn till undantagen enligt del tio avdelning I kapitlen 1, 2 och 4 i CRR. För att undvika dubbelräkning ska institut varken rapportera de justeringar som redan tillämpats enligt artikel 111 i CRR när de beräknar exponeringsvärdet i {0010;0010} till {0267;0010} eller rapportera justeringar som inte drar av värdet på en specifik tillgång.</p> <p>Eftersom dessa belopp redan har dragits av från kapitalmättet, minskar de bruttosoliditetsexponeringen och rapporteras därför som negativa siffror.</p> <p>Dessutom ska instituten rapportera på denna rad som ett positivt värde de belopp som ska läggas till exponeringsmättet för bruttosoliditetsgraden i enlighet med artikel 473a.7 och 473a.7a i CRR.</p>
{0290;0010}	<p><b>Summa bruttosoliditetsexponering – med en fullständigt infasad definition av primärkapital</b></p> <p>Institut ska rapportera summan av alla rader från 0010 till 0267 och rad 0270.</p>
{0300;0010}	<p><b>Summa bruttosoliditetsexponering – med en övergångsdefinition av primärkapital</b></p> <p>Institut ska rapportera summan av alla rader från 0010 till 0267 och rad 0280.</p>
Rad och kolumn	Kapital
{0310;0010}	<p><b>Primärkapital – fullständigt infasad definition</b></p> <p>Artiklarna 429.3 och 499.1 a i CRR</p> <p>Avser primärkapitalet beräknat i enlighet med artikel 25 i CRR, utan hänsyn till det undantag som fastställs i del tio avdelning I kapitel 1, 2 och 4 i CRR.</p>
{0320;0010}	<p><b>Primärkapital – övergångsdefinition</b></p> <p>Artiklarna 429.3 och 499.1 b i CRR</p> <p>Avser primärkapitalet beräknat i enlighet med artikel 25 i CRR, med hänsyn till det undantag som fastställs i del tio avdelning I kapitel 1, 2 och 4 i CRR.</p>



	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
Rad och kolumn	Exponeringsvärden
Rad och kolumn	Bruttosoliditetsgrad
{0330;0010}	<b>Bruttosoliditet – med en fullständigt infasad definition av primärkapital</b> Artiklarna 429.2 och 499.1 i CRR Avser bruttosoliditetsgraden beräknad enligt punkt 4 i del II i denna bilaga.
{0340;0010}	<b>Bruttosoliditet – med en övergångsdefinition av primärkapital</b> Artiklarna 429.2 och 499.1 i CRR Avser bruttosoliditetsgraden beräknad enligt punkt 5 i del II i denna bilaga.
Rad och kolumn	Krav: belopp
{0350;0010}	<b>Krav enligt andra pelaren (P2R) för att hantera risken för alltför låg bruttosoliditet</b> Artiklarna 104 och 104a i CRD. Ytterligare kapitalbas som krävs enligt den behöriga myndigheten för att hantera risker för alltför låg bruttosoliditet, i enlighet med artikel 104 i CRD
{0360;0010}	<b>varav: som utgörs av kärnprimärkapital</b> Den del av P2R, enligt rad 0350, som den behöriga myndigheten kräver i form av kärnprimärkapital
{0370;0010}	<b>Bruttosoliditetsbuffert för globala systemviktiga institut</b> Artikel 92.1a i CRR Globala systemviktiga institut ska rapportera värdet av det tillägg till bruttosoliditetsgraden för globala systemviktiga institut som fastställs i enlighet med artikel 92.1a i CRR. Globala systemviktiga institut ska rapportera detta belopp från och med den dag då bufferten börjar tillämpas i enlighet med CRR.
{0380;0010}	<b>Riktlinjer enligt andra pelaren (P2G) för att hantera risker för alltför låg bruttosoliditet</b> Artikel 104b i CRD. Ytterligare kapitalbaskrav som meddelats av den behöriga myndigheten för att hantera risker för alltför låg bruttosoliditet, i enlighet med artikel 104b i CRD
{0390;0010}	<b>varav: som utgörs av kärnprimärkapital</b> Den del av P2G, enligt rad 0380, som den behöriga myndigheten kräver i form av kärnprimärkapital
{0400;0010}	<b>varav: som utgörs av primärkapital</b> Den del av P2G, som avses i rad 0380, som den behöriga myndigheten kräver i form av primärkapital
Rad och kolumn	Krav: kvoter
{0410;0010}	<b>Bruttosoliditetskrav enligt första pelaren</b> Artiklarna 92.1 d, 429a.7 och 429a.1 n i CRR. Den bruttosoliditetsgrad som krävs för att hantera risker för alltför låg bruttosoliditet, i enlighet med artikel 92.1 d i CRR

	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
Rad och kolumn	Exponeringsvärden
	Institut som utesluter exponeringar mot institutets centralbank enligt artikel 429a.1 n ska rapportera kravet på justerad bruttosoliditetsgrad i enlighet med artikel 429a.7 i CRR.
{0420;0010}	<p><b>Totalt ÖUP-bruttosoliditetskrav (TSLRR)</b></p> <p>Artiklarna 104 och 104a i CRD</p> <p>Summan av i och ii enligt följande:</p> <p>i) Det krav på bruttosoliditetsgrad enligt första pelaren som rapporteras på rad 0410.</p> <p>ii) Den ytterligare kapitalbas som krävs enligt den behöriga myndigheten (P2R) för att hantera risker för alltför låg bruttosoliditet, i enlighet med artikel 104 i CRD.</p> <p>Instituten ska beräkna led ii genom att dela värdet i {0350;0010} med värdet i {0300;0010}.</p> <p>Om den behöriga myndigheten inte har meddelat några ytterligare kapitalbaskrav ska endast led i rapporteras.</p>
{0430;0010}	<p><b>TSLRR: som utgörs av kärnprimärkapital</b></p> <p>Den del av den ytterligare kapitalbasen, som avses i led ii i rad 0420, som den behöriga myndigheten kräver i form av kärnprimärkapital.</p> <p>Instituten ska beräkna detta värde genom att dela värdet i {0360;0010} med värdet i {0300;0010}.</p>
{0440;0010}	<p><b>Samlat bruttosoliditetskrav (OLRR)</b></p> <p>Artikel 92.1a i CRR</p> <p>Summan av i och ii enligt följande:</p> <p>i) Det TSLRR som avses i rad 0420.</p> <p>ii) Bruttosoliditetsbufferten för globala systemviktiga institut i enlighet med artikel 92.1a i CRR, uttryckt som en procentandel av den totala bruttosoliditetsexponeringen.</p> <p>Instituten ska beräkna led ii genom att dela värdet i {0370;0010} med värdet i {0300;0010}.</p> <p>Globala systemviktiga institut ska endast beakta led ii från och med den dag då bufferten börjar tillämpas i enlighet med CRR.</p> <p>Om inget tillägg för globala systemviktiga institut är tillämpligt ska endast led i rapporteras.</p>
{0450;0010}	<p><b>Relation – samlat bruttosoliditetskrav (OLRR) och riktlinjer enligt andra pelaren (P2G)</b></p> <p>Artikel 104b i CRD</p> <p>Summan av i och ii enligt följande:</p> <p>i) OLRR som avses i rad 0440.</p> <p>ii) Ytterligare kapitalbaskrav som meddelats av den behöriga myndigheten för att hantera risker för alltför låg bruttosoliditet, i enlighet med artikel 104b i CRD, uttryckt som procent av den totala bruttosoliditetsexponeringen.</p>

	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
Rad och kolumn	Exponeringsvärden
	Instituten ska beräkna led ii genom att dela värdet i {0380;0010} med värdet i {0300;0010}. Om den behöriga myndigheten inte har meddelat P2G ska endast led i rapporteras.
{0460;0010}	<p><b>OLRR och P2G: som utgörs av kärnprimärkapital</b></p> <p>Summan av i och ii enligt följande:</p> <p>i) Den del av den ytterligare kapitalbasen som den behöriga myndigheten kräver i form av kärnprimärkapital, som avses i rad 0430.</p> <p>ii) Den del av P2G-relationen, som avses i led ii i rad 0450, som enligt meddelande från den behöriga myndigheten krävs i form av kärnprimärkapital.</p> <p>Instituten ska beräkna led ii genom att dela värdet i {0390;0010} med värdet i {0300;0010}. Om den behöriga myndigheten inte har meddelat P2G ska endast led i rapporteras.</p>
{0470;0010}	<p><b>OLRR och P2G: som utgörs av primärkapital</b></p> <p>Summan av i, ii och iii enligt följande:</p> <p>i) totalt ÖUP-bruttosoliditetskrav som avses i rad 0420.</p> <p>ii) Bruttosoliditetsbufferten för globala systemviktiga institut i enlighet med artikel 92.1a i CRR, uttryckt som en procentandel av den totala bruttosoliditetsexponeringen.</p> <p>iii) Den del av P2G-relationen, som avses i led ii i rad 0450, som den behöriga myndigheten kräver i form av primärkapital.</p> <p>Instituten ska beräkna led ii genom att dela värdet i {0370;0010} med värdet i {0300;0010}. Instituten ska beräkna led iii genom att dela värdet i {0400;0010} med värdet i {0300;0010}. Om inget tillägg för globala systemviktiga institut är tillämpligt ska endast leden i och iii rapporteras. Om den behöriga myndigheten inte har meddelat P2G ska endast leden i och ii rapporteras.</p>
Rad och kolumn	Memorandumposter
{0480;0010}	<p><b>Bruttosoliditetsgrad som om IFRS 9 eller motsvarande övergångsordningar för förväntade kreditförluster inte hade tillämpats</b></p> <p>Artikel 473a.8 i CRR</p> <p>Institut som har beslutat att tillämpa de övergångsarrangemang som anges i artikel 473a i CRR ska rapportera den bruttosoliditetsgrad de skulle ha om de inte skulle tillämpa denna artikel.</p>
{0490;0010}	<p><b>Bruttosoliditetsgrad som om den tillfälliga behandlingen av orealiserade vinster och förluster som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat inte har tillämpats</b></p> <p>Artikel 468.5 i CRR</p> <p>Institut som har beslutat att tillämpa den tillfälliga behandling som anges i artikel 468.1 i CRR ska rapportera den bruttosoliditetsgrad de skulle ha om de inte skulle tillämpa den behandlingen.</p>

#### 4. C 40.00 – Alternativ behandling av exponeringsmått (LR1)

20. I denna del av rapporteringen samlas uppgifter in om alternativ behandling av derivat, transaktioner för värdepappersfinansiering, poster utanför balansräkningen, undantagna offentliga investeringar och undantagna exponeringar mot subventionerade lån.
21. Institut ska fastställa de "redovisade balansräkningsvärdena" i LR1 utifrån de tillämpliga redovisningsreglerna i enlighet med artikel 4.1.77 i CRR. Med "redovisat värde utan nettning eller annan kreditriskreducering" avses det redovisade balansräkningsvärdet utan hänsyn tagen till några effekter av nettning eller annan kreditriskreducering.
22. Institutet ska rapportera LR1-poster som om posterna med negativt tecken i LRCalc-mallen (t.ex. undantag/avdrag) i enlighet med teckenkonventionen i del I punkt 9 i denna bilaga, med undantag för raderna {0270;0010} {0280;0010}, inte var tillämpliga.
23. {r0410;c0010} i mall 40.00 ska endast rapporteras
- vartannat år av stora institut som antingen är globala systemviktiga institut eller har emitterat värdepapper som är upptagna till handel på en reglerad marknad,
  - varje år av andra stora institut än globala systemviktiga institut och som inte är börsnoterade,
  - varje år av andra institut än stora institut och små och icke-komplexa institut och som har emitterat värdepapper som är upptagna till handel.

Rad och kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
{0010;0010}	<b>Derivat – redovisat balansräkningsvärde</b> Detta ska vara summan av {0020;010}, {0050;0010} och {0060;0010}.
{0010;0020}	<b>Derivat – redovisat värde utan nettning eller annan kreditriskreducering</b> Detta ska vara summan av {0020;0020}, {0050;0020} och {0060;0020}.
{0010;0070}	<b>Derivat – teoretiskt belopp</b> Detta ska vara summan av {0020;0070}, {0050;0070} och {0060;0070}.
{0020;0010}	<b>Kreditderivat (sålt skydd) – redovisat balansräkningsvärde</b> Artikel 4.1.77 i CRR. Det redovisade balansräkningsvärdet enligt de tillämpliga redovisningsreglerna för kreditderivat om institutet säljer kreditskydd till en motpart och kontraktet ska redovisas som en tillgång i balansräkningen
{0020;0020}	<b>Kreditderivat (sålt skydd) – redovisat värde utan nettning eller annan kreditriskreducering</b> Artikel 4.1.77 i CRR. Det redovisade balansräkningsvärdet enligt de tillämpliga redovisningsreglerna för kreditderivat om institutet säljer kreditskydd till en motpart och kontraktet redovisas som en tillgång i balansräkningen, utan effekter avseende tillsyn, redovisningsrelaterad nettning eller annan kreditriskreducering (dvs. eventuella effekter avseende redovisningsrelaterad nettning eller kreditriskreducering som har påverkat det redovisade värdet ska återföras)
{0020;0070}	<b>Kreditderivat (sålt skydd) – teoretiskt belopp</b> Detta ska vara summan av cellerna {0030;0070} och {0040;0070}

Rad och kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
{0020;0075}	<p><b>Kreditderivat (sålt skydd) – begränsat teoretiskt belopp</b></p> <p>Institut ska rapportera det teoretiska beloppet för kreditderivat (sålt skydd) som i {0020; 0070} efter en minskning med eventuella negativa förändringar i verkliga värden som har medräknats i primärkapitalet med hänsyn till det utfärdade kreditderivatet.</p>
{0030;0070}	<p><b>Kreditderivat (sålt skydd) som är föremål för en slutavräkningsklausul – teoretiskt belopp</b></p> <p>Institut ska rapportera det teoretiska beloppet för kreditderivat om institutet säljer kreditskydd till en motpart som omfattas av en slutavräkningsklausul.</p> <p>En slutavräkningsklausul ska definieras som en klausul som ger den icke-fallerande parten rätt att i god tid avbryta och slutavräkna alla transaktioner inom ramen för kontraktet i händelse av ett obestånd, exempelvis om motparten skulle gå i konkurs eller bli insolvent.</p> <p>Institut ska ta hänsyn till alla kreditderivat och inte bara de som överförts till handelslagret.</p>
{0040;0070}	<p><b>Kreditderivat (sålt skydd) som inte är föremål för en slutavräkningsklausul – teoretiskt belopp</b></p> <p>Institut ska rapportera det teoretiska beloppet för kreditderivat om institutet säljer kreditskydd till en motpart som inte omfattas av en slutavräkningsklausul.</p> <p>En slutavräkningsklausul ska definieras som en klausul som ger den icke-fallerande parten rätt att i god tid avbryta och slutavräkna alla transaktioner inom ramen för kontraktet i händelse av ett obestånd, exempelvis om motparten skulle gå i konkurs eller bli insolvent.</p> <p>Institut ska ta hänsyn till alla kreditderivat och inte bara de som överförts till handelslagret.</p>
{0050;0010}	<p><b>Kreditderivat (köpt skydd) – redovisat balansräkningsvärde</b></p> <p>Artikel 4.1.77 i CRR. Det redovisade balansräkningsvärdet enligt de tillämpliga redovisningsreglerna för kreditderivat om institutet köper kreditskydd från en motpart och kontraktet ska redovisas som en tillgång i balansräkningen</p> <p>Institut ska ta hänsyn till alla kreditderivat och inte bara de som överförts till handelslagret.</p>
{0050;0020}	<p><b>Kreditderivat (köpt skydd) – redovisat värde utan nettning eller annan kreditriskreducering</b></p> <p>Artikel 4.1.77 i CRR. Det redovisade balansräkningsvärdet enligt de tillämpliga redovisningsreglerna för kreditderivat om institutet köper kreditskydd från en motpart och kontraktet redovisas som en tillgång i balansräkningen, utan effekter avseende tillsyn, redovisningsrelaterad nettning eller kreditriskreducering (dvs. eventuella effekter avseende redovisningsrelaterad nettning eller kreditriskreducering som har påverkat det redovisade värdet ska återföras)</p> <p>Institut ska ta hänsyn till alla kreditderivat och inte bara de som överförts till handelslagret.</p>
{0050;0070}	<p><b>Kreditderivat (köpt skydd) – teoretiskt belopp</b></p> <p>Institut ska rapportera det teoretiska beloppet för kreditderivat om institutet köper kreditskydd från en motpart.</p> <p>Institut ska ta hänsyn till alla kreditderivat och inte bara de som överförts till handelslagret.</p>

Rad och kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
{0050;0075}	<p><b>Kreditderivat (köpt skydd) – begränsat teoretiskt belopp</b></p> <p>Institut ska rapportera det teoretiska beloppet för kreditderivat (köpt skydd) som i {0050;0070}, efter minskning med eventuella positiva förändringar i verkliga värden som har medräknats i primärkapitalet med hänsyn till det köpta kreditderivatet.</p>
{0050;0085}	<p><b>Kreditderivat (köpt skydd) – begränsat teoretiskt belopp (samma referensnamn)</b></p> <p>Institut ska rapportera det teoretiska beloppet för kreditderivat om institutet köper kreditskydd för samma underliggande referensnamn som för de kreditderivat som utfärdas av det rapporterande institutet.</p> <p>Vid rapportering av detta cellvärde betraktas underliggande referensnamn vara likvärdiga om de åsyftar samma juridiska person och senioritet.</p> <p>Kreditskydd som köpts i en grupp av referensenheter ska betraktas som likvärdiga om skyddet finansiellt sett motsvarar det skydd som köpts separat för vart och ett av namnen i gruppen.</p> <p>Om ett institut köper kreditskydd i en pool av referensnamn anses kreditskyddet endast vara likvärdigt om det köpta kreditskyddet täcker samtliga delar i den pool avseende vilken kreditskydd har sålts. Med andra ord kan kvittning endast redovisas när gruppen av referensenheter och prioriteringsnivån avseende båda transaktioner är identiska.</p> <p>För varje referensnamn gäller att de teoretiska belopp för köpt kreditskydd som beaktas i denna cell inte får överstiga det belopp som rapporteras i {0020;0075} och {0050;0075}.</p>
{0060;0010}	<p><b>Finansiella derivat – redovisat balansräkningsvärde</b></p> <p>Artikel 4.1.77 i CRR</p> <p>Institut ska rapportera det redovisade balansräkningsvärdet enligt de tillämpliga redovisningsreglerna för sådana kontrakt som anges i bilaga II till CRR om kontraktet redovisas som tillgångar i balansräkningen.</p>
{0060;0020}	<p><b>Finansiella derivat – redovisat värde utan nettning eller annan kreditriskreducering</b></p> <p>Artikel 4.1.77 i CRR. Det redovisade balansräkningsvärdet enligt de tillämpliga redovisningsreglerna för sådana kontrakt som anges i bilaga II till CRR om kontraktet redovisas som tillgångar i balansräkningen, utan effekter avseende tillsyn, redovisningsrelaterad nettning eller andra effekter av kreditriskreducering (dvs. eventuella effekter avseende redovisningsrelaterad nettning eller kreditriskreducering som har påverkat det redovisade värdet ska återföras)</p>
{0060;0070}	<p><b>Finansiella derivat – teoretiskt belopp</b></p> <p>Denna cell ska omfatta det teoretiska beloppet för sådana kontrakt som anges i bilaga II till CRR.</p>
{0071;0010}	<p><b>Transaktioner för värdepappersfinansiering – redovisat balansräkningsvärde</b></p> <p>Artikel 4.1.77 i CRR. Det redovisade balansräkningsvärdet av transaktioner för värdepappersfinansiering enligt de tillämpliga redovisningsreglerna om kontraktet redovisas som tillgångar i balansräkningen</p>

Rad och kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
	<p>I denna cell ska institut inte inkludera mottagna kontanter eller värdepapper som lämnas till en motpart genom ovannämnda transaktioner och som tas med i balansräkningen (dvs. redovisningskraven för borttagning uppfylls inte). Institut ska i stället inkludera detta i {0090,0010}.</p>
{0071;0020}	<p><b>Transaktioner för värdepappersfinansiering – redovisat värde utan nettning eller annan kreditriskreducering</b></p> <p>Artikel 4.1.77 i CRR. Det redovisade balansräkningsvärdet enligt de tillämpliga redovisningsreglerna om kontraktet redovisas som en tillgång i balansräkningen, utan effekter avseende tillsyn, redovisningsrelaterad nettning eller andra effekter av kreditriskreducering (dvs. eventuella effekter avseende redovisningsrelaterad nettning eller kreditriskreducering som har påverkat det redovisade värdet ska återföras).</p> <p>Om försäljningsredovisning görs av en transaktion för värdepappersfinansiering enligt de tillämpliga redovisningsreglerna ska institut ändra alla försäljningsrelaterade bokföringsposter.</p> <p>I denna cell ska institut inte inkludera mottagna kontanter eller värdepapper som lämnas till en motpart genom ovannämnda transaktioner och som tas med i balansräkningen (dvs. redovisningskraven för borttagning uppfylls inte). Institut ska i stället inkludera detta i {0090,0020}.</p>
{0090;0010}	<p><b>Övriga tillgångar – redovisat balansräkningsvärde</b></p> <p>Artikel 4.1.77 i CRR. Det redovisade balansräkningsvärdet enligt de tillämpliga redovisningsreglerna av alla andra tillgångar än de kontrakt som anges i bilaga II till CRR, kreditderivat, och transaktioner för värdepappersfinansiering.</p>
{0090;0020}	<p><b>Övriga tillgångar – redovisat värde utan nettning eller annan kreditriskreducering</b></p> <p>Artikel 4.1.77 i CRR. Det redovisade balansräkningsvärdet enligt de tillämpliga redovisningsreglerna för alla andra tillgångar än kontrakt som anges i bilaga II till CRR, kreditderivat och transaktioner för värdepappersfinansiering, utan effekter avseende redovisningsrelaterad nettning eller andra effekter av kreditriskreducering (dvs. eventuella effekter avseende redovisningsrelaterad nettning eller kreditriskreducering som har påverkat det redovisade värdet ska återföras)</p>
{0095;0070}	<p><b>Poster utanför balansräkningen</b></p> <p>Institut ska rapportera det nominella värdet av poster utanför balansräkningen. Detta värde ska inte minskas med specifika kreditriskjusteringar.</p> <p>I denna cell ska institut inte inkludera de kontrakt som anges i bilaga II till CRR, kreditderivat och transaktioner för värdepappersfinansiering i enlighet med artikel 429f.1 i CRR.</p>
{0210;0020}	<p><b>Mottagen kontant säkerhet i derivattransaktioner – redovisat värde utan nettning eller annan kreditriskreducering</b></p> <p>Det redovisade balansräkningsvärdet enligt de tillämpliga redovisningsreglerna för kontant säkerhet som mottagits i derivattransaktioner, utan effekter avseende redovisningsrelaterad nettning eller andra effekter av kreditriskreducering (dvs. eventuella effekter avseende redovisningsrelaterad nettning eller kreditriskreducering som har påverkat det redovisade värdet ska återföras)</p>

Rad och kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
	<p>I denna cell ska kontanter definieras som det totala kontanta beloppet inklusive mynt och sedlar. Samlad inlåning hos centralbanker ska inkluderas om denna kan tas ut under perioder av stress. Institut ska inte rapportera kontanta medel som är insatta hos andra institut i denna cell.</p>
{0220;0020}	<p><b>Fordringar avseende kontant säkerhet som ställts i derivattransaktioner – redovisat värde utan nettning eller annan kreditriskreducering</b></p> <p>Det redovisade balansräkningsvärdet enligt de tillämpliga redovisningsreglerna av fordringar avseende kontant säkerhet som ställts mot derivattransaktioner, utan effekter avseende redovisningsrelaterad nettning eller annan kreditriskreducering (dvs. eventuella effekter avseende redovisningsrelaterad nettning eller kreditriskreducering som har påverkat det redovisade värdet ska återföras)</p> <p>Institut som enligt de tillämpliga redovisningsreglerna får netta fordringar avseende kontant säkerhet som ställts mot motsvarande derivatskuld (negativt verkligt värde) och som väljer att göra detta ska omvända nettningen och ange nettovärdet för kontantfordringar.</p>
{0230;0020}	<p><b>Värdepapper som mottagits i en transaktion för värdepappersfinansiering och som redovisas som en tillgång – redovisat värde utan nettning eller annan kreditriskreducering</b></p> <p>Det redovisade balansräkningsvärdet enligt de tillämpliga redovisningsreglerna för värdepapper som mottagits i en transaktion för värdepappersfinansiering och som redovisas som en tillgång enligt tillämplig redovisningsram, utan effekter avseende redovisningsrelaterad nettning eller andra effekter av kreditriskreducering (dvs. eventuella effekter avseende redovisningsrelaterad nettning eller kreditriskreducering som har påverkat det redovisade värdet ska återföras)</p>
{0240;0020}	<p><b>Kontantlånetransaktion i samband med en transaktion för värdepappersfinansiering (kontantfordringar) – redovisat värde utan nettning eller annan kreditriskreducering</b></p> <p>Det redovisade balansräkningsvärdet enligt de tillämpliga redovisningsreglerna av kontanta medel som lånats ut till värdepappersinnehavaren inom ramen för en behörig kontantlånetransaktion (Cash Conduit Lending Transaction, CCLT), utan effekter avseende redovisningsrelaterad nettning eller andra effekter av kreditriskreducering (dvs. eventuella effekter avseende redovisningsrelaterad nettning eller kreditriskreducering som har påverkat det redovisade värdet ska återföras)</p> <p>I denna cell ska kontanter definieras som det totala kontanta beloppet inklusive mynt och sedlar. Samlad inlåning hos centralbanker ska inkluderas om denna kan tas ut under perioder av stress. Institut ska inte ange kontanta medel som är insatta hos andra institut i denna cell.</p> <p>En kontantlånetransaktion ska definieras som en kombination av två transaktioner där ett institut lånar värdepapper av värdepappersinnehavaren och i sin tur lånar ut värdepapper till värdepappersköparen. Institutet får kontant säkerhet från värdepappersköparen och lånar i sin tur ut de mottagna medlen till värdepappersinnehavaren. En behörig kontantlånetransaktion ska uppfylla samtliga följande krav:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Båda de enskilda transaktioner som ingår i kontantlånetransaktionen ska ske på samma affärsdag eller, när det gäller internationella transaktioner, närliggande affärsdagar.</li> <li>Där det inte finns någon specificerad löptid för transaktionerna ska institutet ha den lagliga rätten att sälja ut någon del av kontantlånetransaktionen, dvs. båda transaktionerna, när som helst och utan förvarning.</li> </ol>



Rad och kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
	<p>c) Där det finns en specificerad löptid för transaktionerna ska inte kontantlånetransaktionen orsaka löptidsobalanser för institutet, och institutet ska ha den lagliga rätten att sälja ut någon del av kontantlånetransaktionen, dvs. båda transaktionerna, när som helst och utan förvarning.</p> <p>d) Detta ska inte ge upphov till någon ytterligare exponering.</p>
{0270;0010}	<p><b>Offentliga investeringar – fordringar på nationella regeringar – redovisat balansräkningsvärde</b></p> <p>Om institutet är ett offentligt utvecklingskreditinstitut: det redovisade balansräkningsvärdet enligt de tillämpliga redovisningsreglerna av tillgångar som utgör fordringar på nationella regeringar i samband med offentliga investeringar</p> <p>De redovisade balansräkningsvärdena för ett institut som av en behörig myndighet behandlas som ett offentligt utvecklingskreditinstitut i enlighet med artikel 429a.2 sista stycket ska också beaktas.</p>
{0280;0010}	<p><b>Offentliga investeringar – fordringar på delstatliga självstyrelseorgan – redovisat balansräkningsvärde</b></p> <p>Om institutet är ett offentligt utvecklingskreditinstitut: det redovisade balansräkningsvärdet enligt de tillämpliga redovisningsreglerna av tillgångar som utgör fordringar på delstatliga självstyrelseorgan i samband med offentliga investeringar</p> <p>De redovisade balansräkningsvärdena för ett institut som av en behörig myndighet behandlas som ett offentligt utvecklingskreditinstitut i enlighet med artikel 429a.2 sista stycket ska också beaktas.</p>
{0290;0010}	<p><b>Offentliga investeringar – fordringar på lokala självstyrelseorgan – redovisat balansräkningsvärde</b></p> <p>Om institutet är ett offentligt utvecklingskreditinstitut: det redovisade balansräkningsvärdet enligt de tillämpliga redovisningsreglerna av tillgångar som utgör fordringar på lokala självstyrelseorgan i samband med offentliga investeringar</p> <p>De redovisade balansräkningsvärdena för ett institut som av en behörig myndighet behandlas som ett offentligt utvecklingskreditinstitut i enlighet med artikel 429a.2 sista stycket ska också beaktas.</p>
{0300;0010}	<p><b>Offentliga investeringar – fordringar på offentliga organ – redovisat balansräkningsvärde</b></p> <p>Om institutet är ett offentligt utvecklingskreditinstitut: det redovisade balansräkningsvärdet enligt de tillämpliga redovisningsreglerna av tillgångar som utgör fordringar på offentliga organ i samband med offentliga investeringar</p> <p>De redovisade balansräkningsvärdena för den enhet i ett institut som av en behörig myndighet behandlas som ett offentligt utvecklingskreditinstitut i enlighet med artikel 429a.2 sista stycket ska också beaktas.</p>
{0310;0010}	<p><b>Subventionerade lån – fordringar på nationella regeringar – redovisat balansräkningsvärde</b></p> <p>Om institutet är ett offentligt utvecklingskreditinstitut: det redovisade balansräkningsvärdet enligt de tillämpliga redovisningsreglerna av tillgångar som utgör fordringar på nationella regeringar i samband med subventionerade lån</p>

Rad och kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
	<p>De redovisade balansräkningsvärdena för den enhet i ett institut som av en behörig myndighet behandlas som ett offentligt utvecklingskreditinstitut i enlighet med artikel 429a.2 sista stycket ska också beaktas.</p>
{0310;0070}	<p><b>Subventionerade lån – fordringar på nationella regeringar – teoretiskt belopp/nominellt värde</b></p> <p>Om institutet är ett offentligt utvecklingskreditinstitut: det nominella beloppet för poster utanför balansräkningen i förhållande till den outnyttjade delen av subventionerade lån som beviljats nationella regeringar</p> <p>De nominella beloppen för den enhet i ett institut som av en behörig myndighet behandlas som ett offentligt utvecklingskreditinstitut i enlighet med artikel 429a.2 sista stycket ska också beaktas.</p>
{0320;0010}	<p><b>Subventionerade lån – fordringar på delstatliga självstyrelseorgan – redovisat balansräkningsvärde</b></p> <p>Om institutet är ett offentligt utvecklingskreditinstitut: det redovisade balansräkningsvärdet enligt de tillämpliga redovisningsreglerna av tillgångar som utgör fordringar på delstatliga självstyrelseorgan i samband med subventionerade lån</p> <p>De redovisade balansräkningsvärdena för den enhet i ett institut som av en behörig myndighet behandlas som ett offentligt utvecklingskreditinstitut i enlighet med artikel 429a.2 sista stycket ska också beaktas.</p>
{0320;0070}	<p><b>Subventionerade lån – fordringar på delstatliga självstyrelseorgan – teoretiskt belopp/nominellt värde</b></p> <p>Om institutet är ett offentligt utvecklingskreditinstitut: det nominella beloppet för poster utanför balansräkningen i förhållande till den outnyttjade delen av subventionerade lån som beviljats delstatliga självstyrelseorgan</p> <p>De nominella beloppen för den enhet i ett institut som av en behörig myndighet behandlas som ett offentligt utvecklingskreditinstitut i enlighet med artikel 429a.2 sista stycket ska också beaktas.</p>
{0330;0010}	<p><b>Subventionerade lån – fordringar på lokala självstyrelseorgan – redovisat balansräkningsvärde</b></p> <p>Om institutet är ett offentligt utvecklingskreditinstitut: det redovisade balansräkningsvärdet enligt de tillämpliga redovisningsreglerna av tillgångar som utgör fordringar på lokala självstyrelseorgan i samband med subventionerade lån</p> <p>De redovisade balansräkningsvärdena för den enhet i ett institut som av en behörig myndighet behandlas som ett offentligt utvecklingskreditinstitut i enlighet med artikel 429a.2 sista stycket ska också beaktas.</p>
{0330;0070}	<p><b>Subventionerade lån – fordringar på lokala självstyrelseorgan – teoretiskt belopp/nominellt värde</b></p> <p>Om institutet är ett offentligt utvecklingskreditinstitut: det nominella beloppet för poster utanför balansräkningen i förhållande till den outnyttjade delen av subventionerade lån som beviljats lokala självstyrelseorgan</p> <p>De nominella beloppen för den enhet i ett institut som av en behörig myndighet behandlas som ett offentligt utvecklingskreditinstitut i enlighet med artikel 429a.2 sista stycket ska också beaktas.</p>

Rad och kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
{0340;0010}	<p><b>Subventionerade lån – fordringar på offentliga organ – redovisat balansräkningsvärde</b></p> <p>Om institutet är ett offentligt utvecklingskreditinstitut: det redovisade balansräkningsvärdet enligt de tillämpliga redovisningsreglerna av tillgångar som utgör fordringar på offentliga organ i samband med subventionerade lån</p> <p>De redovisade balansräkningsvärdena för den enhet i ett institut som av en behörig myndighet behandlas som ett offentligt utvecklingskreditinstitut i enlighet med artikel 429a.2 sista stycket ska också beaktas.</p>
{0340;0070}	<p><b>Subventionerade lån – fordringar på offentliga organ – teoretiskt belopp/nominellt värde</b></p> <p>Om institutet är ett offentligt utvecklingskreditinstitut: det nominella beloppet för poster utanför balansräkningen i förhållande till den outnyttjade delen av subventionerade lån som beviljats offentliga organ</p> <p>De nominella beloppen för den enhet i ett institut som av en behörig myndighet behandlas som ett offentligt utvecklingskreditinstitut i enlighet med artikel 429a.2 sista stycket ska också beaktas.</p>
{0350;0010}	<p><b>Subventionerade lån – fordringar på icke-finansiella företag – redovisat balansräkningsvärde</b></p> <p>Om institutet är ett offentligt utvecklingskreditinstitut: det redovisade balansräkningsvärdet enligt de tillämpliga redovisningsreglerna av tillgångar som utgör fordringar på icke-finansiella företag i samband med subventionerade lån</p> <p>De redovisade balansräkningsvärdena för den enhet i ett institut som av en behörig myndighet behandlas som ett offentligt utvecklingskreditinstitut i enlighet med artikel 429a.2 sista stycket ska också beaktas.</p>
{0350;0070}	<p><b>Subventionerade lån – fordringar på icke-finansiella företag – teoretiskt belopp/nominellt värde</b></p> <p>Om institutet är ett offentligt utvecklingskreditinstitut: det nominella beloppet för poster utanför balansräkningen i förhållande till den outnyttjade delen av subventionerade lån som beviljats icke-finansiella företag</p> <p>De nominella beloppen för den enhet i ett institut som av en behörig myndighet behandlas som ett offentligt utvecklingskreditinstitut i enlighet med artikel 429a.2 sista stycket ska också beaktas.</p>
{0360;0010}	<p><b>Subventionerade lån – fordringar på hushåll – redovisat balansräkningsvärde</b></p> <p>Om institutet är ett offentligt utvecklingskreditinstitut: det redovisade balansräkningsvärdet enligt de tillämpliga redovisningsreglerna av tillgångar som utgör fordringar på hushåll i samband med subventionerade lån</p> <p>De redovisade balansräkningsvärdena för den enhet i ett institut som av en behörig myndighet behandlas som ett offentligt utvecklingskreditinstitut i enlighet med artikel 429a.2 sista stycket ska också beaktas.</p>
{0360;0070}	<p><b>Subventionerade lån – fordringar på hushåll – teoretiskt belopp/nominellt värde</b></p> <p>Om institutet är ett offentligt utvecklingskreditinstitut: det nominella beloppet för poster utanför balansräkningen i förhållande till den outnyttjade delen av subventionerade lån som beviljats hushåll</p> <p>De nominella beloppen för den enhet i ett institut som av en behörig myndighet behandlas som ett offentligt utvecklingskreditinstitut i enlighet med artikel 429a.2 sista stycket ska också beaktas.</p>

Rad och kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
{0370;0010}	<p><b>Subventionerade lån – förmedling (passing-through) – redovisat balansräkningsvärde</b></p> <p>Om institutet är ett offentligt utvecklingskreditinstitut: det redovisade balansräkningsvärdet enligt de tillämpliga redovisningsreglerna av förmedling (passing-through) av subventionerade lån när lånen inte har beviljats av institutet själv</p> <p>De redovisade balansräkningsvärdena för den enhet i ett institut som av en behörig myndighet behandlas som ett offentligt utvecklingskreditinstitut i enlighet med artikel 429a.2 sista stycket ska också beaktas.</p>
{0370;0070}	<p><b>Subventionerade lån – förmedling (passing-through) – teoretiskt belopp/nominellt värde</b></p> <p>Om institutet är ett offentligt utvecklingskreditinstitut: det nominella beloppet för poster utanför balansräkningen i förhållande till den outnyttjade delen av förmedling (passing-through) av subventionerade lån när lånen inte har beviljats av institutet själv</p> <p>De nominella beloppen för den enhet i ett institut som av en behörig myndighet behandlas som ett offentligt utvecklingskreditinstitut i enlighet med artikel 429a.2 sista stycket ska också beaktas.</p>
{0380;0010}	<p><b>Centralbanksexponeringar – redovisat balansräkningsvärde</b></p> <p>Institut ska i enlighet med de tillämpliga redovisningsreglerna rapportera värdet av följande exponeringar mot institutets centralbank: i) Mynt och sedlar som är lagligt betalningsmedel i centralbankens jurisdiktion. ii) Tillgångar som motsvarar fordringar på centralbanken, inbegripet reserver som hålls vid centralbanken.</p> <p>Institut ska endast inkludera exponeringar som uppfyller båda följande villkor: a) De är denominerade i samma valuta som institutets inlåning. b) Deras genomsnittliga löptid överstiger inte i betydande grad den genomsnittliga löptiden för institutets inlåning.</p> <p>Institut ska rapportera dessa exponeringar oavsett om de är undantagna från det totala exponeringsmättet enligt artikel 429a.5 och 429a.6 i CRR.</p>
{0390;0140}	<p><b>Det värde av centralbanksexponeringar som används för beräkningen av det krav på justerad bruttosoliditetsgrad som avses i artikel 429a.7 i CRR – bruttosoliditetsexponering</b></p> <p>Det dagliga genomsnittliga totala värdet av institutets exponeringar mot sin centralbank, beräknat över den fullständiga uppfyllandeperiod för centralbanksreserver som omedelbart föregår den dag som avses artikel 429a.5 c i CRR, som får undantas i enlighet med artikel 429a.1 n.</p>
{0400;0140}	<p><b>Det exponeringsmått för bruttosoliditetsgrad som används för beräkningen av det krav på justerad bruttosoliditetsgrad som avses i artikel 429a.7 i CRR – bruttosoliditetsexponering</b></p> <p>Institutets totala exponeringsmått enligt definitionen i artikel 429.4 i CRR, inklusive alla exponeringar som undantas i enlighet med artikel 429.1 n i CRR, vid den tidpunkt som avses i artikel 429a.5 c i CRR</p>
{0410;0010}	<p><b>Totala tillgångar</b></p> <p>I denna post ska instituten rapportera de totala tillgångarna i samma omfattning som används i de offentliggjorda finansiella rapporterna.</p>

5. **C 43.00 – Alternativ uppdelning av komponenter i exponeringsmått för bruttosoliditetsgrad (LR4)**

24. Instituterna ska rapportera bruttosoliditetsgradens exponeringsvärden i LR4 efter tillämpning av undantag och avdrag i LRCalc-mallen, dvs. poster med negativt tecken i enlighet med teckenkonventionen i del I punkt 9 i denna bilaga, utom raderna {0270;0010} {0280;0010}.

25. För att undvika dubbelräkning ska instituten använda följande ekvation:

Summan av alla rader från {0010; 0010} till {0267;0010} i mallen LRCalc ska vara lika med =  
 [{LR4;0010;0010} + {LR4;0040;0010} + {LR4;0050;0010} + {LR4;0060;0010} + {LR4;0065;0010} +  
 {LR4;0070;0010} + {LR4;0080;0010} + {LR4;0080;0020} + {LR4;0090;0010} + {LR4;0090;0020} +  
 {LR4;0140;0010} + {LR4;0140;0020} + {LR4;0180;0010} + {LR4;0180;0020} + {LR4;190;0010} +  
 {LR4;0190;0020} + {LR4;0210;0010} + {LR4;0210;0020} + {LR4;0230;0010} + {LR4;0230;0020} +  
 {LR4;0280;0010} + {LR4;0280;0020} + {LR4;0290;0010} + {LR4;0290;0020}].

26. För att stämma överens med bruttosoliditetsgradens exponeringsvärden ska de riskvägda exponeringsbeloppen också rapporteras fullständigt infasade.

27. Instituterna ska rapportera motparten i förhållande till riskvägt exponeringsbelopp efter kreditriskreducerings-  
 tekniker och substitutionseffekter. Instituterna ska rapportera motparten i förhållande till bruttosoliditetsexpo-  
 nering i enlighet med den ursprungliga motparten, dvs. utan att ta hänsyn till någon kreditriskreducering eller  
 substitutionseffekt som är tillämplig på det riskvägda exponeringsbeloppet.

Rad och kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
{0010;0010}	<p><b>Poster utanför balansräkningen – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde beräknat som summan av {LRCalc;0150;0010}, {LRCalc;0160;0010}, {LRCalc;0170;0010} och {LRCalc;0180;0010}, exklusive respektive koncern-interna exponeringar (individuell nivå) som är undantagna i enlighet med artikel 429a.1 c i CRR.</p>
{0010;0020}	<p><b>Poster utanför balansräkningen – riskvägt exponeringsbelopp</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för poster utanför balansräkningen – med undantag för transaktioner för värdepappersfinansiering och derivat – enligt schablonmetoden och internmetoden. När det gäller exponeringar enligt schablonmetoden ska institut fastställa det riskvägda exponeringsbeloppet i enlighet med del tre avdelning II kapitel 2 i CRR. När det gäller exponeringar beräknade enligt internmetoden ska institut fastställa det riskvägda exponeringsbeloppet i enlighet med del 3 avdelning II kapitel 3 i CRR.</p>
{0020;0010}	<p><b>varav: Handelsfinansiering – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde i fråga om poster utanför balansräkningen avseende handelsfinansiering</p> <p>Vid rapportering i LR4 ska poster utanför balansräkningen i fråga om handelsfinansiering avse utfärdade och bekräftade import- och exportrebuser som är kortfristiga och självlikviderade samt liknande transaktioner.</p>
{0020;0020}	<p><b>varav: Handelsfinansiering – riskvägt exponeringsbelopp</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsvärdet för poster utanför balansräkningen – med undantag för transaktioner för värdepappersfinansiering och derivat – avseende handelsfinansiering</p> <p>Vid rapportering i LR4 ska poster utanför balansräkningen i fråga om handelsfinansiering avse utfärdade och bekräftade import- och exportrebuser som är kortfristiga och självlikviderade samt liknande transaktioner.</p>
{0030;0010}	<p><b>varav: Inom ramen för ett offentligt exportkreditförsäkringssystem – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde i fråga om poster utanför balansräkningen avseende handelsfinansiering enligt ett offentligt exportkreditförsäkringssystem</p>

Rad och kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
	<p>När det gäller rapportering i LR4 ska ett offentligt exportkreditförsäkringssystem ge offentligt stöd från regeringen eller annan myndighet, t.ex. ett exportkreditorgan, i form av bland annat direkt kredit/finansiering, refinansiering, räntestöd (där en fast ränta garanteras under hela kreditlängden), stödfinansiering (krediter och gåvobistånd), exportkreditförsäkring och garantier.</p>
{0030;0020}	<p><b>varav: Inom ramen för ett offentligt exportkreditförsäkringssystem – riskvägt exponeringsbelopp</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för poster utanför balansräkningen – med undantag för transaktioner för värdepappersfinansiering och derivat – avseende handelsfinansiering enligt ett offentligt exportkreditförsäkringssystem</p> <p>När det gäller rapportering i LR4 ska ett offentligt exportkreditförsäkringssystem ge offentligt stöd från regeringen eller annan myndighet, t.ex. ett exportkreditorgan, i form av bland annat direkt kredit/finansiering, refinansiering, räntestöd (där en fast ränta garanteras under hela kreditlängden), stödfinansiering (krediter och gåvobistånd), exportkreditförsäkring och garantier.</p>
{0040;0010}	<p><b>Derivat och transaktioner för värdepappersfinansiering inom ramen för ett avtal om produktövergripande nettning – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde när det gäller derivat och transaktioner för värdepappersfinansiering om de omfattas av ett avtal om produktövergripande nettning enligt definitionen i artikel 272.25 i CRR</p>
{0040;0020}	<p><b>Derivat och transaktioner för värdepappersfinansiering inom ramen för ett avtal om produktövergripande nettning – riskvägt exponeringsbelopp</b></p> <p>De riskvägda exponeringsbeloppen för kredit- och motpartsrisk beräknade enligt del tre avdelning II i CRR, för derivat och transaktioner för värdepappersfinansiering, inbegripet sådana utanför balansräkningen, om de omfattas av ett produktövergripande nettningsavtal enligt definitionen i artikel 272.25 i CRR</p>
{0050;0010}	<p><b>Derivat som inte omfattas av något avtal om produktövergripande nettning – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde när det gäller derivat som inte omfattas av ett avtal om produktövergripande nettning enligt definitionen i artikel 272.25 i CRR</p>
{0050;0020}	<p><b>Derivat som inte omfattas av något avtal om produktövergripande nettning – riskvägt exponeringsbelopp</b></p> <p>De riskvägda exponeringsbeloppen för kredit- och motpartsrisk i derivat beräknade enligt del tre avdelning II i CRR, inbegripet sådana utanför balansräkningen, om de inte omfattas av ett produktövergripande nettningsavtal enligt definitionen i artikel 272.25 i CRR</p>
{0060;0010}	<p><b>Transaktioner för värdepappersfinansiering som inte omfattas av något avtal om produktövergripande nettning – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde när det gäller transaktioner för värdepappersfinansiering som inte omfattas av ett avtal om produktövergripande nettning enligt definitionen i artikel 272.25 i CRR</p>
{0060;0020}	<p><b>Transaktioner för värdepappersfinansiering som inte omfattas av något avtal om produktövergripande nettning – riskvägt exponeringsbelopp</b></p> <p>De riskvägda exponeringsbeloppen för kredit- och motpartsrisk i transaktioner för värdepappersfinansiering beräknade enligt del tre avdelning II i CRR, inbegripet sådana utanför balansräkningen, om de inte omfattas av ett produktövergripande nettningsavtal enligt definitionen i artikel 272.25 i CRR</p>

Rad och kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
{0065;0010}	<p><b>Exponeringsbelopp från ytterligare behandling för kreditderivat – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde</b></p> <p>Denna cell motsvarar differensen mellan {LRCalc;0130;0010} och {LRCalc;0140;0010}, exklusive respektive koncerninterna exponeringar (individuell nivå) som är undantagna i enlighet med artikel 429a.1 c i CRR.</p>
{0070;0010}	<p><b>Övriga tillgångar i handelslagret – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde när det gäller poster som ska rapporteras i {LRCalc;0190;0010}, inklusive poster utanför handelslagret</p>
{0070;0020}	<p><b>Övriga tillgångar i handelslagret – riskvägt exponeringsbelopp</b></p> <p>Kapitalbaskrav multiplicerat med 12,5 avseende poster som omfattas av avdelning IV del tre i CRR</p>
{0080;0010}	<p><b>Säkerställda obligationer – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde när det gäller tillgångar som utgör exponeringar enligt schablonmetoden i form av säkerställda obligationer i enlighet med artikel 129 i CRR</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt schablonmetoden.</p>
{0080;0020}	<p><b>Säkerställda obligationer – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde när det gäller tillgångar som utgör exponeringar enligt internmetoden i form av säkerställda obligationer enligt definitionen i artikel 161.1 d i CRR</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt internmetoden.</p>
{0080;0030}	<p><b>Säkerställda obligationer – riskvägt exponeringsbelopp – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar enligt schablonmetoden i form av säkerställda obligationer enligt artikel 129 i CRR</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt schablonmetoden.</p>
{0080;0040}	<p><b>Säkerställda obligationer – riskvägt exponeringsbelopp – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar enligt internmetoden i form av säkerställda obligationer enligt artikel 161.1 d i CRR</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt internmetoden.</p>
{0090;0010}	<p><b>Exponeringar som hanteras som exponeringar mot nationella regeringar – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Detta ska vara summan av cellerna från {0100,0010} till {0130,0010}.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt schablonmetoden.</p>
{0090;0020}	<p><b>Exponeringar som hanteras som exponeringar mot nationella regeringar – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Detta ska vara summan av cellerna från {0100,0020} till {0130,0020}.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt internmetoden.</p>
{0090;0030}	<p><b>Exponeringar som hanteras som exponeringar mot nationella regeringar – riskvägt exponeringsbelopp – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Detta ska vara summan av cellerna från {0100,0030} till {0130,0030}.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt schablonmetoden.</p>



Rad och kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
{0090;0040}	<p><b>Exponeringar som hanteras som exponeringar mot nationella regeringar – riskvägt exponeringsbelopp – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Detta ska vara summan av cellerna från {0100,0040} till {0130,0040}.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt internmetoden.</p>
{0100;0010}	<p><b>Nationella regeringar och centralbanker – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde när det gäller tillgångar som utgör exponeringar mot nationella regeringar eller centralbanker i enlighet med artikel 114 i CRR</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt schablonmetoden.</p>
{0100;0020}	<p><b>Nationella regeringar och centralbanker – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde när det gäller tillgångar som utgör exponeringar mot nationella regeringar eller centralbanker i enlighet med artikel 147.2 a i CRR</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt internmetoden.</p>
{0100;0030}	<p><b>Nationella regeringar och centralbanker – riskvägt exponeringsbelopp – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar enligt schablonmetoden mot nationella regeringar eller centralbanker i enlighet med artikel 114 i CRR</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt schablonmetoden.</p>
{0100;0040}	<p><b>Nationella regeringar och centralbanker – riskvägt exponeringsbelopp – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar enligt internmetoden mot nationella regeringar eller centralbanker i enlighet med artikel 147.2 a i CRR</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt internmetoden.</p>
{0110;0010}	<p><b>Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter som behandlas som nationella regeringar – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde när det gäller tillgångar som utgör exponeringar enligt schablonmetoden mot delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter som behandlas som nationella regeringar i enlighet med artikel 115.2 och 115.4 i CRR</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt schablonmetoden.</p>
{0110;0020}	<p><b>Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter som behandlas som nationella regeringar – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde när det gäller tillgångar som utgör exponeringar enligt internmetoden mot delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter som omfattas av artikel 147.3 a i CRR</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt internmetoden.</p>
{0110;0030}	<p><b>Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter som behandlas som nationella regeringar – riskvägt exponeringsbelopp – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar enligt schablonmetoden mot delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter som behandlas som nationella regeringar i enlighet med artikel 115.2 och 115.4 i CRR</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt schablonmetoden.</p>



Rad och kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
{0110;0040}	<p><b>Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter som behandlas som nationella regeringar – riskvägt exponeringsbelopp – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar enligt internmetoden mot delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter som omfattas av artikel 147.3 a i CRR</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt internmetoden.</p>
{0120;0010}	<p><b>Multilaterala utvecklingsbanker och internationella organisationer som behandlas som nationella regeringar – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör exponeringar enligt schablonmetoden mot multilaterala utvecklingsbanker och internationella organisationer som omfattas av artiklarna 117.2 och 118 i CRR</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt schablonmetoden.</p>
{0120;0020}	<p><b>Multilaterala utvecklingsbanker och internationella organisationer som behandlas som nationella regeringar – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör exponeringar enligt internmetoden mot multilaterala utvecklingsbanker och internationella organisationer som omfattas av artiklarna 147.3 b och c i CRR</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt internmetoden.</p>
{0120;0030}	<p><b>Multilaterala utvecklingsbanker och internationella organisationer som behandlas som nationella regeringar – riskvägt exponeringsbelopp – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar enligt schablonmetoden mot multilaterala utvecklingsbanker och internationella organisationer som omfattas av artiklarna 117.2 och 118 i CRR</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt schablonmetoden.</p>
{1020;0040}	<p><b>Multilaterala utvecklingsbanker och internationella organisationer som behandlas som nationella regeringar – riskvägt exponeringsbelopp – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar enligt internmetoden mot multilaterala utvecklingsbanker och internationella organisationer som omfattas av artiklarna 147.3 b och c i CRR</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt internmetoden.</p>
{0130;0010}	<p><b>Offentliga organ som behandlas som nationella regeringar – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör exponeringar enligt schablonmetoden mot offentliga organ som omfattas av artikel 116.4 i CRR</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt schablonmetoden.</p>
{0130;0020}	<p><b>Offentliga organ som behandlas som nationella regeringar – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsbelopp av tillgångar som utgör exponeringar enligt internmetoden mot offentliga organ som omfattas av artikel 147.3 a i CRR</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt internmetoden.</p>
{0130;0030}	<p><b>Offentliga organ som behandlas som nationella regeringar – riskvägt exponeringsbelopp – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar enligt schablonmetoden mot offentliga organ som omfattas av artikel 116.4 i CRR</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt schablonmetoden.</p>

Rad och kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
{0130;0040}	<p><b>Offentliga organ som behandlas som nationella regeringar – riskvägt exponeringsbelopp – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar enligt internmetoden mot offentliga organ som omfattas av artikel 147.3 a i CRR</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt internmetoden.</p>
{0140;0010}	<p><b>Exponeringar mot delstatliga självstyrelseorgan, multilaterala utvecklingsbanker, internationella organisationer och offentliga organ som inte behandlas som exponeringar mot nationella regeringar – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Detta ska vara summan av cellerna från {0150,0010} till {0170,0010}.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt schablonmetoden.</p>
{0140;0020}	<p><b>Exponeringar mot delstatliga självstyrelseorgan, multilaterala utvecklingsbanker, internationella organisationer och offentliga organ som inte behandlas som exponeringar mot nationella regeringar – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Detta ska vara summan av cellerna från {0150,0020} till {0170,0020}.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt internmetoden.</p>
{0140;0030}	<p><b>Exponeringar mot delstatliga självstyrelseorgan, multilaterala utvecklingsbanker, internationella organisationer och offentliga organ som inte behandlas som exponeringar mot nationella regeringar – riskvägt exponeringsbelopp – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Detta ska vara summan av cellerna från {0150,0030} till {0170,0030}.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt schablonmetoden.</p>
{0140;0040}	<p><b>Exponeringar mot delstatliga självstyrelseorgan, multilaterala utvecklingsbanker, internationella organisationer och offentliga organ som inte behandlas som exponeringar mot nationella regeringar – riskvägt exponeringsbelopp – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Detta ska vara summan av cellerna från {0150,0040} till {0170,0040}.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt internmetoden.</p>
{0150;0010}	<p><b>Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter som inte behandlas som nationella regeringar – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör exponeringar enligt schablonmetoden mot delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter som inte behandlas som nationella regeringar i enlighet med artikel 115.1, 115.3 och 115.5 i CRR</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt schablonmetoden.</p>
{0150;0020}	<p><b>Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter som inte behandlas som nationella regeringar – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör exponeringar enligt internmetoden mot delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter som inte behandlas som nationella regeringar och som omfattas av artikel 147.4 a i CRR</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt internmetoden.</p>
{0150;0030}	<p><b>Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter som inte behandlas som nationella regeringar – riskvägt exponeringsbelopp – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar enligt schablonmetoden mot delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter som inte behandlas som nationella regeringar och som omfattas av artikel 115.1, 115.3 och 115.5 i CRR</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt schablonmetoden.</p>

Rad och kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
{0150;0040}	<p><b>Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter som inte behandlas som nationella regeringar – riskvägt exponeringsbelopp – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar enligt internmetoden mot delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter som inte behandlas som nationella regeringar och som omfattas av artikel 147.4 a i CRR</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt internmetoden.</p>
{0160;0010}	<p><b>Multilaterala utvecklingsbanker som <u>inte</u> behandlas som nationella regeringar – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Brutto soliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör exponeringar enligt schablonmetoden mot multilaterala utvecklingsbanker som omfattas av artikel 117.1 och 117.3 i CRR</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt schablonmetoden.</p>
{0160;0020}	<p><b>Multilaterala utvecklingsbanker som <u>inte</u> behandlas som nationella regeringar – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör exponeringar enligt internmetoden mot multilaterala utvecklingsbanker som inte behandlas som exponeringar mot nationella regeringar och som omfattas av artikel 147.4 c i CRR</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt internmetoden.</p>
{0160;0030}	<p><b>Multilaterala utvecklingsbanker som inte behandlas som nationella regeringar – riskvägt exponeringsbelopp – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar enligt schablonmetoden mot multilaterala utvecklingsbanker som omfattas av artikel 117.1 och 117.3 i CRR</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt schablonmetoden.</p>
{0160;0040}	<p><b>Multilaterala utvecklingsbanker som inte behandlas som nationella regeringar – riskvägt exponeringsbelopp – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar enligt internmetoden mot multilaterala utvecklingsbanker som inte behandlas som exponeringar mot nationella regeringar och som omfattas av artikel 147.4 c i CRR</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt internmetoden.</p>
{0170;0010}	<p><b>Offentliga organ som inte behandlas som nationella regeringar – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör exponeringar mot offentliga organ som omfattas av artikel 116.1, 116.2, 116.3 och 116.5 i CRR</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt schablonmetoden.</p>
{0170;0020}	<p><b>Offentliga organ som inte behandlas som nationella regeringar – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör exponeringar enligt internmetoden mot offentliga organ som inte behandlas som exponeringar mot nationella regeringar och som omfattas av artikel 147.4 b i CRR</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt internmetoden.</p>

Rad och kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
{0170;0030}	<p><b>Offentliga organ som inte behandlas som nationella regeringar – riskvägt exponeringsbelopp – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar enligt schablonmetoden mot offentliga organ som omfattas av artikel 116.1, 116.2, 116.3 och 116.5 i CRR</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt schablonmetoden.</p>
{0170;0040}	<p><b>Offentliga organ som inte behandlas som nationella regeringar – riskvägt exponeringsbelopp – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar enligt internmetoden mot offentliga organ som inte behandlas som exponeringar mot nationella regeringar och som omfattas av artikel 147.4 b i CRR</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt internmetoden.</p>
{0180;0010}	<p><b>Institut – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör exponeringar enligt schablonmetoden mot institut som omfattas av artiklarna 119–121 i CRR</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt schablonmetoden.</p>
{0180;0020}	<p><b>Institut – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör exponeringar enligt internmetoden mot institut som omfattas av artikel 147.2 b i CRR och som inte utgör exponeringar i form av säkerställda obligationer enligt artikel 161.1 d i CRR och som inte omfattas av artikel 147.4 a–c i CRR</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt internmetoden.</p>
{0180;0030}	<p><b>Institut – riskvägt exponeringsbelopp – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar enligt schablonmetoden mot institut som omfattas av artiklarna 119–121 i CRR</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt schablonmetoden.</p>
{0180;0040}	<p><b>Institut – riskvägt exponeringsbelopp – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar enligt internmetoden mot institut som omfattas av artikel 147.2 b i CRR och som inte utgör exponeringar i form av säkerställda obligationer enligt artikel 161.1 d i CRR och som inte omfattas av artikel 147.4 a–c i CRR</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt internmetoden.</p>
{0190;0010}	<p><b>Exponeringar säkrade genom panträtt i fast egendom – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör exponeringar enligt schablonmetoden säkrade genom panträtt i fast egendom och som omfattas av artikel 124 i CRR</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt schablonmetoden.</p>

Rad och kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
{0190;0020}	<p><b>Exponeringar säkrade genom panträtt i fast egendom – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör exponeringar enligt internmetoden mot företag enligt artikel 147.2 c eller exponeringar mot hushåll enligt artikel 147.2 d i CRR, om exponeringarna är säkrade genom panträtt i fast egendom i enlighet med artikel 199.1 a i CRR</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt internmetoden.</p>
{0190;0030}	<p><b>Exponeringar säkrade genom panträtt i fast egendom – riskvägt exponeringsbelopp – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar enligt schablonmetoden säkrade genom panträtt i fast egendom som omfattas av artikel 124 i CRR</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt schablonmetoden.</p>
{0190;0040}	<p><b>Exponeringar säkrade genom panträtt i fast egendom – riskvägt exponeringsbelopp – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet av tillgångar som utgör exponeringar enligt internmetoden mot företag enligt artikel 147.2 c eller exponeringar mot hushåll enligt artikel 147.2 d i CRR, om exponeringarna är säkrade genom panträtt i fast egendom i enlighet med artikel 199.1 a i CRR</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt internmetoden.</p>
{0200;0010}	<p><b>varav: Exponeringar säkrade genom panträtt i bostadsfastighet – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör exponeringar enligt schablonmetoden som är fullt ut säkrade genom panträtt i bostadsfastighet som omfattas av artikel 125 i CRR</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt schablonmetoden.</p>
{0200;0020}	<p><b>varav: Exponeringar säkrade genom panträtt i bostadsfastighet – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör exponeringar enligt internmetoden mot företag enligt artikel 147.2 c eller exponeringar mot hushåll enligt artikel 147.2 d i CRR, om exponeringarna är säkrade genom panträtt i bostadsfastighet i enlighet med artikel 199.1 a i CRR</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt internmetoden.</p>
{0200;0030}	<p><b>varav: Exponeringar säkrade genom panträtt i bostadsfastighet – riskvägt exponeringsbelopp – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar enligt schablonmetoden som är fullt ut säkrade genom panträtt i bostadsfastighet som omfattas av artikel 125 i CRR</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt schablonmetoden.</p>

Rad och kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
{0200;0040}	<p><b>varav: Exponeringar säkrade genom panträtt i bostadsfastighet – riskvägt exponeringsbelopp – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar enligt internmetoden mot företag enligt artikel 147.2 c eller exponeringar mot hushåll enligt artikel 147.2 d i CRR, om exponeringarna är säkrade genom panträtt i bostadsfastighet i enlighet med artikel 199.1 a i CRR</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt internmetoden.</p>
{0210;0010}	<p><b>Hushållsexponeringar – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör hushållsexponeringar enligt schablonmetoden och som omfattas av artikel 123 i CRR</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt schablonmetoden.</p>
{0210;0020}	<p><b>Hushållsexponeringar – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör hushållsexponeringar enligt internmetoden enligt artikel 147.2 d i CRR, om exponeringarna inte är säkrade genom panträtt i fast egendom i enlighet med artikel 199.1 a i CRR</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt internmetoden.</p>
{0210;0030}	<p><b>Hushållsexponeringar – riskvägt exponeringsbelopp – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör hushållsexponeringar enligt schablonmetoden och som omfattas av artikel 123 i CRR</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt schablonmetoden.</p>
{0210;0040}	<p><b>Hushållsexponeringar – riskvägt exponeringsbelopp – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör hushållsexponeringar enligt internmetoden enligt artikel 147.2 d i CRR, om exponeringarna inte är säkrade genom panträtt i fast egendom i enlighet med artikel 199.1 a i CRR</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt internmetoden.</p>
{0220;0010}	<p><b>varav: Hushållsexponeringar mot små och medelstora företag – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör hushållsexponeringar enligt schablonmetoden mot små och medelstora företag som omfattas av artikel 123 i CRR</p> <p>I denna cell ska instituten använda termen "små och medelstora företag" enligt definitionen i artikel 501.2 b i CRR.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt schablonmetoden.</p>
{0220;0020}	<p><b>varav: Hushållsexponeringar mot små och medelstora företag – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör hushållsexponeringar enligt internmetoden enligt artikel 147.2 d i CRR, om exponeringarna utgör exponeringar mot små och medelstora företag och inte är säkrade genom panträtt i fast egendom i enlighet med artikel 199.1 a i CRR</p>

Rad och kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
	<p>I denna cell ska instituten använda termen "små och medelstora företag" enligt definitionen i artikel 501.2 b i CRR.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt internmetoden.</p>
{0220;0030}	<p><b>varav: Hushållsexponeringar mot små och medelstora företag – riskvägt exponeringsbelopp – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör hushållsexponeringar enligt schablonmetoden mot små och medelstora företag som omfattas av artikel 123 i CRR</p> <p>I denna cell ska instituten använda termen "små och medelstora företag" enligt definitionen i artikel 501.2 b i CRR.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt schablonmetoden.</p>
{0220;0040}	<p><b>varav: Hushållsexponeringar mot små och medelstora företag – riskvägt exponeringsbelopp – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör hushållsexponeringar enligt artikel 147.2 d i CRR, om exponeringarna utgör exponeringar mot små och medelstora företag och inte är säkrade genom panträtt i fast egendom i enlighet med artikel 199.1 a i CRR</p> <p>I denna cell ska instituten använda termen "små och medelstora företag" enligt definitionen i artikel 501.2 b i CRR.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt internmetoden.</p>
{0230;0010}	<p><b>Företagsexponeringar – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Detta ska vara summan av {0240,0010} och {0250,0010}.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt schablonmetoden.</p>
{0230;0020}	<p><b>Företagsexponeringar – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Detta ska vara summan av {0240,0020} och {0250,0020}.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt internmetoden.</p>
{0230;0030}	<p><b>Företagsexponeringar – riskvägt exponeringsbelopp – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Detta ska vara summan av {0240,0030} och {0250,0030}.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt schablonmetoden.</p>
{0230;0040}	<p><b>Företagsexponeringar – riskvägt exponeringsbelopp – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Detta ska vara summan av {0240,0040} och {0250,0040}.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt internmetoden.</p>
{0240;0010}	<p><b>Exponeringar mot finansiella företag – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör exponeringar enligt schablonmetoden mot finansiella företag som omfattas av artikel 122 i CRR</p> <p>För rapporteringen i LR4 avses med "finansiella företag" andra reglerade och oreglerade företag än de institut som avses i {0180;0010}, vars huvudsakliga verksamhet består i att förvärva aktier eller utföra en eller flera av de verksamheter som anges i bilaga I till direktiv 2013/36/EU, samt de företag som definieras i artikel 27.4.1 i CRR och inte sådana institut som avses i {0180;0010}.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt schablonmetoden.</p>



Rad och kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
{0240;0020}	<p><b>Exponeringar mot finansiella företag – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör exponeringar enligt internmetoden mot finansiella företag enligt artikel 147.2 c i CRR, om exponeringarna inte är säkrade genom panträtt i fast egendom i enlighet med artikel 199.1 a i CRR</p> <p>För rapporteringen i LR4 avses med "finansiella företag" andra reglerade och oreglerade företag än de institut som avses i {0180;0010}, vars huvudsakliga verksamhet består i att förvärva aktier eller utföra en eller flera av de verksamheter som anges i bilaga I till direktiv 2013/36/EU, samt de företag som definieras i artikel 4.1.27 i CRR och inte sådana institut som avses i {0180;0010}.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt internmetoden.</p>
{0240;0030}	<p><b>Exponeringar mot finansiella företag – riskvägt exponeringsbelopp – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar enligt schablonmetoden mot finansiella företag som omfattas av artikel 122 i CRR</p> <p>För rapporteringen i LR4 avses med "finansiella företag" andra reglerade och oreglerade företag än de institut som avses i {0180;0010}, vars huvudsakliga verksamhet består i att förvärva aktier eller utföra en eller flera av de verksamheter som anges i bilaga I till direktiv 2013/36/EU, samt de företag som definieras i artikel 4.1.27 i CRR och inte sådana institut som avses i {0180;0010}.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt schablonmetoden.</p>
{0240;0040}	<p><b>Exponeringar mot finansiella företag – riskvägt exponeringsbelopp – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar enligt internmetoden mot finansiella företag enligt artikel 147.2 c i CRR, om exponeringarna inte är säkrade genom panträtt i fast egendom i enlighet med artikel 199.1 a i CRR</p> <p>För rapporteringen i LR4 avses med "finansiella företag" andra reglerade och oreglerade företag än de institut som avses i {0180;0010}, vars huvudsakliga verksamhet består i att förvärva aktier eller utföra en eller flera av de verksamheter som anges i bilaga I till direktiv 2013/36/EU, samt de företag som definieras i artikel 4.1.27 i CRR och inte sådana institut som avses i {0180;0010}.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt internmetoden.</p>
{0250;0010}	<p><b>Exponeringar mot icke-finansiella företag – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör exponeringar enligt schablonmetoden mot icke-finansiella företag som omfattas av artikel 122 i CRR</p> <p>Detta ska vara summan av {0260;0010} och {0270;0010}.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt schablonmetoden.</p>
{0250;0020}	<p><b>Exponeringar mot icke-finansiella företag – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör exponeringar enligt internmetoden mot icke-finansiella företag enligt artikel 147.2 c i CRR, om exponeringarna inte är säkrade genom panträtt i fast egendom i enlighet med artikel 199.1 a i CRR</p>



Rad och kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
	<p>Detta ska vara summan av {0260,0020} och {0270,0020}.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt internmetoden.</p>
{0250;0030}	<p><b>Exponeringar mot icke-finansiella företag – riskvägt exponeringsbelopp – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar enligt schablonmetoden mot icke-finansiella företag som omfattas av artikel 122 i CRR</p> <p>Detta ska vara summan av {0260,0030} och {0270,0030}.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt schablonmetoden.</p>
{0250;0040}	<p><b>Exponeringar mot icke-finansiella företag – riskvägt exponeringsbelopp – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar enligt internmetoden mot icke-finansiella företag enligt artikel 147.2 c i CRR, om exponeringarna inte är säkrade genom panträtt i fast egendom i enlighet med artikel 199.1 a i CRR</p> <p>Detta ska vara summan av {0260,0040} och {0270,0040}.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt internmetoden.</p>
{0260;0010}	<p><b>Exponeringar mot små och medelstora företag – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör exponeringar enligt schablonmetoden mot företag i form av små och medelstora företag som omfattas av artikel 122 i CRR</p> <p>I denna cell ska instituten använda termen "små och medelstora företag" enligt definitionen i artikel 501.2 b i CRR.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt schablonmetoden.</p>
{0260;0020}	<p><b>Exponeringar mot små och medelstora företag – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör exponeringar enligt internmetoden mot företag enligt artikel 147.2 c i CRR, om exponeringarna utgör exponeringar mot små och medelstora företag och inte är säkrade genom panträtt i fast egendom i enlighet med artikel 199.1 a i CRR</p> <p>I denna cell ska instituten använda termen "små och medelstora företag" enligt definitionen i artikel 501.2 b i CRR.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt internmetoden.</p>
{0260;0030}	<p><b>Exponeringar mot små och medelstora företag – riskvägt exponeringsbelopp – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar enligt schablonmetoden mot företag i form av små och medelstora företag som omfattas av artikel 122 i CRR</p> <p>I denna cell ska instituten använda termen "små och medelstora företag" enligt definitionen i artikel 501.2 b i CRR.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt schablonmetoden.</p>
{0260;0040}	<p><b>Exponeringar mot små och medelstora företag – riskvägt exponeringsbelopp – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar enligt internmetoden mot företag enligt artikel 147.2 c i CRR, om exponeringarna utgör exponeringar mot små och medelstora företag och inte är säkrade genom panträtt i fast egendom i enlighet med artikel 199.1 a i CRR</p>

Rad och kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
	<p>I denna cell ska instituten använda termen "små och medelstora företag" enligt definitionen i artikel 501.2 b i CRR.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt internmetoden.</p>
{0270;0010}	<p><b>Exponeringar mot andra än små och medelstora företag – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör exponeringar enligt schablonmetoden mot företag som omfattas av artikel 122 i CRR och som inte anges i {0230;0040} och {0250;0040}</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt schablonmetoden.</p>
{0270;0020}	<p><b>Exponeringar mot andra än små och medelstora företag – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör exponeringar enligt internmetoden mot företag enligt artikel 147.2 c i CRR, om exponeringarna inte är säkrade genom panträtt i fast egendom i enlighet med artikel 199.1 a i CRR och som inte anges i {0230;0040} och {0250;0040}</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt internmetoden.</p>
{0270;0030}	<p><b>Exponeringar mot andra än små och medelstora företag – riskvägt exponeringsbelopp – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar enligt schablonmetoden mot företag som omfattas av artikel 122 i CRR och som inte anges i {0230;0040} och {0250;0040}</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt schablonmetoden.</p>
{0270;0040}	<p><b>Exponeringar mot andra än små och medelstora företag – riskvägt exponeringsbelopp – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar enligt internmetoden mot företag enligt artikel 147.2 c i CRR, om exponeringarna inte är säkrade genom panträtt i fast egendom i enlighet med artikel 199.1 a i CRR och som inte anges i {0230;0040} och {0250;0040}</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt internmetoden.</p>
{0280;0010}	<p><b>Fallerande exponeringar – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Instituten ska rapportera bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör fallerande exponeringar enligt schablonmetoden och därmed omfattas av artikel 127 i CRR.</p>
{0280;0020}	<p><b>Fallerande exponeringar – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Instituten ska rapportera bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar indelade i de exponeringsklasser som anges i artikel 147.2 i CRR i händelse av fallissemang i enlighet med artikel 178 i CRR.</p>
{0280;0030}	<p><b>Fallerande exponeringar – riskvägt exponeringsbelopp – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Instituten ska rapportera det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör fallerande exponeringar och därmed omfattas av artikel 127 i CRR.</p>
{0280;0040}	<p><b>Fallerande exponeringar – riskvägt exponeringsbelopp – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Instituten ska rapportera det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar indelade i de exponeringsklasser som anges i artikel 147.2 i CRR i händelse av fallissemang i enlighet med artikel 178 i CRR.</p>

Rad och kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
{0290;0010}	<p><b>Övriga exponeringar – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar indelade i de exponeringsklasser som anges i artikel 112 k, m, n, o, p och q i CRR</p> <p>Institut ska rapportera tillgångar som dras av från kapitalbasen (t.ex. immateriella tillgångar) men som inte annars kan kategoriseras här, även om kategoriseringen inte är nödvändig för att fastställa kravet för riskbaserad kapitalbas i kolumnerna {*; 0030} och {*; 0040}.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt schablonmetoden.</p>
{0290;0020}	<p><b>Övriga exponeringar – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsbelopp av tillgångar indelade i de exponeringsklasser som anges i artikel 147.2 e, f och g i CRR</p> <p>Institut ska rapportera tillgångar som dras av från kapitalbasen (t.ex. immateriella tillgångar) men som inte annars kan kategoriseras här, även om kategoriseringen inte är nödvändig för att fastställa kravet för riskbaserad kapitalbas i kolumnerna {*; 0030} och {*; 0040}.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt internmetoden.</p>
{0290;0030}	<p><b>Övriga exponeringar – riskvägt exponeringsbelopp – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsvärdet av tillgångar indelade i de exponeringsklasser som anges i artikel 112 k, m, n, o, p och q i CRR</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt schablonmetoden.</p>
{0290;0040}	<p><b>Övriga exponeringar – riskvägt exponeringsbelopp – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsvärdet av tillgångar indelade i de exponeringsklasser som anges i artikel 147.2 e, f och g i CRR</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt internmetoden.</p>
{0300;0010}	<p><b>varav: Exponeringar mot värdepapperiseringar – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör exponeringar enligt schablonmetoden mot värdepapperiseringar som omfattas av artikel 112 m i CRR</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt schablonmetoden.</p>
{0300;0020}	<p><b>varav: Exponeringar mot värdepapperiseringar – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör exponeringar enligt internmetoden mot värdepapperiseringar och som omfattas av artikel 147.2 f i CRR</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt internmetoden.</p>
{0300;0030}	<p><b>varav: Exponeringar mot värdepapperiseringar – riskvägt exponeringsbelopp – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar enligt schablonmetoden mot värdepapperiseringar som omfattas av artikel 112 m i CRR</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt schablonmetoden.</p>
{0300;0040}	<p><b>varav: Exponeringar mot värdepapperiseringar – riskvägt exponeringsbelopp – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar enligt internmetoden mot värdepapperiseringar som omfattas av artikel 147.2 f i CRR</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt internmetoden.</p>

Rad och kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
{0310;0010}	<p><b>Handelsfinansiering (memorandumpost) – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av poster inom balansräkningen avseende lån till en exportör eller importör av varor eller tjänster genom import- och exportkrediter samt liknande transaktioner</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt schablonmetoden.</p>
{0310;0020}	<p><b>Handelsfinansiering (memorandumpost) – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsbelopp av poster inom balansräkningen avseende lån till en exportör eller importör av varor eller tjänster genom import- och exportkrediter samt liknande transaktioner</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt internmetoden.</p>
{0310;0030}	<p><b>Handelsfinansiering (memorandumpost) – riskvägt exponeringsbelopp – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsvärdet av poster inom balansräkningen avseende lån till en exportör eller importör av varor eller tjänster genom import- och exportkrediter samt liknande transaktioner</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt schablonmetoden.</p>
{0310;0040}	<p><b>Handelsfinansiering (memorandumpost) – riskvägt exponeringsbelopp – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för poster inom balansräkningen avseende lån till en exportör eller importör av varor eller tjänster genom import- och exportkrediter samt liknande transaktioner</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt internmetoden.</p>
{0320;0010}	<p><b>varav: Inom ramen för ett offentligt exportkreditförsäkringssystem – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av poster inom balansräkningen avseende handelsfinansiering inom ramen för ett offentligt exportkreditförsäkringssystem</p> <p>När det gäller rapportering i LR4 ska ett offentligt exportkreditförsäkringssystem ge offentligt stöd från regeringen eller annan myndighet, t.ex. ett exportkreditorgan, i form av bland annat direkt kredit/finansiering, refinansiering, räntestöd (där en fast ränta garanteras under hela kreditlängden), stödfinansiering (krediter och gåvobistånd), exportkreditförsäkring och garantier.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt schablonmetoden.</p>
{0320;0020}	<p><b>varav: Inom ramen för ett offentligt exportkreditförsäkringssystem – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsbelopp av poster inom balansräkningen avseende handelsfinansiering enligt ett offentligt exportkreditförsäkringssystem</p> <p>När det gäller rapportering i LR4 ska ett offentligt exportkreditförsäkringssystem ge offentligt stöd från regeringen eller annan myndighet, t.ex. ett exportkreditorgan, i form av bland annat direkt kredit/finansiering, refinansiering, räntestöd (där en fast ränta garanteras under hela kreditlängden), stödfinansiering (krediter och gåvobistånd), exportkreditförsäkring och garantier.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt internmetoden.</p>

Rad och kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
{0320;0030}	<p><b>varav: Inom ramen för ett offentligt exportkreditförsäkringssystem – riskvägt exponeringsbelopp – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsvärdet av poster inom balansräkningen avseende handelsfinansiering enligt ett offentligt exportkreditförsäkringssystem</p> <p>När det gäller rapportering i LR4 ska ett offentligt exportkreditförsäkringssystem ge offentligt stöd från regeringen eller annan myndighet, t.ex. ett exportkreditorgan, i form av bland annat direkt kredit/finansiering, refinansiering, räntestöd (där en fast ränta garanteras under hela kreditlängden), stödfinansiering (krediter och gåvobistånd), exportkreditförsäkring och garantier.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt schablonmetoden.</p>
{0320;0040}	<p><b>varav: Exponeringar inom ramen för ett offentligt exportkreditförsäkringssystem – riskvägt exponeringsbelopp – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för poster inom balansräkningen avseende handelsfinansiering enligt ett offentligt exportkreditförsäkringssystem</p> <p>När det gäller rapportering i LR4 ska ett offentligt exportkreditförsäkringssystem ge offentligt stöd från regeringen eller annan myndighet, t.ex. ett exportkreditorgan, i form av bland annat direkt kredit/finansiering, refinansiering, räntestöd (där en fast ränta garanteras under hela kreditlängden), stödfinansiering (krediter och gåvobistånd), exportkreditförsäkring och garantier.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar enligt internmetoden.</p>

6. **C 44.00 – Allmänna uppgifter (LR5)**

28. Här ska ytterligare information anges för att man ska kunna klassificera institutets verksamhet och de regulatoriska alternativ som institutet valt.

Rad och kolumn	Instruktioner
{0010;0010}	<p><b>Institutets företagsstruktur</b></p> <p>Institutet ska ange sin företagsstruktur med hjälp av följande alternativ:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Aktiebolag.</li> <li>— Ömsesidigt bolag/kooperativ.</li> <li>— Annan typ av företag än aktiebolag.</li> </ul>
{0020;0010}	<p><b>Behandling av derivat</b></p> <p>Institutet ska specificera den regulatoriska behandlingen av derivat utifrån följande kategorier:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Schablonmetod för motpartskreditrisk (SA-CCR).</li> <li>— Förenklad schablonmetod för motpartskreditrisk.</li> <li>— Ursprunglig åtagandemetod.</li> </ul>
{0040;0010}	<p><b>Institutstyp</b></p> <p>Institutet ska ange sin institutstyp utifrån följande kategorier:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Universella banktjänster (banktjänster till privatpersoner/företag och investmentbanktjänster).</li> <li>— Banktjänster till privatpersoner/företag.</li> <li>— Investmentbanktjänster.</li> </ul>

Rad och kolumn	Instruktioner
	<ul style="list-style-type: none"> <li>— Specialutlåningstjänster.</li> <li>— Offentliga utvecklingskreditinstitut.</li> <li>— Andra affärsmodeller.</li> </ul>
{0070;0010}	<p><b>Institut med en offentlig utvecklingsenhet</b></p> <p>Institut som inte är offentliga utvecklingskreditinstitut ska ange om de har en offentlig utvecklingsenhet.</p>
{0080;0010}, {00090;0010}, {0100;0010}	<p><b>Enhet som garanterar det offentliga utvecklingskreditinstitutet/den offentliga utvecklingsenheten i enlighet med artikel 429a.2 d i CRR: nationell regering, regionalt självstyrelseorgan eller lokalt självstyrelseorgan</b></p> <p>Institut som antingen är ett offentligt utvecklingskreditinstitut eller har en offentlig utvecklingsenhet ska rapportera om huruvida de garanteras av en nationell regering, ett delstatligt självstyrelseorgan eller ett lokalt självstyrelseorgan</p> <p>Instituten ska ange "SANT" i den rad som motsvarar den typ av utfärdare av skydd som är tillämplig, i annat fall "FALSKT".</p>
{0080;0010}	<b>Nationell regering garanterar det offentliga utvecklingskreditinstitutet/den offentliga utvecklingsenheten</b>
{0090;0010}	<b>Regionalt självstyrelseorgan garanterar det offentliga utvecklingskreditinstitutet/den offentliga utvecklingsenheten</b>
{0100;0010}	<b>Lokalt självstyrelseorgan/myndighet garanterar det offentliga utvecklingskreditinstitutet/den offentliga utvecklingsenheten</b>
{0110;0010}; {0120;0010}; {0130;0010}	<p><b>Typ av garanti som mottagits i enlighet med artikel 429a.2 d i CRR</b></p> <p>Institut som antingen är ett offentligt utvecklingskreditinstitut eller har en offentlig utvecklingsenhet ska rapportera vilken typ av skydd som erhållits</p> <p>Instituten ska ange "SANT" i den rad som motsvarar den typ av skydd som är tillämpligt, i annat fall "FALSKT".</p>
{0110;0010}	<b>Skyldighet att skydda kreditinstitutens fortlevnad</b>
{0120;0010}	<b>Direkt garanti för kreditinstitutens kapitalbaskrav, finansieringskrav eller beviljade subventionerade lån</b>
{0130;0010}	<b>Indirekt garanti för kreditinstitutens kapitalbaskrav, finansieringskrav eller beviljade subventionerade lån</b>

7. **C 48.00 – Bruttosoliditetsgradens volatilitet (LR6)**

29. Informationen samlas in för övervakning av bruttosoliditetsgradens volatilitet. Informationen ska endast rapporteras av stora institut.

8. **C 48.01 Bruttosoliditetsgradens volatilitet: Medelvärde för rapporteringsperioden**

Rad och kolumn	Instruktioner
{0010;0010}	<p><b>Medelvärde för rapporteringsperioden – exponeringsvärde för transaktioner för värdepappersfinansiering</b></p> <p>Instituten ska rapportera medelvärdet av de dagliga värdena för det rapporterade kvartalet av exponeringsvärdet för transaktioner för värdepappersfinansiering efter avdrag för den undantagna centrala motpartsdelen av handelsexponeringar som clearats av kunden enligt vad som anges på raderna 0010 och 0050 i mall C47.00.</p>

Rad och kolumn	Instruktioner
{0010;0020}	<p><b>Medelvärde för rapporteringsperioden – justeringar för bokförda försäljningstransaktioner vid transaktioner för värdepappersfinansiering</b></p> <p>Instituten ska rapportera medelvärdet av de dagliga värdena för det rapporterade kvartalet av justeringarna för bokförda försäljningstransaktioner för värdepappersfinansiering enligt vad som anges på rad 0230 i mall C47.00.</p>

9. **C 48.02 Bruttosoliditetsgradens volatilitet: Dagliga värden för rapporteringsperioden**

30. De dagliga värdena under kvartalet ska rapporteras.

Rad och kolumn	Instruktioner
{0010;0010}	<p><b>Referensdatum inom rapporteringsperioden</b></p> <p>Instituten ska rapportera det datum som det rapporterade dagliga värdet avser. Varje dag i det rapporterade kvartalet ska rapporteras.</p>
{0010;0020}	<p><b>Exponeringsvärde för transaktioner för värdepappersfinansiering</b></p> <p>Instituten ska rapportera de dagliga värdena för det rapporterade kvartalet av exponeringsvärdet för transaktioner för värdepappersfinansiering efter avdrag för den undantagna centrala motpartsdelen av handsexponeringar som clearats av kunden i enlighet med raderna 0010 och 0050 i mall C47.00.</p>
{0010;0030}	<p><b>Justeringar för bokförda försäljningstransaktioner vid transaktioner för värdepappersfinansiering</b></p> <p>Instituten ska rapportera de dagliga värdena för det rapporterade kvartalet av justeringarna för bokförda försäljningstransaktioner för värdepappersfinansiering enligt vad som anges på rad 0230 i mall C 47.00.</p>

## RAPPORTERING OM STABIL NETTOFINANSIERINGSKVOT

LIKVIDITETSMALLAR		
Mallnummer	Mallkod	Namn på mall/grupp av mallar
<b>NSFR</b>		
80	C 80.00	KRAV PÅ STABIL FINANSIERING
81	C 81.00	TILLGÄNGLIG STABIL FINANSIERING
<b>FÖRENKLAD NSFR</b>		
82	C 82.00	FÖRENKLAT KRAV PÅ STABIL FINANSIERING
83	C 83.00	FÖRENKLAD TILLGÄNGLIG STABIL FINANSIERING
<b>SAMMANFATTNING NSFR</b>		
84	C 84.00	SAMMANFATTNING NSFR



## C 80.00 – NSFR – KRAV PÅ STABIL FINANSIERING

Valuta

Rad	ID	Post	Belopp			
			Icke-högkvalitativa likvida tillgångar efter löptid			Högkvalitativa likvida tillgångar
			< 6 månader	≥ 6 månader – < 1 år	≥ 1 år	
0010	0020	0030	0040			
0010	1	<b>KRAV PÅ STABIL FINANSIERING</b>				
0020	1.1	<b>Krav på stabil finansiering från centralbankstillgångar</b>				
0030	1.1.1	kontanta medel, reserver och exponeringar mot centralbanker i form av högkvalitativa likvida tillgångar				
0040	1.1.1.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader				
0050	1.1.1.2	intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år				
0060	1.1.1.3	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer				
0070	1.1.2	andra centralbanksexponeringar för icke-högkvalitativa likvida tillgångar				
0080	1.2	<b>Krav på stabil finansiering från likvida tillgångar</b>				
0090	1.2.1	tillgångar på nivå 1 berättigade till 0 % LCR-nedsättning				
0100	1.2.1.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader				
0110	1.2.1.2	intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år				
0120	1.2.1.3	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer				
0130	1.2.2	tillgångar på nivå 1 berättigade till 5 % LCR-nedsättning				

			Belopp			
			Icke-högkvalitativa likvida tillgångar efter löptid			Högkvalitativa likvida tillgångar
			< 6 månader	≥ 6 månader – < 1 år	≥ 1 år	
Rad	ID	Post	0010	0020	0030	0040
0140	1.2.2.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader				
0150	1.2.2.2	intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år				
0160	1.2.2.3	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer				
0170	1.2.3	nivå 1 berättigade till 7 % LCR-nedsättning				
0180	1.2.3.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader				
0190	1.2.3.2	intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år				
0200	1.2.3.3	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer				
0210	1.2.4	tillgångar på nivå 1 berättigade till 12 % LCR-nedsättning				
0220	1.2.4.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader				
0230	1.2.4.2	intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år				
0240	1.2.4.3	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer				
0250	1.2.5	tillgångar på nivå 2A berättigade till 15 % LCR-nedsättning				
0260	1.2.5.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader				

			Belopp			
			Icke-högkvalitativa likvida tillgångar efter löptid			Högkvalitativa likvida tillgångar
			< 6 månader	≥ 6 månader – < 1 år	≥ 1 år	
Rad	ID	Post	0010	0020	0030	0040
0270	1.2.5.2	intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år				
0280	1.2.5.3	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer				
0290	1.2.6	tillgångar på nivå 2A berättigade till 20 % LCR-nedsättning				
0300	1.2.6.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader				
0310	1.2.6.2	intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år				
0320	1.2.6.3	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer				
0330	1.2.7	värdepapperiseringar på nivå 2B berättigade till 25 % LCR-nedsättning				
0340	1.2.7.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader				
0350	1.2.7.2	intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år				
0360	1.2.7.3	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer				
0370	1.2.8	tillgångar på nivå 2B berättigade till 30 % LCR-nedsättning				
0380	1.2.8.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader				
0390	1.2.8.2	intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år				

			Belopp			
			Icke-högkvalitativa likvida tillgångar efter löptid			Högkvalitativa likvida tillgångar
			< 6 månader	≥ 6 månader – < 1 år	≥ 1 år	
Rad	ID	Post	0010	0020	0030	0040
0400	1.2.8.3	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer				
0410	1.2.9	tillgångar på nivå 2B berättigade till 35 % LCR-nedsättning				
0420	1.2.9.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader				
0430	1.2.9.2	intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år				
0440	1.2.9.3	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer				
0450	1.2.10	tillgångar på nivå 2B berättigade till 40 % LCR-nedsättning				
0460	1.2.10.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader				
0470	1.2.10.2	intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år				
0480	1.2.10.3	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer				
0490	1.2.11	tillgångar på nivå 2B berättigade till 50 % LCR-nedsättning				
0500	1.2.11.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än ett år				
0510	1.2.11.2	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer				
0520	1.2.12	tillgångar på nivå 2B berättigade till 55 % LCR-nedsättning				
0530	1.2.12.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än ett år				

			Belopp			
			Icke-högkvalitativa likvida tillgångar efter löptid			Högkvalitativa likvida tillgångar
			< 6 månader	≥ 6 månader – < 1 år	≥ 1 år	
Rad	ID	Post	0010	0020	0030	0040
0540	1.2.12.2	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer				
0550	1.2.13	högkvalitativa likvida tillgångar intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer i en säkerhetsmassa				
0560	1.3	<b>Krav på stabil finansiering från andra säkerheter än likvida tillgångar</b>				
0570	1.3.1	icke-högkvalitativa likvida tillgångar och börshandlade aktier				
0580	1.3.1.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än ett år				
0590	1.3.1.2	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer				
0600	1.3.2	icke-högkvalitativa likvida tillgångar och icke-börshandlade aktier				
0610	1.3.3	icke-högkvalitativa likvida tillgångar intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer i en säkerhetsmassa				
0620	1.4	<b>Krav på stabil finansiering från lån</b>				
0630	1.4.1	operativ inlåning				
0640	1.4.2	finansiella transaktioner med värdepapper med finansiella kunder				
0650	1.4.2.1	med säkerhet i tillgångar på nivå 1 berättigade till 0 % LCR-nedsättning				
0660	1.4.2.1.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader				

			Belopp			
			Icke-högkvalitativa likvida tillgångar efter löptid			Högkvalitativa likvida tillgångar
			< 6 månader	≥ 6 månader – < 1 år	≥ 1 år	
Rad	ID	Post	0010	0020	0030	0040
0670	1.4.2.1.2	intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år				
0680	1.4.2.1.3	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer				
0690	1.4.2.2	med säkerhet i andra tillgångar				
0700	1.4.2.2.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader				
0710	1.4.2.2.2	intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år				
0720	1.4.2.2.3	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer				
0730	1.4.3	andra lån och förskott till finansiella kunder				
0740	1.4.4	tillgångar intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer i en säkerhetsmassa				
0750	1.4.5	lån till icke-finansiella kunder utom centralbanker där dessa lån har tilldelats en riskvikt om 35 % eller mindre				
0760	1.4.5.0.1	varav panträtter i bostadsfastigheter				
0770	1.4.5.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader				
0780	1.4.5.2	intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år				
0790	1.4.5.3	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer				

			Belopp			
			Icke-högkvalitativa likvida tillgångar efter löptid			Högkvalitativa likvida tillgångar
			< 6 månader	≥ 6 månader – < 1 år	≥ 1 år	
Rad	ID	Post	0010	0020	0030	0040
0800	1.4.6	andra lån till icke-finansiella kunder utom centralbanker				
0810	1.4.6.0.1	varav panträtter i bostadsfastigheter				
0820	1.4.6.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än ett år				
0830	1.4.6.2	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer				
0840	1.4.7	handelsfinansprodukter i balansräkningen				
0850	1.5	<b>Krav på stabil finansiering från inbördes beroende tillgångar</b>				
0860	1.5.1	centraliserat reglerat sparande				
0870	1.5.2	subventionerade lån och kredit- och likviditetsfaciliteter				
0880	1.5.3	säkerställda obligationer som godtas				
0890	1.5.4	derivat som används vid clearing för kunders räkning				
0900	1.5.5	övriga				
0910	1.6	<b>Krav på stabil finansiering från tillgångar inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem som omfattas av förmånsbehandling</b>				
0920	1.7	<b>Krav på stabil finansiering från derivat</b>				
0930	1.7.1	krav på stabil finansiering för derivatskulder				
0940	1.7.2	NSFR-derivattillgångar				

			Belopp			
			Icke-högkvalitativa likvida tillgångar efter löptid			Högkvalitativa likvida tillgångar
			< 6 månader	≥ 6 månader – < 1 år	≥ 1 år	
Rad	ID	Post	0010	0020	0030	0040
0950	1.7.3	ställd initial marginalsäkerhet				
0960	1.8	<b>Krav på stabil finansiering från bidrag till obeståndsfond för en central motpart</b>				
0970	1.9	<b>Krav på stabil finansiering från andra tillgångar</b>				
0980	1.9.1	fysiskt handlade varor				
0990	1.9.1.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än ett år				
1000	1.9.1.2	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer				
1010	1.9.2	affärsdag för fordringar				
1020	1.9.3	nödlidande tillgångar				
1030	1.9.4	övriga tillgångar				
1040	1.10	<b>Krav på stabil finansiering från poster utanför balansräkningen</b>				
1050	1.10.1	beviljade faciliteter inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem som omfattas av förmånsbehandling				
1060	1.10.2	beviljade faciliteter				
1070	1.10.3	handelsfinansiering av poster utanför balansräkningen				
1080	1.10.4	nödlidande poster utanför balansräkningen				
1090	1.10.5	andra exponeringar utanför balansräkningen för vilka den behöriga myndigheten har fastställt faktorer för krav på stabil finansiering				



			Standardfaktor för krav på stabil finansiering			
			Icke-högkvalitativa likvida tillgångar efter löptid			Högkvalitativa likvida tillgångar
			< 6 månader	≥ 6 månader – < 1 år	≥ 1 år	
Rad	ID	Post	0050	0060	0070	0080
0010	1	<b>KRAV PÅ STABIL FINANSIERING</b>				
0020	1.1	<b>Krav på stabil finansiering från centralbankstillgångar</b>				
0030	1.1.1	kontanta medel, reserver och exponeringar mot centralbanker i form av högkvalitativa likvida tillgångar				
0040	1.1.1.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader	0 %	0 %	0 %	0 %
0050	1.1.1.2	intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år	50 %	50 %	50 %	50 %
0060	1.1.1.3	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer	100 %	100 %	100 %	100 %
0070	1.1.2	andra centralbanksexponeringar för icke-högkvalitativa likvida tillgångar	0 %	50 %	100 %	
0080	1.2	<b>Krav på stabil finansiering från likvida tillgångar</b>				
0090	1.2.1	tillgångar på nivå 1 berättigade till 0 % LCR-nedsättning				
0100	1.2.1.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader				0 %
0110	1.2.1.2	intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år				50 %
0120	1.2.1.3	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer				100 %
0130	1.2.2	tillgångar på nivå 1 berättigade till 5 % LCR-nedsättning				

			Standardfaktor för krav på stabil finansiering			
			Icke-högkvalitativa likvida tillgångar efter löptid			Högkvalitativa likvida tillgångar
			< 6 månader	≥ 6 månader – < 1 år	≥ 1 år	
Rad	ID	Post	0050	0060	0070	0080
0140	1.2.2.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader				5 %
0150	1.2.2.2	intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år				50 %
0160	1.2.2.3	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer				100 %
0170	1.2.3	nivå 1 berättigade till 7 % LCR-nedsättning				
0180	1.2.3.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader				7 %
0190	1.2.3.2	intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år				50 %
0200	1.2.3.3	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer				100 %
0210	1.2.4	tillgångar på nivå 1 berättigade till 12 % LCR-nedsättning				
0220	1.2.4.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader				12 %
0230	1.2.4.2	intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år				50 %
0240	1.2.4.3	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer				100 %
0250	1.2.5	tillgångar på nivå 2A berättigade till 15 % LCR-nedsättning				
0260	1.2.5.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader				15 %

			Standardfaktor för krav på stabil finansiering			
			Icke-högkvalitativa likvida tillgångar efter löptid			Högkvalitativa likvida tillgångar
			< 6 månader	≥ 6 månader – < 1 år	≥ 1 år	
Rad	ID	Post	0050	0060	0070	0080
0270	1.2.5.2	intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år				50 %
0280	1.2.5.3	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer				100 %
0290	1.2.6	tillgångar på nivå 2A berättigade till 20 % LCR-nedsättning				
0300	1.2.6.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader				20 %
0310	1.2.6.2	intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år				50 %
0320	1.2.6.3	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer				100 %
0330	1.2.7	värdepapperiseringar på nivå 2B berättigade till 25 % LCR-nedsättning				
0340	1.2.7.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader				25 %
0350	1.2.7.2	intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år				50 %
0360	1.2.7.3	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer				100 %
0370	1.2.8	tillgångar på nivå 2B berättigade till 30 % LCR-nedsättning				
0380	1.2.8.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader				30 %
0390	1.2.8.2	intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år				50 %

			Standardfaktor för krav på stabil finansiering			
			Icke-högkvalitativa likvida tillgångar efter löptid			Högkvalitativa likvida tillgångar
			< 6 månader	≥ 6 månader – < 1 år	≥ 1 år	
Rad	ID	Post	0050	0060	0070	0080
0400	1.2.8.3	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer				100 %
0410	1.2.9	tillgångar på nivå 2B berättigade till 35 % LCR-nedsättning				
0420	1.2.9.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader				35 %
0430	1.2.9.2	intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år				50 %
0440	1.2.9.3	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer				100 %
0450	1.2.10	tillgångar på nivå 2B berättigade till 40 % LCR-nedsättning				
0460	1.2.10.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader				40 %
0470	1.2.10.2	intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år				50 %
0480	1.2.10.3	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer				100 %
0490	1.2.11	tillgångar på nivå 2B berättigade till 50 % LCR-nedsättning				
0500	1.2.11.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än ett år				50 %
0510	1.2.11.2	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer				100 %
0520	1.2.12	tillgångar på nivå 2B berättigade till 55 % LCR-nedsättning				
0530	1.2.12.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än ett år				55 %

			Standardfaktor för krav på stabil finansiering			
			Icke-högkvalitativa likvida tillgångar efter löptid			Högkvalitativa likvida tillgångar
			< 6 månader	≥ 6 månader – < 1 år	≥ 1 år	
Rad	ID	Post	0050	0060	0070	0080
0540	1.2.12.2	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer				100 %
0550	1.2.13	högkvalitativa likvida tillgångar intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer i en säkerhetsmassa				85 %
0560	1.3	<b>Krav på stabil finansiering från andra säkerheter än likvida tillgångar</b>				
0570	1.3.1	icke-högkvalitativa likvida tillgångar och börshandlade aktier				
0580	1.3.1.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än ett år	50 %	50 %	85 %	
0590	1.3.1.2	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer	100 %	100 %	100 %	
0600	1.3.2	icke-högkvalitativa likvida tillgångar och icke-börshandlade aktier			100 %	
0610	1.3.3	icke-högkvalitativa likvida tillgångar intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer i en säkerhetsmassa	85 %	85 %	85 %	
0620	1.4	<b>Krav på stabil finansiering från lån</b>				
0630	1.4.1	operativ inlåning	50 %	50 %	100 %	
0640	1.4.2	finansiella transaktioner med värdepapper med finansiella kunder				
0650	1.4.2.1	med säkerhet i tillgångar på nivå 1 berättigade till 0 % LCR-nedsättning				
0660	1.4.2.1.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader	0 %	50 %	100 %	

			Standardfaktor för krav på stabil finansiering			
			Icke-högkvalitativa likvida tillgångar efter löptid			Högkvalitativa likvida tillgångar
			< 6 månader	≥ 6 månader – < 1 år	≥ 1 år	
Rad	ID	Post	0050	0060	0070	0080
0670	1.4.2.1.2	intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år	50 %	50 %	100 %	
0680	1.4.2.1.3	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer	100 %	100 %	100 %	
0690	1.4.2.2	med säkerhet i andra tillgångar				
0700	1.4.2.2.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader	5 %	50 %	100 %	
0710	1.4.2.2.2	intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år	50 %	50 %	100 %	
0720	1.4.2.2.3	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer	100 %	100 %	100 %	
0730	1.4.3	andra lån och förskott till finansiella kunder	10 %	50 %	100 %	
0740	1.4.4	tillgångar intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer i en säkerhetsmassa	85 %	85 %	85 %	
0750	1.4.5	lån till icke-finansiella kunder utom centralbanker där dessa lån har tilldelats en riskvikt om 35 % eller mindre				
0760	1.4.5.0.1	varav panträtter i bostadsfastigheter				
0770	1.4.5.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader	50 %	50 %	65 %	
0780	1.4.5.2	intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år	50 %	50 %	65 %	
0790	1.4.5.3	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer	100 %	100 %	100 %	

			Standardfaktor för krav på stabil finansiering			
			Icke-högkvalitativa likvida tillgångar efter löptid			Högkvalitativa likvida tillgångar
			< 6 månader	≥ 6 månader – < 1 år	≥ 1 år	
Rad	ID	Post	0050	0060	0070	0080
0800	1.4.6	andra lån till icke-finansiella kunder utom centralbanker				
0810	1.4.6.0.1	varav panträtter i bostadsfastigheter				
0820	1.4.6.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än ett år	50 %	50 %	85 %	
0830	1.4.6.2	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer	100 %	100 %	100 %	
0840	1.4.7	handelsfinansprodukter i balansräkningen	10 %	50 %	85 %	
0850	1.5	<b>Krav på stabil finansiering från inbördes beroende tillgångar</b>				
0860	1.5.1	centraliserat reglerat sparande	0 %	0 %	0 %	
0870	1.5.2	subventionerade lån och kredit- och likviditetsfaciliteter	0 %	0 %	0 %	
0880	1.5.3	säkerställda obligationer som godtas	0 %	0 %	0 %	
0890	1.5.4	derivat som används vid clearing för kunders räkning	0 %	0 %	0 %	
0900	1.5.5	övriga	0 %	0 %	0 %	
0910	1.6	<b>Krav på stabil finansiering från tillgångar inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem som omfattas av förmånsbehandling</b>				
0920	1.7	<b>Krav på stabil finansiering från derivat</b>				
0930	1.7.1	krav på stabil finansiering för derivatskulder	5 %			
0940	1.7.2	NSFR-derivattillgångar	100 %			

			Standardfaktor för krav på stabil finansiering			
			Icke-högkvalitativa likvida tillgångar efter löptid			Högkvalitativa likvida tillgångar
			< 6 månader	≥ 6 månader – < 1 år	≥ 1 år	
Rad	ID	Post	0050	0060	0070	0080
0950	1.7.3	ställd initial marginalsäkerhet	85 %	85 %	85 %	85 %
0960	1.8	<b>Krav på stabil finansiering från bidrag till obeståndsfond för en central motpart</b>	85 %	85 %	85 %	85 %
0970	1.9	<b>Krav på stabil finansiering från andra tillgångar</b>				
0980	1.9.1	fysiskt handlade varor				
0990	1.9.1.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än ett år			85 %	
1000	1.9.1.2	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer			100 %	
1010	1.9.2	affärsdag för fordringar	0 %			
1020	1.9.3	nödlidande tillgångar	100 %	100 %	100 %	
1030	1.9.4	övriga tillgångar	50 %	50 %	100 %	
1040	1.10	<b>Krav på stabil finansiering från poster utanför balansräkningen</b>				
1050	1.10.1	beviljade faciliteter inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem som omfattas av förmånsbehandling				
1060	1.10.2	beviljade faciliteter	5 %	5 %	5 %	
1070	1.10.3	handelsfinansiering av poster utanför balansräkningen	5 %	7.5 %	10 %	
1080	1.10.4	nödlidande poster utanför balansräkningen	100 %	100 %	100 %	
1090	1.10.5	andra exponeringar utanför balansräkningen för vilka den behöriga myndigheten har fastställt faktorer för krav på stabil finansiering				



			Tillämplig faktor för krav på stabil finansiering				Krav på stabil finansiering
			Icke-högkvalitativa likvida tillgångar efter löptid			Högkvalitativa likvida tillgångar	
			< 6 månader	≥ 6 månader – < 1 år	≥ 1 år		
Rad	ID	Post	0090	0100	0110	0120	0130
0010	1	<b>KRAV PÅ STABIL FINANSIERING</b>					
0020	1.1	<b>Krav på stabil finansiering från centralbankstillgångar</b>					
0030	1.1.1	kontanta medel, reserver och exponeringar mot centralbanker i form av högkvalitativa likvida tillgångar					
0040	1.1.1.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader					
0050	1.1.1.2	intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år					
0060	1.1.1.3	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer					
0070	1.1.2	andra centralbanksexponeringar för icke-högkvalitativa likvida tillgångar					
0080	1.2	<b>Krav på stabil finansiering från likvida tillgångar</b>					
0090	1.2.1	tillgångar på nivå 1 berättigade till 0 % LCR-nedsättning					
0100	1.2.1.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader					
0110	1.2.1.2	intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år					
0120	1.2.1.3	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer					
0130	1.2.2	tillgångar på nivå 1 berättigade till 5 % LCR-nedsättning					

			Tillämplig faktor för krav på stabil finansiering				Krav på stabil finansiering
			Icke-högkvalitativa likvida tillgångar efter löptid			Högkvalitativa likvida tillgångar	
			< 6 månader	≥ 6 månader – < 1 år	≥ 1 år		
Rad	ID	Post	0090	0100	0110	0120	0130
0140	1.2.2.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader					
0150	1.2.2.2	intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år					
0160	1.2.2.3	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer					
0170	1.2.3	nivå 1 berättigade till 7 % LCR-nedsättning					
0180	1.2.3.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader					
0190	1.2.3.2	intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år					
0200	1.2.3.3	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer					
0210	1.2.4	tillgångar på nivå 1 berättigade till 12 % LCR-nedsättning					
0220	1.2.4.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader					
0230	1.2.4.2	intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år					
0240	1.2.4.3	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer					
0250	1.2.5	tillgångar på nivå 2A berättigade till 15 % LCR-nedsättning					
0260	1.2.5.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader					

			Tillämplig faktor för krav på stabil finansiering				Krav på stabil finansiering
			Icke-högkvalitativa likvida tillgångar efter löptid			Högkvalitativa likvida tillgångar	
			< 6 månader	≥ 6 månader – < 1 år	≥ 1 år		
Rad	ID	Post	0090	0100	0110	0120	0130
0270	1.2.5.2	intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år					
0280	1.2.5.3	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer					
0290	1.2.6	tillgångar på nivå 2A berättigade till 20 % LCR-nedsättning					
0300	1.2.6.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader					
0310	1.2.6.2	intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år					
0320	1.2.6.3	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer					
0330	1.2.7	värdepapperiseringar på nivå 2B berättigade till 25 % LCR-nedsättning					
0340	1.2.7.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader					
0350	1.2.7.2	intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år					
0360	1.2.7.3	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer					
0370	1.2.8	tillgångar på nivå 2B berättigade till 30 % LCR-nedsättning					
0380	1.2.8.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader					
0390	1.2.8.2	intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år					

			Tillämplig faktor för krav på stabil finansiering				Krav på stabil finansiering
			Icke-högkvalitativa likvida tillgångar efter löptid			Högkvalitativa likvida tillgångar	
			< 6 månader	≥ 6 månader – < 1 år	≥ 1 år		
Rad	ID	Post	0090	0100	0110	0120	0130
0400	1.2.8.3	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer					
0410	1.2.9	tillgångar på nivå 2B berättigade till 35 % LCR-nedsättning					
0420	1.2.9.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader					
0430	1.2.9.2	intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år					
0440	1.2.9.3	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer					
0450	1.2.10	tillgångar på nivå 2B berättigade till 40 % LCR-nedsättning					
0460	1.2.10.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader					
0470	1.2.10.2	intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år					
0480	1.2.10.3	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer					
0490	1.2.11	tillgångar på nivå 2B berättigade till 50 % LCR-nedsättning					
0500	1.2.11.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än ett år					
0510	1.2.11.2	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer					
0520	1.2.12	tillgångar på nivå 2B berättigade till 55 % LCR-nedsättning					
0530	1.2.12.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än ett år					

			Tillämplig faktor för krav på stabil finansiering				Krav på stabil finansiering
			Icke-högkvalitativa likvida tillgångar efter löptid			Högkvalitativa likvida tillgångar	
			< 6 månader	≥ 6 månader – < 1 år	≥ 1 år		
Rad	ID	Post	0090	0100	0110	0120	0130
0540	1.2.12.2	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer					
0550	1.2.13	högkvalitativa likvida tillgångar intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer i en säkerhetsmassa					
0560	1.3	<b>Krav på stabil finansiering från andra säkerheter än likvida tillgångar</b>					
0570	1.3.1	icke-högkvalitativa likvida tillgångar och börshandlade aktier					
0580	1.3.1.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än ett år					
0590	1.3.1.2	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer					
0600	1.3.2	icke-högkvalitativa likvida tillgångar och icke-börshandlade aktier					
0610	1.3.3	icke-högkvalitativa likvida tillgångar intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer i en säkerhetsmassa					
0620	1.4	<b>Krav på stabil finansiering från lån</b>					
0630	1.4.1	operativ inlåning					
0640	1.4.2	finansiella transaktioner med värdepapper med finansiella kunder					
0650	1.4.2.1	med säkerhet i tillgångar på nivå 1 berättigade till 0 % LCR-nedsättning					
0660	1.4.2.1.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader					

			Tillämplig faktor för krav på stabil finansiering				Krav på stabil finansiering
			Icke-högkvalitativa likvida tillgångar efter löptid			Högkvalitativa likvida tillgångar	
			< 6 månader	≥ 6 månader – < 1 år	≥ 1 år		
Rad	ID	Post	0090	0100	0110	0120	0130
0670	1.4.2.1.2	intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år					
0680	1.4.2.1.3	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer					
0690	1.4.2.2	med säkerhet i andra tillgångar					
0700	1.4.2.2.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader					
0710	1.4.2.2.2	intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år					
0720	1.4.2.2.3	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer					
0730	1.4.3	andra lån och förskott till finansiella kunder					
0740	1.4.4	tillgångar intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer i en säkerhetsmassa					
0750	1.4.5	lån till icke-finansiella kunder utom centralbanker där dessa lån har tilldelats en riskvikt om 35 % eller mindre					
0760	1.4.5.0.1	varav panträtter i bostadsfastigheter					
0770	1.4.5.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader					
0780	1.4.5.2	intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år					
0790	1.4.5.3	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer					

			Tillämplig faktor för krav på stabil finansiering				Krav på stabil finansiering
			Icke-högkvalitativa likvida tillgångar efter löptid			Högkvalitativa likvida tillgångar	
			< 6 månader	≥ 6 månader – < 1 år	≥ 1 år		
Rad	ID	Post	0090	0100	0110	0120	0130
0800	1.4.6	andra lån till icke-finansiella kunder utom centralbanker					
0810	1.4.6.0.1	varav panträtter i bostadsfastigheter					
0820	1.4.6.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än ett år					
0830	1.4.6.2	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer					
0840	1.4.7	handelsfinansprodukter i balansräkningen					
0850	1.5	<b>Krav på stabil finansiering från inbördes beroende tillgångar</b>					
0860	1.5.1	centraliserat reglerat sparande					
0870	1.5.2	subventionerade lån och kredit- och likviditetsfaciliteter					
0880	1.5.3	säkerställda obligationer som godtas					
0890	1.5.4	derivat som används vid clearing för kunders räkning					
0900	1.5.5	övriga					
0910	1.6	<b>Krav på stabil finansiering från tillgångar inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem som omfattas av förmånsbehandling</b>					
0920	1.7	<b>Krav på stabil finansiering från derivat</b>					
0930	1.7.1	krav på stabil finansiering för derivatskulder					
0940	1.7.2	NSFR-derivattillgångar					

			Tillämplig faktor för krav på stabil finansiering				Krav på stabil finansiering
			Icke-högkvalitativa likvida tillgångar efter löptid			Högkvalitativa likvida tillgångar	
			< 6 månader	≥ 6 månader – < 1 år	≥ 1 år		
Rad	ID	Post	0090	0100	0110	0120	0130
0950	1.7.3	ställd initial marginalsäkerhet					
0960	1.8	<b>Krav på stabil finansiering från bidrag till obeståndsfond för en central motpart</b>					
0970	1.9	<b>Krav på stabil finansiering från andra tillgångar</b>					
0980	1.9.1	fysiskt handlade varor					
0990	1.9.1.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än ett år					
1000	1.9.1.2	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer					
1010	1.9.2	affärsdag för fordringar					
1020	1.9.3	nödlidande tillgångar					
1030	1.9.4	övriga tillgångar					
1040	1.10	<b>Krav på stabil finansiering från poster utanför balansräkningen</b>					
1050	1.10.1	beviljade faciliteter inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem som omfattas av förmånsbehandling					
1060	1.10.2	beviljade faciliteter					
1070	1.10.3	handelsfinansiering av poster utanför balansräkningen					
1080	1.10.4	nödlidande poster utanför balansräkningen					
1090	1.10.5	andra exponeringar utanför balansräkningen för vilka den behöriga myndigheten har fastställt faktorer för krav på stabil finansiering					



## C 81.00 - NSFR - TILLGÄNGLIG STABIL FINANSIERING

Valuta

Rad	ID	Post	Belopp		
			< 6 månader	≥ 6 månader – < 1 år	≥ 1 år
			0010	0020	0030
0010	2	<b>TILLGÄNGLIG STABIL FINANSIERING</b>			
0020	2.1	<b>Tillgänglig stabil finansiering från kapitalposter och -instrument</b>			
0030	2.1.1	Kärnprimärkapital			
0040	2.1.2	Primärkapitaltillskott			
0050	2.1.3	Supplementärkapital			
0060	2.1.4	Övriga kapitalinstrument			
0070	2.2	<b>Tillgänglig stabil finansiering från inlåning från allmänheten</b>			
0080	2.2.0.1	varav obligationer till allmänheten			
0090	2.2.1	Stabil inlåning från allmänheten			
0100	2.2.0.2	varav med en väsentlig straffavgift vid förtida uttag			
0110	2.2.2	Annan inlåning från allmänheten			
0120	2.2.0.3	varav med en väsentlig straffavgift vid förtida uttag			
0130	2.3	<b>Tillgänglig stabil finansiering från andra icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker)</b>			
0140	2.3.0.1	varav transaktioner för värdepappersfinansiering			

Rad	ID	Post	Belopp		
			< 6 månader	≥ 6 månader – < 1 år	≥ 1 år
			0010	0020	0030
0150	2.3.0.2	varav operativ inlåning			
0160	2.3.1	Skulder som tillhandahålls av den nationella regeringen i en medlemsstat eller ett tredjeland			
0170	2.3.2	Skulder som tillhandahålls av delstatliga självstyrelseorgan eller lokala myndigheter i en medlemsstat eller ett tredjeland			
0180	2.3.3	Skulder som tillhandahålls av offentliga organ i en medlemsstat eller ett tredjeland			
0190	2.3.4	Skulder som tillhandahålls av multilaterala utvecklingsbanker och internationella organisationer			
0200	2.3.5	Skulder som tillhandahålls av icke-finansiella företagskunder			
0210	2.3.6	Skulder som tillhandahålls av kreditföreningar, privata investeringsbolag och inlåningsförmedlare			
0220	2.4	<b>Tillgänglig stabil finansiering från skulder och beviljade faciliteter inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem som omfattas av förmånsbehandling</b>			
0230	2.5	<b>Tillgänglig stabil finansiering från finansiella kunder och centralbanker</b>			
0240	2.5.0.1	varav avistainlåning som tillhandahålls av nätverksmedlemmar till centrala institut			
0250	2.5.1	Skulder som tillhandahålls av ECB eller centralbanken i en medlemsstat			
0260	2.5.2	Skulder som tillhandahålls av centralbanken i ett tredjeland			
0270	2.5.3	Skulder som tillhandahålls av finansiella kunder			

Rad	ID	Post	Belopp		
			< 6 månader	≥ 6 månader – < 1 år	≥ 1 år
			0010	0020	0030
0280	2.5.3.1	Operativ inlåning			
0290	2.5.3.2	Överskott av operativ inlåning			
0300	2.5.3.3	Övriga skulder			
0310	2.6	<b>Tillgänglig stabil finansiering från skulder som tillhandahålls där motparten inte kan fastställas</b>			
0320	2.7	<b>Tillgänglig stabil finansiering från derivatskulder netto</b>			
0330	2.8	<b>Tillgänglig stabil finansiering från inbördes beroende skulder</b>			
0340	2.8.1	Centraliserat reglerat sparande			
0350	2.8.2	Subventionerade lån och relevanta kredit- och likviditetsfaciliteter			
0360	2.8.3	Godtagbara säkerställda obligationer			
0370	2.8.4	Derivat som används vid clearing för kunders räkning			
0380	2.8.5	Övrigt			
0390	2.9	<b>Tillgänglig stabil finansiering från andra skulder</b>			
0400	2.9.1	Affärsdag för skulder			
0410	2.9.2	Uppskjutna skatteskulder			
0420	2.9.3	Minoritetsintressen			
0430	2.9.4	Övriga skulder			

Rad	ID	Post	Standardfaktor för tillgänglig stabil finansiering		
			< 6 månader	≥ 6 månader – < 1 år	≥ 1 år
			0040	0050	0060
0010	2	<b>TILLGÄNGLIG STABIL FINANSIERING</b>			
0020	2.1	<b>Tillgänglig stabil finansiering från kapitalposter och -instrument</b>			
0030	2.1.1	Kärnprimärkapital			100 %
0040	2.1.2	Primärkapitaltillskott	0 %	0 %	100 %
0050	2.1.3	Supplementärkapital	0 %	0 %	100 %
0060	2.1.4	Övriga kapitalinstrument	0 %	0 %	100 %
0070	2.2	<b>Tillgänglig stabil finansiering från inlåning från allmänheten</b>			
0080	2.2.0.1	varav obligationer till allmänheten			
0090	2.2.1	Stabil inlåning från allmänheten	95 %	95 %	100 %
0100	2.2.0.2	varav med en väsentlig straffavgift vid förtida uttag			100 %
0110	2.2.2	Annan inlåning från allmänheten	90 %	90 %	100 %
0120	2.2.0.3	varav med en väsentlig straffavgift vid förtida uttag			100 %
0130	2.3	<b>Tillgänglig stabil finansiering från andra icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker)</b>			
0140	2.3.0.1	varav transaktioner för värdepappersfinansiering			

Rad	ID	Post	Standardfaktor för tillgänglig stabil finansiering		
			< 6 månader	≥ 6 månader – < 1 år	≥ 1 år
			0040	0050	0060
0150	2.3.0.2	varav operativ inlåning			
0160	2.3.1	Skulder som tillhandahålls av den nationella regeringen i en medlemsstat eller ett tredjeland	50 %	50 %	100 %
0170	2.3.2	Skulder som tillhandahålls av delstatliga självstyrelseorgan eller lokala myndigheter i en medlemsstat eller ett tredjeland	50 %	50 %	100 %
0180	2.3.3	Skulder som tillhandahålls av offentliga organ i en medlemsstat eller ett tredjeland	50 %	50 %	100 %
0190	2.3.4	Skulder som tillhandahålls av multilaterala utvecklingsbanker och internationella organisationer	50 %	50 %	100 %
0200	2.3.5	Skulder som tillhandahålls av icke-finansiella företagskunder	50 %	50 %	100 %
0210	2.3.6	Skulder som tillhandahålls av kreditföreningar, privata investeringsbolag och inlåningsförmedlare	50 %	50 %	100 %
0220	2.4	<b>Tillgänglig stabil finansiering från skulder och beviljade faciliteter inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem som omfattas av förmånsbehandling</b>			
0230	2.5	<b>Tillgänglig stabil finansiering från finansiella kunder och centralbanker</b>			
0240	2.5.0.1	varav avistainlåning som tillhandahålls av nätverksmedlemmar till centrala institut			
0250	2.5.1	Skulder som tillhandahålls av ECB eller centralbanken i en medlemsstat	0 %	50 %	100 %
0260	2.5.2	Skulder som tillhandahålls av centralbanken i ett tredjeland	0 %	50 %	100 %
0270	2.5.3	Skulder som tillhandahålls av finansiella kunder			

Rad	ID	Post	Standardfaktor för tillgänglig stabil finansiering		
			< 6 månader	≥ 6 månader – < 1 år	≥ 1 år
			0040	0050	0060
0280	2.5.3.1	Operativ inlåning	50 %	50 %	100 %
0290	2.5.3.2	Överskott av operativ inlåning	0 %	50 %	100 %
0300	2.5.3.3	Övriga skulder	0 %	50 %	100 %
0310	2.6	<b>Tillgänglig stabil finansiering från skulder som tillhandahålls där motparten inte kan fastställas</b>	0 %	50 %	100 %
0320	2.7	<b>Tillgänglig stabil finansiering från derivatskulder netto</b>	0 %	0 %	0 %
0330	2.8	<b>Tillgänglig stabil finansiering från inbördes beroende skulder</b>			
0340	2.8.1	Centraliserat reglerat sparande	0 %	0 %	0 %
0350	2.8.2	Subventionerade lån och relevanta kredit- och likviditetsfaciliteter	0 %	0 %	0 %
0360	2.8.3	Godtagbara säkerställda obligationer	0 %	0 %	0 %
0370	2.8.4	Derivat som används vid clearing för kunders räkning	0 %	0 %	0 %
0380	2.8.5	Övrigt	0 %	0 %	0 %
0390	2.9	<b>Tillgänglig stabil finansiering från andra skulder</b>			
0400	2.9.1	Affärsdag för skulder	0 %	0 %	0 %
0410	2.9.2	Uppskjutna skatteskulder	0 %	50 %	100 %
0420	2.9.3	Minoritetsintressen	0 %	50 %	100 %
0430	2.9.4	Övriga skulder	0 %	50 %	100 %

Rad	ID	Post	Tillämplig faktor för tillgänglig stabil finansiering			Tillgänglig stabil finansiering
			< 6 månader	≥ 6 månader – < 1 år	≥ 1 år	Summa
			0070	0080	0090	0100
0010	2	<b>TILLGÄNGLIG STABIL FINANSIERING</b>				
0020	2.1	<b>Tillgänglig stabil finansiering från kapitalposter och -instrument</b>				
0030	2.1.1	Kärnprimärkapital				
0040	2.1.2	Primärkapitaltillskott				
0050	2.1.3	Supplementärkapital				
0060	2.1.4	Övriga kapitalinstrument				
0070	2.2	<b>Tillgänglig stabil finansiering från inlåning från allmänheten</b>				
0080	2.2.0.1	varav obligationer till allmänheten				
0090	2.2.1	Stabil inlåning från allmänheten				
0100	2.2.0.2	varav med en väsentlig straffavgift vid förtida uttag				
0110	2.2.2	Annan inlåning från allmänheten				
0120	2.2.0.3	varav med en väsentlig straffavgift vid förtida uttag				
0130	2.3	<b>Tillgänglig stabil finansiering från andra icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker)</b>				
0140	2.3.0.1	varav transaktioner för värdepappersfinansiering				

Rad	ID	Post	Tillämplig faktor för tillgänglig stabil finansiering			Tillgänglig stabil finansiering
			< 6 månader	≥ 6 månader – < 1 år	≥ 1 år	Summa
			0070	0080	0090	0100
0150	2.3.0.2	varav operativ inlåning				
0160	2.3.1	Skulder som tillhandahålls av den nationella regeringen i en medlemsstat eller ett tredjeland				
0170	2.3.2	Skulder som tillhandahålls av delstatliga självstyrelseorgan eller lokala myndigheter i en medlemsstat eller ett tredjeland				
0180	2.3.3	Skulder som tillhandahålls av offentliga organ i en medlemsstat eller ett tredjeland				
0190	2.3.4	Skulder som tillhandahålls av multilaterala utvecklingsbanker och internationella organisationer				
0200	2.3.5	Skulder som tillhandahålls av icke-finansiella företagskunder				
0210	2.3.6	Skulder som tillhandahålls av kreditföreningar, privata investeringsbolag och inlåningsförmedlare				
0220	2.4	<b>Tillgänglig stabil finansiering från skulder och beviljade faciliteter inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem som omfattas av förmånsbehandling</b>				
0230	2.5	<b>Tillgänglig stabil finansiering från finansiella kunder och centralbanker</b>				
0240	2.5.0.1	varav avistainlåning som tillhandahålls av nätverksmedlemmar till centrala institut				
0250	2.5.1	Skulder som tillhandahålls av ECB eller centralbanken i en medlemsstat				
0260	2.5.2	Skulder som tillhandahålls av centralbanken i ett tredjeland				
0270	2.5.3	Skulder som tillhandahålls av finansiella kunder				



Rad	ID	Post	Tillämplig faktor för tillgänglig stabil finansiering			Tillgänglig stabil finansiering
			< 6 månader	≥ 6 månader – < 1 år	≥ 1 år	Summa
			0070	0080	0090	0100
0280	2.5.3.1	Operativ inlåning				
0290	2.5.3.2	Överskott av operativ inlåning				
0300	2.5.3.3	Övriga skulder				
0310	2.6	<b>Tillgänglig stabil finansiering från skulder som tillhandahålls där motparten inte kan fastställas</b>				
0320	2.7	<b>Tillgänglig stabil finansiering från derivatskulder netto</b>				
0330	2.8	<b>Tillgänglig stabil finansiering från inbördes beroende skulder</b>				
0340	2.8.1	Centraliserat reglerat sparande				
0350	2.8.2	Subventionerade lån och relevanta kredit- och likviditetsfaciliteter				
0360	2.8.3	Godtagbara säkerställda obligationer				
0370	2.8.4	Derivat som används vid clearing för kunders räkning				
0380	2.8.5	Övrigt				
0390	2.9	<b>Tillgänglig stabil finansiering från andra skulder</b>				
0400	2.9.1	Affärsdag för skulder				
0410	2.9.2	Uppskjutna skatteskulder				
0420	2.9.3	Minoritetsintressen				
0430	2.9.4	Övriga skulder				

## C 82.00 – NSFR – FÖRENKLAD KRAV PÅ STABIL FINANSIERING

Valuta

Rad	ID	Post	Belopp		
			Icke-högkvalitativa likvida tillgångar efter löptid		Högkvalitativa likvida tillgångar
			< 1 år	≥ 1 år	
			0010	0020	0030
0010	1	<b>KRAV PÅ STABIL FINANSIERING</b>			
0020	1.1	<b>Krav på stabil finansiering från centralbankstillgångar</b>			
0030	1.1.1	kontanta medel, reserver och exponeringar mot centralbanker i form av högkvalitativa likvida tillgångar			
0040	1.1.2	andra centralbanksexponeringar för icke-högkvalitativa likvida tillgångar			
0050	1.2	<b>Krav på stabil finansiering från likvida tillgångar</b>			
0060	1.2.1	tillgångar på nivå 1 berättigade till 0 % LCR-nedsättning			
0070	1.2.1.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader			
0080	1.2.1.2	intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år			
0090	1.2.1.3	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer			
0100	1.2.2	tillgångar på nivå 1 berättigade till 7 % LCR-nedsättning			
0110	1.2.2.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader			
0120	1.2.2.2	intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år			

			Belopp		
			Icke-högkvalitativa likvida tillgångar efter löptid		Högkvalitativa likvida tillgångar
			< 1 år	≥ 1 år	
Rad	ID	Post	0010	0020	0030
0130	1.2.2.3	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer			
0140	1.2.3	tillgångar på nivå 2A berättigade till 15 % LCR-nedsättning eller andelar i fonder berättigade till 0–20 % LCR-nedsättning			
0150	1.2.3.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader			
0160	1.2.3.2	intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år			
0170	1.2.3.3	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer			
0180	1.2.4	Tillgångar på nivå 2B berättigade till 25–35 % LCR-nedsättning eller andelar i fonder berättigade till 30–55 % LCR-nedsättning			
0190	1.2.4.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än ett år			
0200	1.2.4.2	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer			
0210	1.3	<b>Krav på stabil finansiering från andra säkerheter än likvida tillgångar</b>			
0220	1.3.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än ett år			
0230	1.3.2	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer			
0240	1.4	<b>Krav på stabil finansiering från lån</b>			
0250	1.4.1	lån till icke-finansiella kunder			
0260	1.4.1.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än ett år			

			Belopp		
			Icke-högkvalitativa likvida tillgångar efter löptid		Högkvalitativa likvida tillgångar
			< 1 år	≥ 1 år	
Rad	ID	Post	0010	0020	0030
0270	1.4.1.2	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer			
0280	1.4.2	lån till finansiella kunder			
0290	1.4.2.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än ett år			
0300	1.4.2.2	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer			
0310	1.4.3	handelsfinansprodukter i balansräkningen			
0320	1.5	<b>Krav på stabil finansiering från inbördes beroende tillgångar</b>			
0330	1.6	<b>Krav på stabil finansiering från tillgångar inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem som omfattas av förmånsbehandling</b>			
0340	1.7	<b>Krav på stabil finansiering från derivat</b>			
0350	1.7.1	krav på stabil finansiering för derivatskulder			
0360	1.7.2	NSFR-derivattillgångar			
0370	1.7.3	Ställd initial marginalsäkerhet			
0380	1.8	<b>Krav på stabil finansiering från bidrag till obeståndsfond för en central motpart</b>			
0390	1.9	<b>Krav på stabil finansiering från andra tillgångar</b>			

			Belopp		
			Icke-högkvalitativa likvida tillgångar efter löptid		Högkvalitativa likvida tillgångar
			< 1 år	≥ 1 år	
Rad	ID	Post	0010	0020	0030
0400	1.10	<b>Krav på stabil finansiering från poster utanför balansräkningen</b>			
0410	1.10.1	beviljade faciliteter inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem som omfattas av förmånsbehandling			
0420	1.10.2	beviljade faciliteter			
0430	1.10.3	handelsfinansiering av poster utanför balansräkningen			
0440	1.10.4	nödlidande poster utanför balansräkningen			
0450	1.10.5	andra exponeringar utanför balansräkningen som fastställs av behöriga myndigheter			

			Standardfaktor för krav på stabil finansiering		
			Icke-högkvalitativa likvida tillgångar efter löptid		Högkvalitativa likvida tillgångar
			< 1 år	≥ 1 år	
Rad	ID	Post	0040	0050	0060
0010	1	<b>KRAV PÅ STABIL FINANSIERING</b>			
0020	1.1	<b>Krav på stabil finansiering från centralbankstillgångar</b>			
0030	1.1.1	kontanta medel, reserver och exponeringar mot centralbanker i form av högkvalitativa likvida tillgångar	0 %	0 %	0 %
0040	1.1.2	andra centralbanksexponeringar för icke-högkvalitativa likvida tillgångar	0 %	100 %	
0050	1.2	<b>Krav på stabil finansiering från likvida tillgångar</b>			
0060	1.2.1	tillgångar på nivå 1 berättigade till 0 % LCR-nedsättning			
0070	1.2.1.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader			0 %
0080	1.2.1.2	intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år			50 %
0090	1.2.1.3	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer			100 %
0100	1.2.2	tillgångar på nivå 1 berättigade till 7 % LCR-nedsättning			
0110	1.2.2.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader			10 %
0120	1.2.2.2	intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år			50 %

			Standardfaktor för krav på stabil finansiering		
			Icke-högkvalitativa likvida tillgångar efter löptid		Högkvalitativa likvida tillgångar
			< 1 år	≥ 1 år	
Rad	ID	Post	0040	0050	0060
0130	1.2.2.3	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer			100 %
0140	1.2.3	tillgångar på nivå 2A berättigade till 15 % LCR-nedsättning eller andelar i fonder berättigade till 0–20 % LCR-nedsättning			
0150	1.2.3.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader			20 %
0160	1.2.3.2	intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år			50 %
0170	1.2.3.3	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer			100 %
0180	1.2.4	Tillgångar på nivå 2B berättigade till 25–35 % LCR-nedsättning eller andelar i fonder berättigade till 30–55 % LCR-nedsättning			
0190	1.2.4.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än ett år			55 %
0200	1.2.4.2	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer			100 %
0210	1.3	<b>Krav på stabil finansiering från andra säkerheter än likvida tillgångar</b>			
0220	1.3.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än ett år	50 %	85 %	
0230	1.3.2	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer	100 %	100 %	
0240	1.4	<b>Krav på stabil finansiering från lån</b>			
0250	1.4.1	lån till icke-finansiella kunder			
0260	1.4.1.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än ett år	50 %	85 %	

			Standardfaktor för krav på stabil finansiering		
			Icke-högkvalitativa likvida tillgångar efter löptid		Högkvalitativa likvida tillgångar
			< 1 år	≥ 1 år	
Rad	ID	Post	0040	0050	0060
0270	1.4.1.2	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer	100 %	100 %	
0280	1.4.2	lån till finansiella kunder			
0290	1.4.2.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än ett år	50 %	100 %	
0300	1.4.2.2	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer	100 %	100 %	
0310	1.4.3	handelsfinansprodukter i balansräkningen	50 %	85 %	
0320	1.5	<b>Krav på stabil finansiering från inbördes beroende tillgångar</b>	0 %	0 %	
0330	1.6	<b>Krav på stabil finansiering från tillgångar inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem som omfattas av förmånsbehandling</b>			
0340	1.7	<b>Krav på stabil finansiering från derivat</b>			
0350	1.7.1	krav på stabil finansiering för derivatskulder	5 %		
0360	1.7.2	NSFR-derivattillgångar	100 %		
0370	1.7.3	Ställd initial marginalsäkerhet	85 %	85 %	85 %
0380	1.8	<b>Krav på stabil finansiering från bidrag till obeståndsfond för en central motpart</b>			
0390	1.9	<b>Krav på stabil finansiering från andra tillgångar</b>	100 %	100 %	



			Standardfaktor för krav på stabil finansiering		
			Icke-högkvalitativa likvida tillgångar efter löptid		Högkvalitativa likvida tillgångar
			< 1 år	≥ 1 år	
Rad	ID	Post	0040	0050	0060
0400	1.10	<b>Krav på stabil finansiering från poster utanför balansräkningen</b>			
0410	1.10.1	beviljade faciliteter inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem som omfattas av förmånsbehandling			
0420	1.10.2	beviljade faciliteter	5 %	5 %	
0430	1.10.3	handelsfinansiering av poster utanför balansräkningen	10 %	10 %	
0440	1.10.4	nödlidande poster utanför balansräkningen	100 %	100 %	
0450	1.10.5	andra exponeringar utanför balansräkningen som fastställs av behöriga myndigheter			

Rad	ID	Post	Tillämplig faktor för krav på stabil finansiering			Krav på stabil finansiering
			Icke-högkvalitativa likvida tillgångar efter löptid		Högkvalitativa likvida tillgångar	
			< 1 år	≥ 1 år		
			0070	0080	0090	0100
0010	1	<b>KRAV PÅ STABIL FINANSIERING</b>				
0020	1.1	<b>Krav på stabil finansiering från centralbankstillgångar</b>				
0030	1.1.1	kontanta medel, reserver och exponeringar mot centralbanker i form av högkvalitativa likvida tillgångar				
0040	1.1.2	andra centralbanksexponeringar för icke-högkvalitativa likvida tillgångar				
0050	1.2	<b>Krav på stabil finansiering från likvida tillgångar</b>				
0060	1.2.1	tillgångar på nivå 1 berättigade till 0 % LCR-nedsättning				
0070	1.2.1.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader				
0080	1.2.1.2	intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år				
0090	1.2.1.3	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer				
0100	1.2.2	tillgångar på nivå 1 berättigade till 7 % LCR-nedsättning				
0110	1.2.2.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader				
0120	1.2.2.2	intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år				

			Tillämplig faktor för krav på stabil finansiering			Krav på stabil finansiering
			Icke-högkvalitativa likvida tillgångar efter löptid		Högkvalitativa likvida tillgångar	
			< 1 år	≥ 1 år		
Rad	ID	Post	0070	0080	0090	0100
0130	1.2.2.3	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer				
0140	1.2.3	tillgångar på nivå 2A berättigade till 15 % LCR-nedsättning eller andelar i fonder berättigade till 0–20 % LCR-nedsättning				
0150	1.2.3.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader				
0160	1.2.3.2	intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år				
0170	1.2.3.3	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer				
0180	1.2.4	Tillgångar på nivå 2B berättigade till 25–35 % LCR-nedsättning eller andelar i fonder berättigade till 30–55 % LCR-nedsättning				
0190	1.2.4.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än ett år				
0200	1.2.4.2	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer				
0210	1.3	<b>Krav på stabil finansiering från andra säkerheter än likvida tillgångar</b>				
0220	1.3.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än ett år				
0230	1.3.2	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer				
0240	1.4	<b>Krav på stabil finansiering från lån</b>				
0250	1.4.1	lån till icke-finansiella kunder				
0260	1.4.1.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än ett år				

			Tillämplig faktor för krav på stabil finansiering			Krav på stabil finansiering
			Icke-högkvalitativa likvida tillgångar efter löptid		Högkvalitativa likvida tillgångar	
			< 1 år	≥ 1 år		
Rad	ID	Post	0070	0080	0090	0100
0270	1.4.1.2	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer				
0280	1.4.2	lån till finansiella kunder				
0290	1.4.2.1	ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än ett år				
0300	1.4.2.2	intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer				
0310	1.4.3	handelsfinansprodukter i balansräkningen				
0320	1.5	<b>Krav på stabil finansiering från inbördes beroende tillgångar</b>				
0330	1.6	<b>Krav på stabil finansiering från tillgångar inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem som omfattas av förmånsbehandling</b>				
0340	1.7	<b>Krav på stabil finansiering från derivat</b>				
0350	1.7.1	krav på stabil finansiering för derivatskulder				
0360	1.7.2	NSFR-derivattillgångar				
0370	1.7.3	Ställd initial marginalsäkerhet				
0380	1.8	<b>Krav på stabil finansiering från bidrag till obeståndsfond för en central motpart</b>				
0390	1.9	<b>Krav på stabil finansiering från andra tillgångar</b>				

			Tillämplig faktor för krav på stabil finansiering			Krav på stabil finansiering
			Icke-högkvalitativa likvida tillgångar efter löptid		Högkvalitativa likvida tillgångar	
			< 1 år	≥ 1 år		
Rad	ID	Post	0070	0080	0090	0100
0400	1.10	<b>Krav på stabil finansiering från poster utanför balansräkningen</b>				
0410	1.10.1	beviljade faciliteter inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem som omfattas av förmånsbehandling				
0420	1.10.2	beviljade faciliteter				
0430	1.10.3	handelsfinansiering av poster utanför balansräkningen				
0440	1.10.4	nödlidande poster utanför balansräkningen				
0450	1.10.5	andra exponeringar utanför balansräkningen som fastställs av behöriga myndigheter				

## C 83.00 - NSFR - FÖRENKLAD TILLGÄNGLIG STABIL FINANSIERING

Valuta

Rad	ID	Post	Belopp		Standardfaktor för tillgänglig stabil finansiering		Tillämplig faktor för tillgänglig stabil finansiering		Tillgänglig stabil finansiering
			< 1 år	≥ 1 år	< 1 år	≥ 1 år	< 1 år	≥ 1 år	
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	
0010	2	TILLGÄNGLIG STABIL FINANSIERING							
0020	2.1	Tillgänglig stabil finansiering från kapitalposter och -instrument			0 %	100 %			
0030	2.2	Tillgänglig stabil finansiering från inlåning från allmänheten							
0040	2.2.1	Stabil inlåning från allmänheten			95 %	100 %			
0050	2.2.2	Annan inlåning från allmänheten			90 %	100 %			
0060	2.3	Tillgänglig stabil finansiering från andra icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker)			50 %	100 %			
0070	2.4	Tillgänglig stabil finansiering från operativ inlåning			50 %	100 %			
0080	2.5	Tillgänglig stabil finansiering från skulder och beviljade faciliteter inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem som omfattas av förmånsbehandling							
0090	2.6	Tillgänglig stabil finansiering från finansiella kunder och centralbanker			0 %	100 %			
0100	2.7	Tillgänglig stabil finansiering från skulder som tillhandahålls där motparten inte kan fastställas			0 %	100 %			
0110	2.8	Tillgänglig stabil finansiering från inbördes beroende skulder			0 %				
0120	2.9	Tillgänglig stabil finansiering från andra skulder			0 %	100 %			

## C 84.00 - NSFR-sammanfattning

Valuta

Rad	ID	Post	Belopp	Krav på stabil finansiering	Tillgänglig stabil finansiering	Kvot
			0010	0020	0030	0040
0010	1	<b>KRAV PÅ STABIL FINANSIERING</b>				
0020	1.1	<b>Krav på stabil finansiering från centralbankstillgångar</b>				
0030	1.2	<b>Krav på stabil finansiering från likvida tillgångar</b>				
0040	1.3	<b>Krav på stabil finansiering från andra säkerheter än likvida tillgångar</b>				
0050	1.4	<b>Krav på stabil finansiering från lån</b>				
0060	1.5	<b>Krav på stabil finansiering från inbördes beroende tillgångar</b>				
0070	1.6	<b>Krav på stabil finansiering från tillgångar inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem som omfattas av förmånsbehandling</b>				
0080	1.7	<b>Krav på stabil finansiering från derivat</b>				
0090	1.8	<b>Krav på stabil finansiering från bidrag till obeståndsfond för en central motpart</b>				
0100	1.9	<b>Krav på stabil finansiering från andra tillgångar</b>				
0110	1.10	<b>Krav på stabil finansiering från poster utanför balansräkningen</b>				

Rad	ID	Post	Belopp	Krav på stabil finansiering	Tillgänglig stabil finansiering	Kvot
			0010	0020	0030	0040
0120	2	TILLGÄNGLIG STABIL FINANSIERING				
0130	2.1	Tillgänglig stabil finansiering från kapitalposter och -instrument				
0140	2.2	Tillgänglig stabil finansiering från inlåning från allmänheten				
0150	2.3	Tillgänglig stabil finansiering från andra icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker)				
0160	2.4	Tillgänglig stabil finansiering från operativ inlåning				
0170	2.5	Tillgänglig stabil finansiering från skulder och beviljade faciliteter inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem som omfattas av förmånsbehandling				
0180	2.6	Tillgänglig stabil finansiering från finansiella kunder och centralbanker				
0190	2.7	Tillgänglig stabil finansiering från skulder som tillhandahålls där motparten inte kan fastställas				
0200	2.8	Tillgänglig stabil finansiering från inbördes beroende skulder				
0210	2.9	Tillgänglig stabil finansiering från andra skulder				
0220	3	NSFR				



## BILAGA XIII

## ANVISNINGAR FÖR RAPPORTERING AV STABIL FINANSIERING

<b>DEL I: ALLMÄNNA INSTRUKTIONER</b> .....	1518
<b>DEL II: KRAV PÅ STABIL FINANSIERING</b> .....	1519
1. Särskilda kommentarer .....	1519
2. Instruktioner för särskilda kolumner .....	1522
3. Instruktioner för särskilda rader .....	1523
<b>DEL III: TILLGÄNGLIG STABIL FINANSIERING</b> .....	1533
1. Särskilda kommentarer .....	1533
2. Instruktioner för särskilda kolumner .....	1536
3. Instruktioner för särskilda rader .....	1536
<b>DEL IV: FÖRENKLAT KRAV PÅ STABIL FINANSIERING</b> .....	1541
1. Särskilda kommentarer .....	1541
2. Instruktioner för särskilda kolumner .....	1543
3. Instruktioner för särskilda rader .....	1544
<b>DEL V: FÖRENKLAD TILLGÄNGLIG STABIL FINANSIERING</b> .....	1548
1. Särskilda kommentarer .....	1548
2. Instruktioner för särskilda kolumner .....	1550
3. Instruktioner för särskilda rader .....	1551
<b>DEL VI: SAMMANFATTNING NSFR</b> .....	1554
1. Särskilda kommentarer .....	1554
2. Instruktioner för särskilda kolumner .....	1554
3. Instruktioner för särskilda rader .....	1555

**DEL I: ALLMÄNNA INSTRUKTIONER**

1. Denna bilaga innehåller instruktioner för mallarna för stabil nettofinansieringskvot (NSFR), vilka innehåller information om nödvändiga och tillgängliga poster för stabil finansiering, för rapporteringen av den stabila nettofinansieringskvoten på det sätt som beskrivs under del sex avdelning IV i förordning (EU) 575/2013 (CRR). Poster som inte behöver anges av instituten är markerade med grått.
2. I enlighet med artikel 415.1 i CRR ska instituten rapportera mallen i rapportvalutan, oberoende av tillgångarnas, skuldernas och posterna utanför balansräkningens faktiska denominering. Instituterna ska rapportera mallen separat i motsvarande valutor i enlighet med artikel 415.2 i CRR.
3. När det gäller beräkningen av NSFR nämns faktorer för stabil finansiering i CRR. Ordet "faktor" i samband med dessa instruktioner avser ett tal mellan 0 och 1, som multiplicerat med beloppet ger det vägda beloppet, dvs. det värde som avses i artikel 428c.2 i CRR.
4. För att undvika dubbelräkning ska instituten inte rapportera tillgångar eller skulder som är förknippade med ställda eller mottagna säkerheter som variationsmarginälsäkerhet i enlighet med artikel 428k.4 och artikel 428ah.2 i CRR, initialsäkerheter och bidrag till obeståndsfonden för en central motpart i enlighet med artikel 428ag a och 428ag b i CRR.
5. Poster som ges av och gäller medlemmar i en grupp eller ett institutionellt skyddssystem där den behöriga myndigheten har gett tillstånd att tillämpa en förmånsbehandling i enlighet med artikel 428h i CRR ska rapporteras i en separat kategori. Insättningar som görs i samband med ett institutionellt skyddssystem eller ett kooperativt nätverk och som anses vara likvida tillgångar ska rapporteras som likvida tillgångar i enlighet med artikel 428g i CRR. Övriga poster inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem ska rapporteras i de relevanta kategorierna.
6. I rapporteringssyfte ska bokföringsvärdet alltid rapporteras i kolumnerna som kallas "Belopp", utom vid derivatkontrakt, för vilka instituten ska hänvisa till det verkliga värde som anges i artikel 428d.2 i CRR.
7. Vid rapporteringen efter valuta med förbehåll för separat rapportering på det sätt som föreskrivs i artikel 415.2 i CRR, när det gäller derivat i enlighet med artikel 428d.4 i CRR, ska instituten beräkna det verkliga värdet för varje nettningsmängd i dess avvecklingsvaluta. För alla nettningsmängder med matchande avvecklingsvalutor ska ett nettobelopp beräknas i enlighet med artiklarna 428k.4 och 428ah.2 i CRR och rapporteras i den relevanta valutan med förbehåll för separat rapportering. I detta sammanhang avses med avvecklingsvalutan den valuta i vilken avvecklingen av en nettningsmängd har avtalats. Med nettningsmängd avses en grupp fordringar och skulder som härrör från derivattransaktioner med en motpart oberoende av om de är denominerade i en annan valuta än avvecklingsvalutan. Om det finns möjlighet att välja mellan flera valutor ska kreditinstitutet göra en bedömning av den valuta i vilken avvecklingen sannolikt kommer att ske och endast rapportera i den separata valutan.
8. Beloppet för tillgångar och skulder som härrör från transaktioner för värdepappersfinansiering med en enda motpart och samma typ av bakomliggande säkerhet (likvida tillgångar på nivå 1 eller inte på nivå 1) i enlighet med den delegerade akt som avses i artikel 460.1 i CRR ska rapporteras netto när artikel 428e i CRR gäller. I händelse av transaktioner för värdepappersfinansiering med bakomliggande korgar av säkerheter ska de mindre likvida säkerheterna inom dessa grupper av säkerheter anses vara de först in-tecknade.
9. I enlighet med artikel 428ai i CRR får små och icke-komplexa institut med förhandstillstånd från sin behöriga myndighet välja att beräkna sin stabila nettofinansieringskvot i enlighet med den förenklade metod som beskrivs i del sex avdelning IV kapitel 6–7 i CRR. Institut som använder denna förenklade metod för att beräkna den stabila nettofinansieringskvoten ska använda rapporteringsmallarna C 82.00 och C 83.00. Alla andra institut ska använda rapporteringsmallarna C 80.00 och C 81.00. Alla institut ska rapportera rapporteringsmallen C 84.00.

**DEL II: KRAV PÅ STABIL FINANSIERING****1. Särskilda kommentarer**

10. Institut ska i den lämpliga kategorin rapportera alla tillgångar för vilka de förblir förmånstagare även om de inte redovisas i deras balansräkning. Tillgångar för vilka institut inte förblir förmånstagare ska inte rapporteras även om dessa tillgångar redovisas i deras balansräkning. I händelse av omvända repor, där de lånade tillgångarna inte redovisas i balansräkningen, utan den bank som tog emot dem är förmånstagare för dem, ska endast kontantdelen, eller säkerhetsdelen om en högre faktor för krav på stabil finansiering gäller, rapporteras.
11. I enlighet med artikel 428p i CRR, om inte annat anges i del sex avdelning IV kapitel 4 i CRR, ska beloppet för kravet på stabil finansiering beräknas genom att beloppet för tillgångar och poster utanför balansräkningen multipliceras med faktorerna för krav på stabil finansiering.
12. Tillgångar som är kvalificerade som likvida tillgångar (högkvalitativa likvida tillgångar) i enlighet med delegerad förordning (EU) 2015/61 ska rapporteras som sådana, oavsett om de uppfyller de operativa krav som avses i artikel 8 i den delegerade förordningen eller ej. Dessa tillgångar ska rapporteras i angivna kolumner oavsett återstående löptid.
13. Alla icke-högkvalitativa likvida tillgångar och poster utanför balansräkningen ska rapporteras uppdelat efter deras återstående löptid i enlighet med artikel 428q i CRR. Beloppens löptidsintervall, standardfaktorer och tillämpliga faktorer är följande:
  - i. Återstående löptid om mindre än sex månader och utan angiven löptid.
  - ii. Återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år.
  - iii. Återstående löptid om ett år eller mer.
14. I enlighet med artikel 428q.3 i CRR ska institut vid beräkning av den återstående löptiden för icke-högkvalitativa tillgångar och poster utanför balansräkningen, ta hänsyn till optioner, baserat på antagandet att utställaren eller motparten kommer att utnyttja varje option för att förlänga tillgångens löptid. När det gäller optioner som instituten själva får besluta att lösa in ska instituten och den behöriga myndigheten ta hänsyn till faktorer som kan påverka institutets anseende och som därmed kan minska dess handlingsutrymme att inte lösa in optionen, särskilt om det finns en förväntan på marknaden och hos kunderna att instituten ska förlänga löptiden för vissa tillgångar i det skede då de annars skulle löpa ut.
15. För vissa poster ska instituten rapportera tillgångar efter status och/eller löptid för in-teckningen av en tillgång i enlighet med punkterna 4, 5 och 6 i artikel 428p i CRR.
16. Beslutsträdet för rapporteringsmall C 80.00 är en del av instruktionerna för att specificera hur kriterierna ska rangordnas vid indelningen av varje rapporterad post för att rapporteringen ska vara enhetlig och jämförbar. Det räcker inte att enbart gå igenom beslutsträdet, det vill säga att instituten alltid ska följa övriga instruktioner. För enkelhetens skull ingår inte summor, delsummor och "varav" i beslutsträdet, men det innebär inte att de inte ska rapporteras.
17. Såsom anges enligt artikel 428p.5 i CRR, om ett institut återanvänder eller åter pantsätter en lånad tillgång, inklusive i samband med transaktioner för värdepappersfinansiering, och där tillgången tas upp som en post utanför balansräkningen, ska den transaktion genom vilken tillgången har inlånats behandlas som in-tecknad i den mån som denna transaktion inte kan förfalla om institutet inte återlämnar den lånade tillgången. Den återstående löptiden för denna in-teckning ska vara det högre av följande: i) den återstående löptiden för transaktionen då tillgångarna lånades och ii) den återstående löptiden för transaktionen då tillgångarna åter in-tecknades.

#	Post	Beslut	Åtgärd
1	Nettningsmängder för derivatkontrakt med ett negativt verkligt värde brutto efter ställd säkerhet eller genomförda betalningar och kvitton avseende ändringar av marknadsvärderingen av dessa kontrakt?	Ja	ID 1.7.1
		Nej	# 2
2	En tillgång eller en post utanför balansräkningen som ställs som initialsäkerhet för derivat?	Ja	ID 1.7.3
		Nej	# 3
3	En tillgång eller en post utanför balansräkningen som ställs som bidrag till obeståndsfond för en central motpart?	Ja	ID 1.8
		Nej	# 4
4	En post för vilken institutet förblir förmånstagare?	Ja	# 5
		Nej	# 23
5	En tillgång som är knuten till en säkerhet som har ställts som variationsmarginalsäkerhet för derivat?	Ja	Rapportera inte.
		Nej	# 6
6	Nödlidande tillgångar eller standardiserade värdepapper?	Ja	ID 1.9.3
		Nej	# 7
7	Fordringar som förfaller till betalning samma handelsdag?	Ja	ID 1.9.2
		Nej	# 8
8	Inbördes beroende tillgångar?	Ja	Fördela till en relevant post i ID 1.5
		Nej	# 9
9	Tillgång inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem för vilken den behöriga myndigheten har beviljat förmånsbehandlingen?	Ja	ID 1.6
		Nej	# 10
10	Centralbankstillgångar?	Ja	Fördela till en relevant post i ID 1.1
		Nej	# 11
11	Likvida tillgångar?	Ja	# 12
		Nej	# 13
12	Likvida tillgångar intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer i en säkerhetsmassa?	Ja	ID 1.2.13
		Nej	Fördela till en relevant post i ID 1.2.1 till ID 1.2.12
13	Säkerheter i icke-likvida tillgångar?	Ja	Fördela till en relevant post i ID 1.3
		Nej	# 14

#	Post	Beslut	Åtgärd
14	Handelsfinansprodukter i balansräkningen?	Ja	ID 1.4.7
		Nej	# 15
15	NSFR-derivattillgångar?	Ja	ID 1.7.2
		Nej	# 16
16	Lån?	Ja	# 17
		Nej	# 21
17	Lån intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer i en säkerhetsmassa?	Ja	ID 1.4.4
		Nej	# 18
18	Lån klassificerade som operativ inlåning?	Ja	ID 1.4.1
		Nej	# 19
19	finansiella transaktioner med värdepapper med finansiella kunder?	Ja	Fördela till en relevant post i ID 1.4.2
		Nej	# 20
20	Andra lån och förskott till finansiella kunder?	Ja	ID 1.4.3
		Nej	Fördela till en relevant post i ID 1.4.5 eller 1.4.6.
21	Fysiskt handlade varor?	Ja	Fördela till en relevant post i ID 1.9.1
		Nej	# 22
22	Annan tillgång som inte beaktas i kategorierna ovan?	Ja	ID 1.9.4
		Nej	Rapportera inte.
23	En exponering utanför balansräkningen?	Ja	# 24
		Nej	Rapportera inte.
24	Exponering som har förfallit?	Ja	ID 1.10.4
		Nej	# 25
25	Beviljade faciliteter?	Ja	# 26
		Nej	# 27
26	Beviljade faciliteter för vilka den behöriga myndigheten har beviljat förmånsbehandlingen?	Ja	ID 1.10.1
		Nej	ID 1.10.2

#	Post	Beslut	Åtgärd
27	Handelsfinansiering av poster utanför balansräkningen?	Ja	ID 1.10.3
		Nej	# 28
28	Annan exponering utanför balansräkningen för vilken den behöriga myndigheten har fastställt faktorn för krav på stabil finansiering?	Ja	ID 1.10.5
		Nej	Rapportera inte.

## 2. Instruktioner för särskilda kolumner

Kolumn	Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner
0010–0030	<p><b>Belopp för icke-högkvalitativa likvida tillgångar</b></p> <p>Instituten ska i kolumnerna 0010–0030 rapportera beloppet, om inte annat anges i del sex avdelning IV kapitel 4 i CRR, för tillgångarna och posterna utanför balansräkningen som avses i del sex avdelning IV kapitel 4 avsnitt 2 i CRR, för varje löptidsintervall.</p> <p>Beloppet ska rapporteras i kolumnerna 0010–0030 om motsvarande post inte är kvalificerad som likvid tillgång i enlighet med delegerad förordning (EU) 2015/61, oberoende av om de uppfyller de operativa krav som avses i artikel 8 i den delegerade förordningen.</p>
0040	<p><b>Belopp för högkvalitativa likvida tillgångar</b></p> <p>Se instruktionerna i kolumnerna 0010–0030.</p> <p>Beloppet ska rapporteras i kolumn 0040 om motsvarande post är kvalificerad som högkvalitativ likvid tillgång i enlighet med delegerad förordning (EU) 2015/61, oberoende av om de uppfyller de operativa krav som avses i artikel 8 i den delegerade förordningen.</p>
0050–0080	<p><b>Standardfaktor för krav på stabil finansiering</b></p> <p>Del sex avdelning IV kapitel 4 avsnitt 2 i CRR</p> <p>Standardfaktorerna i kolumnerna 0050–0080 är de som anges i del sex avdelning IV kapitel 4 i CRR som standard som skulle avgöra vilken del av beloppet för tillgångarna och posterna utanför balansräkningen som utgör krav på stabil finansiering. De anges bara i upplysningssyfte och är inte avsedda att fyllas i av instituten.</p>
0090–0120	<p><b>Tillämplig faktor för krav på stabil finansiering</b></p> <p>Del sex avdelning IV kapitel 4 avsnitt 2 i CRR</p> <p>Instituten ska i kolumnerna 0090–0120 rapportera den tillämpliga faktor som gäller för poster i del sex avdelning IV kapitel 4 i CRR. Tillämpliga faktorer kan leda till vägda genomsnittliga värden och ska rapporteras i decimaler (t.ex. 1,00 för en tillämplig vikt på 100 procent, eller 0,50 för en tillämplig vikt på 50 procent). Tillämpliga faktorer kan spegla, men är inte begränsade till, företagsspecifika och nationella valmöjligheter.</p>
0130	<p><b>Krav på stabil finansiering:</b></p> <p>Instituten ska i kolumn 0130 rapportera kravet på stabil finansiering i enlighet med del sex avdelning IV kapitel 4 i CRR.</p> <p>Den ska beräknas med hjälp av följande formel:</p> $c0130 = \text{SUM}\{(c0010 * c 0090), (c0020 * c 0100), (c0030 * c 0110), (c0040 * c 0120)\}.$

## 3. Instruktioner för särskilda rader

Rad	Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner
0010	<p><b>1 KRAV PÅ STABIL FINANSIERING</b></p> <p>Del sex avdelning IV kapitel 4 i CRR</p> <p>Instituten ska här rapportera poster som är föremål för kravet på stabil finansiering i enlighet med del sex avdelning IV kapitel 4 i CRR.</p>
0020	<p><b>1.1 Krav på stabil finansiering från centralbankstillgångar</b></p> <p>Artikel 428r.1 c och d och artikel 428ad d i CRR</p> <p>Instituten ska rapportera centralbankstillgångar här.</p> <p>En lägre faktor för krav på stabil finansiering kan gälla i enlighet med artikel 428p.7 i CRR.</p>
0030	<p><b>1.1.1 Kontanta medel, reserver och centralbankers exponeringar för högkvalitativa likvida tillgångar</b></p> <p>Instituten ska här rapportera kontanta medel och reserver på centralbanker, inbegripet överskottsreserver. Instituten ska här också rapportera andra exponeringar mot centralbanker som anses vara likvida tillgångar i enlighet med delegerad förordning (EU) 2015/61, oberoende av om de uppfyller de operativa krav som avses i artikel 8 i den delegerade förordningen.</p> <p>Minimireserver som inte anses vara likvida tillgångar i enlighet med delegerad förordning (EU) 2015/61 ska rapporteras i den relevanta kolumnen för icke-högkvalitativa likvida tillgångar.</p>
0040	<p><b>1.1.1.1 Ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.1.1 som avser tillgångar som är ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader</p>
0050	<p><b>1.1.1.2 Intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.1.1 som avser tillgångar som är intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år</p>
0060	<p><b>1.1.1.3 Intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.1.1 som avser tillgångar som är intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer</p>
0070	<p><b>1.1.2 Andra centralbanksexponeringar för icke-högkvalitativa likvida tillgångar</b></p> <p>Instituten ska här rapportera andra anspråk mot centralbanker än de som rapporteras under punkt 1.1.1.</p>
0080	<p><b>1.2 Krav på stabil finansiering från likvida tillgångar</b></p> <p>Artikel 428r.1 a och b till artikel 428ae i CRR</p> <p>Instituten ska här rapportera likvida tillgångar i enlighet med delegerad förordning (EU) 2015/61, oberoende av om de uppfyller de operativa krav som avses i artikel 8 i den delegerade förordningen.</p>
0090	<p><b>1.2.1 Tillgångar på nivå 1 berättigade till 0 % LCR-nedsättning</b></p> <p>Instituten ska här rapportera tillgångar som är berättigade som likvida tillgångar på nivå 1 och aktier eller andelar i fonder som är berättigade till en nedsättning på 0 % i enlighet med delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>

Rad	Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner
	Tillgångar som förblir intecknade med en återstående löptid om minst ett år i en säkerhetsmassa finansierad genom säkerställda obligationer enligt vad som avses i artikel 52.4 i direktiv 2009/65/EG eller säkerställda obligationer som uppfyller de krav på berättigande som anges i artikel 129.4 eller 129.5 i CRR ska inte rapporteras här, utan under post 1.2.13.
0100	<p><b>1.2.1.1 Ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.2.1 som avser tillgångar som är ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader</p>
0110	<p><b>1.2.1.2 Intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.2.1 som avser tillgångar som är intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år</p>
0120	<p><b>1.2.1.3 Intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.2.1 som avser tillgångar som är intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer</p>
0130	<p><b>1.2.2 Tillgångar på nivå 1 berättigade till 5 % LCR-nedsättning</b></p> <p>Instituten ska här rapportera aktier eller andelar i fonder som är berättigade till en nedsättning på 5 % i enlighet med delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Tillgångar som förblir intecknade med en återstående löptid om minst ett år i en säkerhetsmassa finansierad genom säkerställda obligationer enligt vad som avses i artikel 52.4 i direktiv 2009/65/EG eller säkerställda obligationer som uppfyller de krav på berättigande som anges i artikel 129.4 eller 129.5 i CRR ska inte rapporteras här, utan under post 1.2.13.</p>
0140	<p><b>1.2.2.1 Ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.2.2 som avser tillgångar som är ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader</p>
0150	<p><b>1.2.2.2 Intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.2.2 som avser tillgångar som är intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år</p>
0160	<p><b>1.2.2.3 Intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.2.2 som avser tillgångar som är intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer</p>
0170	<p><b>1.2.3 Tillgångar på nivå 1 berättigade till 7 % LCR-nedsättning</b></p> <p>Instituten ska här rapportera tillgångar som är berättigade som säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1 i enlighet med delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Tillgångar som förblir intecknade med en återstående löptid om minst ett år i en säkerhetsmassa finansierad genom säkerställda obligationer enligt vad som avses i artikel 52.4 i direktiv 2009/65/EG eller säkerställda obligationer som uppfyller de krav på berättigande som anges i artikel 129.4 eller 129.5 i CRR ska inte rapporteras här, utan under post 1.2.13.</p>
0180	<p><b>1.2.3.1 Ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.2.3 som avser tillgångar som är ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader</p>



Rad	Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner
0190	<p><b>1.2.3.2 Intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.2.3 som avser tillgångar som är intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år</p>
0200	<p><b>1.2.3.3 Intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.2.3 som avser tillgångar som är intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer</p>
0210	<p><b>1.2.4 Tillgångar på nivå 1 berättigade till 12 % LCR-nedsättning</b></p> <p>Instituten ska här rapportera aktier eller andelar i fonder som är berättigade till en nedsättning på 12 % i enlighet med delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Tillgångar som förblir intecknade med en återstående löptid om minst ett år i en säkerhetsmassa finansierad genom säkerställda obligationer enligt vad som avses i artikel 52.4 i direktiv 2009/65/EG eller säkerställda obligationer som uppfyller de krav på berättigande som anges i artikel 129.4 eller 129.5 i CRR ska inte rapporteras här, utan under post 1.2.13.</p>
0220	<p><b>1.2.4.1 Ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.2.4 som avser tillgångar som är ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader</p>
0230	<p><b>1.2.4.2 Intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.2.4 som avser tillgångar som är intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år</p>
0240	<p><b>1.2.4.3 Intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.2.4 som är intecknat för en återstående löptid om ett år eller mer</p>
0250	<p><b>1.2.5 Tillgångar på nivå 2A berättigade till 15 % LCR-nedsättning</b></p> <p>Instituten ska här rapportera tillgångar som är berättigade som tillgångar på nivå 2A i enlighet med delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Tillgångar som förblir intecknade med en återstående löptid om minst ett år i en säkerhetsmassa av säkerställda obligationer enligt vad som avses i artikel 52.4 i direktiv 2009/65/EG eller säkerställda obligationer som uppfyller de krav på berättigande som anges i artikel 129.4 eller 129.5 i CRR ska inte rapporteras här, utan under post 1.2.13.</p>
0260	<p><b>1.2.5.1 Ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.2.5 som avser tillgångar som är ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader</p>
0270	<p><b>1.2.5.2 Intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.2.5 som är intecknat för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år</p>
0280	<p><b>1.2.5.3 Intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.2.5 som avser tillgångar som är intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer</p>
0290	<p><b>1.2.6 Tillgångar på nivå 2A berättigade till 20 % LCR-nedsättning</b></p> <p>Instituten ska här rapportera aktier eller andelar i fonder som är berättigade till en nedsättning på 20 % i enlighet med delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>

Rad	Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner
	Tillgångar som förblir intecknade med en återstående löptid om minst ett år i en säkerhetsmassa av säkerställda obligationer enligt vad som avses i artikel 52.4 i direktiv 2009/65/EG eller säkerställda obligationer som uppfyller de krav på berättigande som anges i artikel 129.4 eller 129.5 i CRR ska inte rapporteras här, utan under post 1.2.13.
0300	<p><b>1.2.6.1 Ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.2.6 som avser tillgångar som är ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader</p>
0310	<p><b>1.2.6.2 Intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.2.6 som avser tillgångar som är intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år</p>
0320	<p><b>1.2.6.3 Intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.2.6 som avser tillgångar som är intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer</p>
0330	<p><b>1.2.7 Värdepapperiseringar på nivå 2B berättigade till 25 % LCR-nedsättning</b></p> <p>Instituten ska här rapportera värdepapperiseringar på nivå 2B som är berättigade till en nedsättning på 25 % i enlighet med delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Tillgångar som förblir intecknade med en återstående löptid om minst ett år i en säkerhetsmassa finansierad genom säkerställda obligationer enligt vad som avses i artikel 52.4 i direktiv 2009/65/EG eller säkerställda obligationer som uppfyller de krav på berättigande som anges i artikel 129.4 eller 129.5 i CRR ska inte rapporteras här, utan under post 1.2.13.</p>
0340	<p><b>1.2.7.1 Ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.2.7 som avser tillgångar som är ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader</p>
0350	<p><b>1.2.7.2 Intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.2.7 som avser tillgångar som är intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år</p>
0360	<p><b>1.2.7.3 Intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.2.7 som avser tillgångar som är intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer</p>
0370	<p><b>1.2.8 Tillgångar på nivå 2B berättigade till 30 % LCR-nedsättning</b></p> <p>Instituten ska här rapportera säkerställda obligationer med hög kvalitet och aktier eller andelar i fonder som är berättigade till en nedsättning på 30 % i enlighet med delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Tillgångar som förblir intecknade med en återstående löptid om minst ett år i en säkerhetsmassa finansierad genom säkerställda obligationer enligt vad som avses i artikel 52.4 i direktiv 2009/65/EG eller säkerställda obligationer som uppfyller de krav på berättigande som anges i artikel 129.4 eller 129.5 i CRR ska inte rapporteras här, utan under post 1.2.13.</p>
0380	<p><b>1.2.8.1 Ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.2.8 som avser tillgångar som är ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader</p>

Rad	Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner
0390	<p><b>1.2.8.2 Intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.2.8 som avser tillgångar som är intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år</p>
0400	<p><b>1.2.8.3 Intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.2.8 som avser tillgångar som är intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer</p>
0410	<p><b>1.2.9 Tillgångar på nivå 2B berättigade till 35 % LCR-nedsättning</b></p> <p>Instituten ska här rapportera värdepapperiseringar på nivå 2B och aktier eller andelar i fonder som är berättigade till en nedsättning på 35 % i enlighet med delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Tillgångar som förblir intecknade med en återstående löptid om minst ett år i en säkerhetsmassa finansierad genom säkerställda obligationer enligt vad som avses i artikel 52.4 i direktiv 2009/65/EG eller säkerställda obligationer som uppfyller de krav på berättigande som anges i artikel 129.4 eller 129.5 i CRR ska inte rapporteras här, utan under post 1.2.13.</p>
0420	<p><b>1.2.9.1 Ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.2.9 som avser tillgångar som är ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader</p>
0430	<p><b>1.2.9.2 Intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.2.9 som avser tillgångar som är intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år</p>
0440	<p><b>1.2.9.3 Intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.2.9 som avser tillgångar som är intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer</p>
0450	<p><b>1.2.10 Tillgångar på nivå 2B berättigade till 40 % LCR-nedsättning</b></p> <p>Instituten ska här rapportera aktier eller andelar i fonder som är berättigade till en nedsättning på 40 % i enlighet med delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Tillgångar som förblir intecknade med en återstående löptid om minst ett år i en säkerhetsmassa finansierad genom säkerställda obligationer enligt vad som avses i artikel 52.4 i direktiv 2009/65/EG eller säkerställda obligationer som uppfyller de krav på berättigande som anges i artikel 129.4 eller 129.5 i CRR ska inte rapporteras här, utan under post 1.2.13.</p>
0460	<p><b>1.2.10.1 Ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.2.10 som avser tillgångar som är ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader</p>
0470	<p><b>1.2.10.2 Intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.2.10 som avser tillgångar som är intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år</p>
0480	<p><b>1.2.10.3 Intecknade för en återstående löptid på ett år eller mer</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.2.10 som avser tillgångar som är intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer</p>

Rad	Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner
0490	<p><b>1.2.11 Tillgångar på nivå 2B berättigade till 50 % LCR-nedsättning</b></p> <p>Instituten ska här rapportera tillgångar på nivå 2B i enlighet med delegerad förordning (EU) 2015/61, utom värdepapperiseringar på nivå 2B och säkerställda obligationer med hög kvalitet.</p> <p>Tillgångar som förblir intecknade med en återstående löptid om minst ett år i en säkerhetsmassa finansierad genom säkerställda obligationer enligt vad som avses i artikel 52.4 i direktiv 2009/65/EG eller säkerställda obligationer som uppfyller de krav på berättigande som anges i artikel 129.4 eller 129.5 i CRR ska inte rapporteras här, utan under post 1.2.13.</p>
0500	<p><b>1.2.11.1 Ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än ett år</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.2.11 som avser tillgångar som är ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än ett år</p>
0510	<p><b>1.2.11.2 Intecknade för en återstående löptid på ett år eller mer</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.2.11 som avser tillgångar som är intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer</p>
0520	<p><b>1.2.12 Tillgångar på nivå 2B berättigade till 55 % LCR-nedsättning</b></p> <p>Instituten ska här rapportera aktier eller andelar i fonder som är berättigade till en nedsättning på 55 % i enlighet med delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Tillgångar som förblir intecknade med en återstående löptid om minst ett år i en säkerhetsmassa finansierad genom säkerställda obligationer enligt vad som avses i artikel 52.4 i direktiv 2009/65/EG eller säkerställda obligationer som uppfyller de krav på berättigande som anges i artikel 129.4 eller 129.5 i CRR ska inte rapporteras här, utan under post 1.2.13.</p>
0530	<p><b>1.2.12.1 Ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än ett år</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.2.12 som avser tillgångar som är ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än ett år</p>
0540	<p><b>1.2.12.2 Intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.2.12 som avser tillgångar som är intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer</p>
0550	<p><b>1.2.13 Högkvalitativa likvida tillgångar intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer i en säkerhetsmassa</b></p> <p>Artikel 428ag h i CRR Det belopp som rapporteras i 1.2 som avser tillgångar som förblir intecknade med en återstående löptid på minst ett år i en säkerhetsmassa som finansieras genom sådana säkerställda obligationer som avses i artikel 52.4 i direktiv 2009/65/EG eller sådana säkerställda obligationer som uppfyller de krav på berättigande som anges i artikel 129.4 eller 129.5 i CRR.</p>
0560	<p><b>1.3 Krav på stabil finansiering från andra säkerheter än likvida tillgångar</b></p> <p>Artikel 428ag e och f i CRR</p> <p>Instituten ska här rapportera värdepapper som inte är fallerande i enlighet med artikel 178 i CRR och som inte är likvida tillgångar enligt delegerad förordning (EU) 2015/61, oavsett om de uppfyller de operativa krav som föreskrivs i den förordningen lm eller ej.</p>

Rad	Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner
0570	<p><b>1.3.1 Icke-högkvalitativa likvida tillgångar och börshandlade aktier</b></p> <p>Artikel 428ag e och f och artikel 428ah.1 b i CRR</p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.3 som avser icke-högkvalitativa likvida tillgångar utom icke-börshandlade aktier, med undantag för de värdepapper som rapporteras under post 1.3.3. Börshandlade aktier ska rapporteras i tidsintervallet ett eller mer än ett år.</p>
0580	<p><b>1.3.1.1 Ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än ett år</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.3.1 som avser tillgångar som är ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än ett år</p>
0590	<p><b>1.3.1.2 Intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.3.1 som avser tillgångar som är intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer</p>
0600	<p><b>1.3.2 Icke-högkvalitativa likvida tillgångar och icke-börshandlade aktier</b></p> <p>Artikel 428ah.1 b i CRR. Det belopp som rapporteras under 1.3 som hör samman med icke-börshandlade aktier, med undantag för de värdepapper som rapporteras under post 1.3.3.</p>
0610	<p><b>1.3.3 Icke-högkvalitativa likvida tillgångar intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer i en säkerhetsmassa</b></p> <p>Artikel 428ag h i CRR Det belopp som rapporteras under 1.3 som avser tillgångar som förblir intecknade med en återstående löptid på minst ett år i en säkerhetsmassa som finansieras genom sådana säkerställda obligationer som avses i artikel 52.4 i direktiv 2009/65/EG eller sådana säkerställda obligationer som uppfyller de krav på berättigande som anges i artikel 129.4 eller 129.5 i CRR.</p>
0620	<p><b>1.4 Krav på stabil finansiering från lån</b></p> <p>Institut ska här rapportera belopp som har förfallit från lån som inte är fallerande i enlighet med artikel 178 i CRR.</p> <p>Som anges under artikel 428q.4 i CRR, för avbetalningslån med en återstående avtalsenlig löptid på ett år eller mer, ska varje del som förfaller om mindre än sex månader och varje del som förfaller mellan sex månader och mindre än ett år behandlas som att de har en löptid på mindre än sex månader respektive mellan sex månader och mindre än ett år.</p>
0630	<p><b>1.4.1 Operativ inlåning</b></p> <p>Artikel 428ad b och artikel 428ah.1 b i CRR Det belopp som rapporteras under 1.4 som avser inlåning som är operativ i enlighet med delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0640	<p><b>1.4.2 Transaktioner för värdepappersfinansiering med finansiella kunder</b></p> <p>Artikel 428e, artikel 428r.1 g och artikel 428s.1 b i CRR Det belopp som rapporteras under 1.4 som avser belopp från transaktioner för värdepappersfinansiering med finansiella kunder.</p>
0650	<p><b>1.4.2.1 Med säkerhet i tillgångar på nivå 1 berättigade till 0 % LCR-nedsättning</b></p> <p>Artikel 428r.1 g, artikel 428ad d och artikel 428ah.1 b i CRR Det belopp som rapporteras under 1.4.2 som avser transaktioner med säkerhet i tillgångar på nivå 1 berättigade till 0 % av nedsättningen av likviditetstäckningskvoten i enlighet med delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0660	<p><b>1.4.2.1.1 Ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.4.2.1 som avser tillgångar som är ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader</p>
0670	<p><b>1.4.2.1.2 Intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.4.2.1 som avser tillgångar som är intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år</p>

Rad	Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner
0680	<p><b>1.4.2.1.3 Intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.4.2.1 som avser tillgångar som är intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer</p>
0690	<p><b>1.4.2.2 Med säkerhet i andra tillgångar</b></p> <p>Artikel 428s.1 b, artikel 428ad d och artikel 428ah.1 b i CRR Det belopp som rapporteras under 1.4.2 som avser transaktioner med säkerhet i andra tillgångar än tillgångar på nivå 1 berättigade till en nedsättning på 0 % i enlighet med delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0700	<p><b>1.4.2.2.1 Ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.4.2.2 som avser tillgångar som är ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader</p>
0710	<p><b>1.4.2.2.2 Intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.4.2.2 som avser tillgångar som är intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år</p>
0720	<p><b>1.4.2.2.3 Intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.4.2.2 som avser tillgångar som är intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer</p>
0730	<p><b>1.4.3 Andra lån och förskott till finansiella kunder</b></p> <p>Artikel 428v a och artikel 428ad d iii i CRR Det belopp som rapporteras under 1.4 som härrör från andra lån och förskott till finansiella kunder som inte rapporteras under 1.4.1 och 1.4.2</p>
0740	<p><b>1.4.4 Likvida tillgångar intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer i en säkerhetsmassa?</b></p> <p>Artikel 428ag h i CRR Det belopp som rapporteras under 1.4 som avser tillgångar som förblir intecknade med en återstående löptid på minst ett år i en säkerhetsmassa som finansieras genom sådana säkerställda obligationer som avses i artikel 52.4 i direktiv 2009/65/EG eller sådana säkerställda obligationer som uppfyller de krav på berättigande som anges i artikel 129.4 eller 129.5 i CRR.</p>
0750	<p><b>1.4.5 Lån till icke-finansiella kunder utom centralbanker där dessa lån har tilldelats en riskvikt om 35 % eller mindre</b></p> <p>Artikel 428ad c och artikel 428af i CRR Det belopp som rapporteras under 1.4 som avser lån som säkras genom panträtt i bostadsfastigheter eller bostadslån som garanteras fullt ut av en godtagbar tillhandahållare av kreditriskskydd som avses i artikel 129.1 e i CRR eller lån, med undantag för lån till finansiella kunder och lån som avses i artiklarna 428r–428ad i CRR, förutsatt att dessa lån tilldelas en riskvikt på 35 % eller mindre i enlighet med del tre avdelning II kapitel 2 i CRR.</p>
0760	<p><b>1.4.5.0.1 Varav panträtt i bostadsfastigheter</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.4.5 som avser exponeringar säkrade genom panträtt i bostadsfastigheter</p>
0770	<p><b>1.4.5.1 Ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.4.5 som avser tillgångar som är ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader</p>

Rad	Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner
0780	<p><b>1.4.5.2 Intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.4.5 som avser tillgångar som är intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år</p>
0790	<p><b>1.4.5.3 Intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.4.5 som avser tillgångar som är intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer</p>
0800	<p><b>1.4.6 Andra lån till icke-finansiella kunder utom centralbanker</b></p> <p>Artikel 428ad c och artikel 428ag c i CRR Det belopp som rapporteras under 1.4.5 som avser lån till icke-finansiella kunder utom centralbanker med en riskvikt på mer än 35 % i enlighet med del tre avdelning II kapitel 2 i CRR.</p>
0810	<p><b>1.4.6.0.1 Varav bostadspanträtt</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.4.6 som avser exponeringar säkrade genom panträtt i bostadsfastigheter</p>
0820	<p><b>1.4.6.1 Ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än ett år</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.4.6 som avser tillgångar som är ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än ett år</p>
0830	<p><b>1.4.6.2 Intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.4.6 som avser tillgångar som är intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer</p>
0840	<p><b>1.4.7 Handelsfinansprodukter i balansräkningen</b></p> <p>Artikel 428v b, artikel 428ad e och artikel 428ag d i CRR Det belopp som avser handelsfinansiering av produkter i balansräkningen</p>
0850	<p><b>1.5 Krav på stabil finansiering från inbördes beroende tillgångar</b></p> <p>Artikel 428f och artikel 428r.1 f i CRR</p> <p>Här ska instituten rapportera tillgångar som är inbördes beroende av skulder i enlighet med artikel 428f i CRR.</p>
0860	<p><b>1.5.1 Centraliserat reglerat sparande</b></p> <p>Artikel 428f.2 a i CRR Det belopp som rapporteras under 1.5 som avser centraliserat reglerat sparande</p>
0870	<p><b>1.5.2 Subventionerade lån och kredit- och likviditetsfaciliteter</b></p> <p>Artikel 428f.2 b i CRR Det belopp som rapporteras under 1.5 som avser subventionerade lån och kredit- och likviditetsfaciliteter</p>
0880	<p><b>1.5.3 Säkerställda obligationer som godtas</b></p> <p>Artikel 428f.2 c i CRR Det belopp som rapporteras under 1.5 som avser säkerställda obligationer som godtas</p>
0890	<p><b>1.5.4 Derivat som används vid clearing för kunders räkning</b></p> <p>Artikel 428f.2 d i CRR Det belopp som rapporteras under 1.5 som avser derivat som används vid clearing för kunders räkning</p>



Rad	Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner
0900	<p>1.5.5 <b>Övrigt</b></p> <p>Artikel 428f.1 i CRR Det belopp som rapporteras under 1.5 och avser tillgångar som inte avses i posterna 1.5.1–1.5.4</p>
0910	<p>1.6 <b>Krav på stabil finansiering från tillgångar inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem som omfattas av förmånsbehandling</b></p> <p>Instituten ska här rapportera tillgångar som har godkänts av behöriga myndigheter för förmånsbehandlingen i enlighet med artikel 428h i CRR.</p>
0920	<p>1.7 <b>Krav på stabil finansiering från derivat</b></p> <p>Artikel 428d, artikel 428s.2, artikel 428ag a och artikel 428ah.2 i CRR</p> <p>Instituten ska här rapportera beloppet för kravet på stabil finansiering som härrör från derivat.</p>
0930	<p>1.7.1 <b>Krav på stabil finansiering för derivatskulder</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.7 som är det absoluta verkliga värdet på nettningsmängder med ett negativt verkligt värde som beräknas i enlighet med artikel 428s.2 i CRR.</p>
0940	<p>1.7.2 <b>NSFR-derivattillgångar</b></p> <p>Artikel 428d i CRR Det belopp som rapporteras under 1.7 som beräknas som den positiva differensen mellan nettningsmängder som beräknas i enlighet med artikel 428ah.2 i CRR.</p>
0950	<p>1.7.3 <b>Ställd initial marginalsäkerhet</b></p> <p>Artikel 428ag a i CRR Det belopp som rapporteras under 1.7 som avser marginalsäkerhet för derivatavtal</p>
0960	<p>1.8 <b>Krav på stabil finansiering från bidrag till obeståndsfond för en central motpart</b></p> <p>Artikel 428ag b i CRR</p> <p>Instituten ska här rapportera poster som ställs som bidrag till en central motparts obeståndsfond.</p>
0970	<p>1.9 <b>Krav på stabil finansiering från anda tillgångar</b></p> <p>Instituten ska här rapportera tillgångar som inte avses i posterna 1.1–1.8.</p>
0980	<p>1.9.1 <b>Fysiskt handlade varor</b></p> <p>Artikel 428ag g i CRR Det belopp som rapporteras under 1.9 som avser fysiskt handlade varor</p> <p>Denna post ska inte omfatta varuderivat som omfattas av post 1.7.</p>
0990	<p>1.9.1.1 <b>Ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än ett år</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.9.1 som avser tillgångar som är ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än ett år</p>
1000	<p>1.9.1.2 <b>Intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.9.1 som avser tillgångar som är intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer</p>
1010	<p>1.9.2 <b>Fordringar som förfaller till betalning samma handelsdag</b></p> <p>Artikel 428r.1 e i CRR Det belopp som rapporteras under 1.9 som avser fordringar som förfaller till betalning samma handelsdag</p>



Rad	Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner
1020	<p><b>1.9.3 Nödlidande tillgångar</b></p> <p>Artikel 428ah.1 b i CRR Det belopp som rapporteras under 1.9 som avser nödlidande tillgångar</p>
1030	<p><b>1.9.4 Övriga tillgångar</b></p> <p>Artikel 428ah.1 b i CRR Det belopp som rapporteras under 1.9 och avser tillgångar som inte avses i posterna 1.9.1–1.9.3</p>
1040	<p><b>1.10 Krav på stabil finansiering från poster utanför balansräkningen</b></p> <p>Instituten ska här rapportera beloppet för poster utanför balansräkningen som inte avses i posterna 1.1–1.9 som är föremål för kraven för stabil finansiering</p>
1050	<p><b>1.10.1 Beviljade faciliteter inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem som omfattas av förmånsbehandling</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.10 som avser beviljade faciliteter som har godkänts av behöriga myndigheter för förmånsbehandlingen i enlighet med artikel 428h i CRR</p>
1060	<p><b>1.10.2 Beviljade faciliteter</b></p> <p>Artikel 428s.1 c i CRR Det belopp som rapporteras under 1.10 som avser beviljade faciliteter i enlighet med delegerad förordning (EU) 2015/61 som inte rapporteras under post 1.9.1</p>
1070	<p><b>1.10.3 Handelsfinansiering av poster utanför balansräkningen</b></p> <p>Artikel 428s.1 d, artikel 428u och artikel 428v c i CRR Det belopp som rapporteras under 1.10 som avser handelsfinansieringsrelaterade produkter utanför balansräkningen i enlighet med bilaga I i CRR.</p>
1080	<p><b>1.10.4 Nödlidande poster utanför balansräkningen</b></p> <p>Artikel 428ah.1 b i CRR Det belopp som rapporteras under 1.10 som avser nödlidande exponeringar utanför balansräkningen</p>
1090	<p><b>1.10.5 Andra exponeringar utanför balansräkningen för vilka den behöriga myndigheten har fastställt faktorer för krav på stabil finansiering</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.10 som avser exponeringar utanför balansräkningen för vilka den behöriga myndigheten har fastställt faktorer för krav på stabil finansiering i enlighet med artikel 428p.10 i CRR</p>

### DEL III: TILLGÄNGLIG STABIL FINANSIERING

#### 1. Särskilda kommentarer

18. Alla skulder och kapitalbas ska rapporteras uppdelat efter deras återstående löptid i enlighet med artikel 428j i CRR. Beloppens löptidsintervall, standardfaktorer för tillgänglig stabil finansiering och tillämpliga faktorer för tillgänglig stabil finansiering är följande:

i. Återstående löptid om mindre än sex månader och utan angiven löptid.

ii. Återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år.

iii. Återstående löptid om ett år eller mer.

19. Alla skulder med en återstående löptid om ett år eller mer ska vara föremål för en faktor för tillgänglig stabil finansiering på 100 %, om inte annat anges i artiklarna 428k–428n i CRR, i enlighet med artikel 428o i CRR.

20. All avistainlåning ska rapporteras i intervallet som avser skulder med en återstående löptid om mindre än sex månader.
21. Enligt artikel 428j.2 i CRR ska instituten ta hänsyn till befintliga optioner för att fastställa den återstående löptiden för skulder eller kapitalbas. Optioner ska behandlas enligt antagandet att motparten kommer att lösa in sina köpoptioner på tidigaste möjliga datum. När det gäller optioner som instituten själva får besluta att utnyttja ska instituten och de behöriga myndigheterna ta hänsyn till faktorer som kan påverka institutets anseende och som därmed kan minska dess handlingsutrymme att inte utnyttja optionen, särskilt om det finns en förväntan på marknaden att instituten ska lösa in vissa skulder innan de löper ut.
22. Primärkapitaltillskottsposter, supplementärkapitalposter och andra kapitalinstrument med explicita eller inbäddade optioner som, om de utnyttjas (även om de ännu inte har utnyttjats på rapporteringsreferensdatumet), skulle förkorta den effektiva återstående löptiden på rapporteringsreferensdatumet till mindre än ett år ska enligt artikel 428o i CRR inte få en faktor för tillgänglig stabil finansiering på 100 %.
23. Enligt artikel 428j.3 i CRR ska instituten behandla insättningar med fasta uppsägningstider i enlighet med deras uppsägningstid, och behandla tidsbunden inlåning i enlighet med deras återstående löptid. Genom undantag från punkt 21 ska instituten inte beakta möjligheter till förtida uttag, om insättaren måste betala en väsentlig straffavgift för förtida uttag som inträffar inom ett år, en sådan straffavgift som fastställs i artikel 25.4 i delegerad förordning (EU) 2015/61, för att fastställa den återstående löptiden för tidsbunden inlåning från allmänheten.
24. Beslutsträdet för rapporteringsmall C 81.00 är en del av instruktionerna för att specificera hur kriterierna ska rangordnas vid indelningen av varje rapporterad post för att rapporteringen ska vara enhetlig och jämförbar. Det räcker inte att enbart gå igenom beslutsträdet, det vill säga att instituten alltid ska följa övriga instruktioner. För enkelhetens skull ingår inte summor, delsummor och "varav" i beslutsträdet, men det innebär inte att de inte ska rapporteras.

#	Post	Beslut	Åtgärd
1	Kärnprimärkapital?	Ja	ID 2.1.1
		Nej	# 2
2	Primärkapitaltillskott?	Ja	ID 2.1.2
		Nej	# 3
3	Supplementärkapital?	Ja	ID 2.1.3
		Nej	# 4
4	Övriga kapitalinstrument?	Ja	ID 2.1.4
		Nej	# 5
5	En skuld som är knuten till säkerhet som har tagits emot som variationsmarginalsäkerhet för derivat?	Ja	Rapportera inte.
		Nej	# 6
6	Skulder som förfaller till betalning samma handelsdag?	Ja	ID 2.9.1
		Nej	# 7

#	Post	Beslut	Åtgärd
7	Inbördes beroende skulder?	Ja	Fördela till en relevant post i ID 2.8
		Nej	# 8
8	Skulder och beviljade faciliteter inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem för vilken den behöriga myndigheten har beviljat en förmånsbehandling?	Ja	ID 2.4
		Nej	# 9
9	NSFR-derivatskulder?	Ja	ID 2.7
		Nej	# 10
10	Uppskjutna skatteskulder?	Ja	ID 2.9.2
		Nej	# 11
11	Minoritetsintressen?	Ja	ID 2.9.3
		Nej	# 12
12	Stabil inlåning från allmänheten?	Ja	ID 2.2.1
		Nej	# 13
13	Annan inlåning från allmänheten?	Ja	ID 2.2.2
		Nej	# 14
14	Skulder där motparten inte kan fastställas?	Ja	ID 2.6
		Nej	# 15
15	Skulder som tillhandahålls av centralbanker?	Ja	Fördela till ID 2.5.1 eller 2.5.2
		Nej	# 16
16	Skulder som tillhandahålls av finansiella kunder?	Ja	Fördela till en relevant post i ID 2.5.3
		Nej	# 17
17	Skulder från andra icke-finansiella kunder än centralbanker?	Ja	Fördela till en relevant post i ID 2.3
		Nej	# 18
18	Andra skulder som inte beaktas i kategorierna ovan?	Ja	ID 2.9.4
		Nej	Rapportera inte.

## 2. Instruktioner för särskilda kolumner

Kolumn	Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner
0010–0030	<p><b>Belopp</b></p> <p>Instituten ska i kolumnerna 0010–0030 rapportera beloppet för skulder och kapitalbas som fördelas till det tillämpliga återstående löptidsintervallet.</p>
0040–0060	<p><b>Standardfaktor för tillgänglig stabil finansiering</b></p> <p>Standardfaktorerna i kolumnerna 0040–0060 är de som anges i del sex avdelning IV kapitel 3 i CRR som standard som skulle avgöra vilken del av beloppet för skulder och kapitalbas som utgör tillgänglig stabil finansiering. De ska bara anges i upplysnings syfte och är inte avsedda att fyllas i av instituten.</p>
0070–0090	<p><b>Tillämplig faktor för tillgänglig stabil finansiering</b></p> <p>Del sex avdelning IV kapitel 2 och kapitel 3 i CRR.</p> <p>Instituten ska i kolumnerna 0070–0090 rapportera de tillämpliga faktorerna för tillgänglig stabil finansiering i del sex avdelning IV kapitel 3 i CRR som viktningar som multiplicerade med beloppet för skulder eller kapitalbas skulle avgöra beloppet för den relevanta tillgängliga stabila finansieringen. Tillämpliga faktorer kan leda till vägda genomsnittliga värden och ska rapporteras i decimaler (t.ex. 1,00 för en tillämplig vikt på 100 procent, eller 0,50 för en tillämplig vikt på 50 procent). Tillämpliga faktorer kan spegla, men är inte begränsade till, företags specifika och nationella valmöjligheter.</p>
0100	<p><b>Tillgänglig stabil finansiering</b></p> <p>Instituten ska i kolumn 0100 rapportera värdet på den tillgängliga stabila finansieringen i enlighet med definitionen i artikel 428i i CRR.</p> <p>Den ska beräknas med hjälp av följande formel:</p> $c0100 = \text{SUM}\{(c0010 * c 0070), (c0020 * c 0080), (c0030 * c 0090)\}.$

## 3. Instruktioner för särskilda rader

Rad	Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner
0010	<p>2. <b>TILLGÄNGLIG STABIL FINANSIERING</b></p> <p>Del sex avdelning IV kapitel 3 i CRR</p>
0020	<p>2.1 <b>Tillgänglig stabil finansiering från kapitalposter och -instrument</b></p> <p>Instituten ska här rapportera summan av poster som rapporteras under 2.1.1–2.1.4.</p>
0030	<p>2.1.1 <b>Kärnprimärkapital</b></p> <p>Artikel 428o a i CRR Kärnprimärkapitalposter före tillämpning av tillsynsfilter, avdrag och undantag eller alternativ som föreskrivs i artiklarna 32–36, 48, 49 och 79 i CRR</p>
0040	<p>2.1.2 <b>Primärkapitaltillskott</b></p> <p>Artikel 428o b och artikel 428k.3 d i CRR Primärkapitaltillskottsposter före tillämpning av avdragen och undantagen som föreskrivs i artiklarna 56 och 79 i CRR.</p>
0050	<p>2.1.3 <b>Supplementärkapital</b></p> <p>Artikel 428o c och artikel 428k.3 d i CRR Supplementärkapitalposter före tillämpning av de avdrag och undantag som föreskrivs i artiklarna 66 och 79 i CRR och med en återstående löptid om ett år eller mer på rapporteringsreferensdatumet</p>

Rad	Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner
0060	<p><b>2.1.4 Övriga kapitalinstrument</b></p> <p>Artikel 428o d och artikel 428al.3 d i CRR Övriga kapitalinstrument med en återstående löptid om ett år eller mer på rapporteringsreferensdatumet</p>
0070	<p><b>2.2. Tillgänglig stabil finansiering från inlåning från allmänheten</b></p> <p>Instituten ska här rapportera summan av poster som rapporteras under 2.2.1 och 2.2.2. Denna post omfattar skulder både med och utan säkerhet.</p>
0080	<p><b>2.2.0.1 Varav obligationer till allmänheten</b></p> <p>Artikel 428i i CRR</p> <p>Instituten ska här rapportera obligationer och andra emitterade räntebärande värdepapper som säljs exklusivt till allmänheten och hålls på ett privatkonto. Dessa obligationer till allmänheten ska också rapporteras inom motsvarande kategori inlåning från allmänheten som "stabil inlåning från allmänheten" eller "övrig inlåning från allmänheten" under posterna 2.2.1 respektive 2.2.2.</p>
0090	<p><b>2.2.1. Stabil inlåning från allmänheten</b></p> <p>Artikel 428n i CRR</p> <p>Instituten ska rapportera den del av beloppen av inlåning från allmänheten som täcks av ett insättningsgarantisystem i enlighet med direktiv 94/19/EG eller direktiv 2014/49/EU eller ett likvärdigt insättningsgarantisystem i ett tredjeland och som antingen ingår i ett etablerat förhållande som innebär att uttag är mycket osannolikt, eller ingår i ett transaktionskonto i enlighet med artikel 24.2 respektive 24.3 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 och där</p> <p>inlåningen inte uppfyller kriterierna för en högre utflödessats enligt artikel 25.2, 25.3 eller 25.5 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61, då de ska rapporteras som "övrig inlåning från allmänheten", eller</p> <p>inlåningen inte har tagits i tredjeländer där ett högre utflöde tillämpas i enlighet med artikel 25.5 i delegerad förordning (EU) 2015/61, då de ska rapporteras som "övrig inlåning från allmänheten".</p>
0100	<p><b>2.2.0.2 Varav med en väsentlig straffavgift vid förtida uttag</b></p> <p>Artikel 428j.3 i CRR</p> <p>Stabil inlåning från allmänheten som kan tas ut i förväg före ett års utgång genom betalning av en straffavgift som har bedömts som väsentlig i linje med artikel 25.4 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0110	<p><b>2.2.2 Annan inlåning från allmänheten</b></p> <p>Artikel 428m i CRR</p> <p>Instituten ska rapportera beloppet för annan inlåning från allmänheten än den som behandlats som "stabil inlåning från allmänheten" under post 2.2.1.</p>
0120	<p><b>2.2.0.3 Varav med en väsentlig straffavgift vid förtida uttag</b></p> <p>Annan inlåning från allmänheten som kan tas ut i förväg före ett års utgång genom betalning av en straffavgift som har bedömts som väsentlig i linje med artikel 25.4 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0130	<p><b>2.3 Tillgänglig stabil finansiering från andra icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker)</b></p> <p>Artikel 428l i CRR Skulder som tillhandahålls av icke-finansiella kunder som inte är hushåll (med undantag för centralbanker)</p> <p>Instituten ska här rapportera summan av poster under 2.3.1–2.3.6.</p>

Rad	Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner
0140	<p><b>2.3.0.1 Varav transaktioner för värdepappersfinansiering</b></p> <p>Artikel 428e, artikel 428r.1 g och artikel 428s.1 b i CRR Det belopp som rapporteras under 2.3 som avser pengar från finansiella transaktioner med värdepapper med icke-finansiella kunder.</p>
0150	<p><b>2.3.0.2 Varav operativ inlåning</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 2.3 som tillhandahålls i form av operativ inlåning och som krävs för tillhandahållandet av operativa tjänster i enlighet med artikel 27 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p>
0160	<p><b>2.3.1 Skulder som tillhandahålls av den nationella regeringen i en medlemsstat eller ett tredjeland</b></p> <p>Artikel 428l b i i CRR Det belopp som rapporteras under 2.3 som tillhandahålls av den nationella regeringen i en medlemsstat eller ett tredjeland</p>
0170	<p><b>2.3.2 Skulder som tillhandahålls av delstatliga självstyrelseorgan eller lokala myndigheter i en medlemsstat eller ett tredjeland</b></p> <p>Artikel 428l b ii i CRR Det belopp som rapporteras under 2.3 som tillhandahålls av delstatliga självstyrelseorgan eller lokala myndigheter i en medlemsstat eller ett tredjeland</p>
0180	<p><b>2.3.3 Skulder som tillhandahålls av offentliga organ i en medlemsstat eller ett tredjeland</b></p> <p>Artikel 428l b iii i CRR Det belopp som rapporteras under 2.3 som tillhandahålls av offentliga organ i en medlemsstat eller ett tredjeland</p>
0190	<p><b>2.3.4 Skulder som tillhandahålls av multilaterala utvecklingsbanker och internationella organisationer</b></p> <p>Artikel 428l b iv i CRR Det belopp som rapporteras under 2.3 som tillhandahålls av multilaterala utvecklingsbanker och internationella organisationer</p>
0200	<p><b>2.3.5 Skulder som tillhandahålls av icke-finansiella företagskunder</b></p> <p>Artikel 428l b v i CRR Det belopp som rapporteras under 2.3 som tillhandahålls av icke-finansiella företagskunder</p>
0210	<p><b>2.3.6 Skulder som tillhandahålls av kreditföreningar, privata investeringsbolag och inlåningsförmedlare</b></p> <p>Artikel 428l b vi i CRR Det belopp som rapporteras under 2.3 som tillhandahålls av kreditföreningar, privata investeringsbolag och inlåningsförmedlare</p>
0220	<p><b>2.4 Tillgänglig stabil finansiering från skulder och beviljade faciliteter inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem som omfattas av förmånsbehandling</b></p> <p>Artikel 428h i CRR. Instituterna ska här rapportera skulder och beviljade faciliteter för vilka den behöriga myndigheten har beviljat den förmånsbehandling som avses i artikel 428h i CRR.</p>
0230	<p><b>2.5 Tillgänglig stabil finansiering från finansiella kunder och centralbanker</b></p> <p>Instituterna ska här rapportera summan av poster som rapporteras under 2.5.1–2.5.3.</p>
0240	<p><b>2.5.0.1 Varav avistainlåning som tillhandahålls av nätverksmedlemmar till centrala institut</b></p> <p>Artikel 428g i CRR</p> <p>Centrala institut i ett institutionellt skyddssystem eller i kooperativa nätverk ska rapportera den mottagna avistainlåningen av institut som tillhör detta institutionella skyddssystem eller kooperativa nätverk som behandlas som likvida tillgångar av det insättande institutet i enlighet med artikel 16 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>

Rad	Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner
0250	<p><b>2.5.1 Skulder som tillhandahålls av ECB eller centralbanken i en medlemsstat</b></p> <p>Artikel 428k.3 c i och artikel 428l c i i CRR Skulder som tillhandahålls av ECB eller centralbanken i en medlemsstat oberoende av om de är kopplade till transaktioner för värdepappersfinansiering</p>
0260	<p><b>2.5.2 Skulder som tillhandahålls av centralbanken i ett tredjeland</b></p> <p>Artikel 428k.3 c ii och artikel 428l c ii i CRR Skulder som tillhandahålls av centralbanken i ett tredjeland oberoende av om de är kopplade till transaktioner för värdepappersfinansiering</p>
0270	<p><b>2.5.3 Skulder som tillhandahålls av finansiella kunder</b></p> <p>Artikel 428k.3 c iii och artikel 428l c iii i CRR Skulder som tillhandahålls av finansiella kunder oberoende av om de är kopplade till transaktioner för värdepappersfinansiering</p>
0280	<p><b>2.5.3.1 Operativ inlåning</b></p> <p>Artikel 428l a i CRR</p> <p>Instituten ska här rapportera den del av den operativa inlåningen från finansiella kunder, i enlighet med artikel 27 i delegerad förordning (EU) 2015/61, som är nödvändig för att tillhandahålla operativa tjänster. Inlåning som härrör från korrespondentens bank- eller prime brokerage-tjänster och institutet ska betraktas som icke-operativ inlåning i enlighet med artikel 27.5 i delegerad förordning (EU) 2015/61 ska rapporteras under post 2.5.3.3.</p> <p>Operativ inlåning enligt artikel 27.1 c i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 ska inte rapporteras här, utan under post 2.3. "Tillgänglig stabil finansiering från andra icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker)".</p> <p>Den del av den operativa inlåningen som överstiger det nödvändiga beloppet för att kunna tillhandahålla operativa tjänster ska inte rapporteras här, utan under post 2.5.3.2.</p>
0290	<p><b>2.5.3.2 Överskott av operativ inlåning</b></p> <p>Instituten ska här rapportera den del av den operativa inlåningen från finansiella kunder som överstiger vad som krävs för tillhandahållandet av operativa tjänster.</p> <p>Operativ inlåning enligt artikel 27.1 c i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 ska inte rapporteras här, utan under post 2.3. "Tillgänglig stabil finansiering från andra icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker)".</p>
0300	<p><b>2.5.3.3 Övriga skulder</b></p> <p>Instituten ska här rapportera skulder som tillhandahålls av finansiella kunder som inte är operativ inlåning där motparten kan identifieras.</p> <p>Den del av den operativa inlåningen som överstiger det som är nödvändigt för tillhandahållandet av operativa tjänster ska inte rapporteras här, utan under post 2.5.3.2.</p>
0310	<p><b>2.6 Tillgänglig stabil finansiering som tillhandahålls där motparten inte kan fastställas</b></p> <p>Artikel 428k.3 d och artikel 428l d i CRR</p> <p>Instituten ska här rapportera skulder där motparten inte kan fastställas, inklusive värdepapper som utfärdas där innehavaren inte kan identifieras.</p>
0320	<p><b>2.7 Tillgänglig stabil finansiering från derivatskulder netto</b></p> <p>Den negativa differensen mellan nettningsmängder som beräknas i enlighet med artikel 428k.4 i CRR.</p>

Rad	Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner
0330	<p><b>2.8 Tillgänglig stabil finansiering från inbördes beroende skulder</b></p> <p>Instituten ska här rapportera skulder som är inbördes beroende av tillgångar i enlighet med artikel 428f i CRR. Instituten ska här rapportera summan av posterna 2.8.1–2.8.5.</p>
0340	<p><b>2.8.1 Centraliserat reglerat sparande</b></p> <p>Skulder som avser centraliserat reglerat sparande ska behandlas som inbördes beroende av tillgångar i enlighet med artikel 428f.2 a i CRR</p>
0350	<p><b>2.8.2 Subventionerade lån och relevanta kredit- och likviditetsfaciliteter</b></p> <p>Skulder som avser subventionerade lån och kredit- och likviditetsfaciliteter som är inbördes beroende av tillgångar i enlighet med artikel 428f.2 b i CRR</p>
0360	<p><b>2.8.3 Säkerställda obligationer som godtas</b></p> <p>Skulder som avser säkerställda obligationer ska behandlas som inbördes beroende av tillgångar i enlighet med artikel 428f.2 c i CRR</p>
0370	<p><b>2.8.4 Derivat som används vid clearing för kunders räkning</b></p> <p>Skulder som avser derivat som används vid clearing för kunders räkning ska behandlas som inbördes beroende av tillgångar i enlighet med artikel 428f.2 d i CRR</p>
0380	<p><b>2.8.5 Övrigt</b></p> <p>Skulder som uppfyller alla villkor som fastställs i artikel 428f.1 i CRR ska behandlas som inbördes beroende av tillgångar i enlighet med artikel 428f.1 i CRR</p>
0390	<p><b>2.9 Tillgänglig stabil finansiering från andra skulder</b></p> <p>Instituten ska här rapportera summan av poster som rapporteras under 2.9.1–2.9.4.</p>
0400	<p><b>2.9.1 Skulder som förfaller till betalning samma handelsdag</b></p> <p>Artikel 428k.3 a i CRR</p> <p>Instituten ska här rapportera skulder som förfaller till betalning samma handelsdag och härrör från köp av finansiella instrument, utländsk valuta eller råvaror och som förväntas kunna avvecklas inom standardavvecklingstiden eller inom en period som anses vara den normala för den berörda typen av utbyte eller transaktion, eller som hittills inte har kunnat avvecklas men som ändå förväntas kunna avvecklas.</p>
0410	<p><b>2.9.2 Uppskjutna skatteskulder</b></p> <p>Artikel 428k.1 a i CRR</p> <p>Instituten ska här rapportera uppskjutna skatteskulder och använda närmaste möjliga dag då deras belopp kan realiseras som återstående löptid.</p>
0420	<p><b>2.9.3 Minoritetsintressen</b></p> <p>Artikel 428k.1 b i CRR</p> <p>Instituten ska här rapportera minoritetsintressen och använda instrumentets löptid som återstående löptid.</p>
0430	<p><b>2.9.4 Övriga skulder</b></p> <p>Artiklarna 428k.1 och 428k.3 i CRR.</p> <p>Instituten ska här rapportera övriga skulder, inklusive korta positioner och öppna löptidspositioner.</p>



**DEL IV: FÖRENKLAT KRAV PÅ STABIL FINANSIERING****1. Särskilda kommentarer**

25. Institut ska i den lämpliga kategorin rapportera alla tillgångar för vilka de förblir förmånstagare även om de inte redovisas i deras balansräkning. Tillgångar för vilka institut inte förblir förmånstagare ska inte rapporteras även om dessa tillgångar redovisas i deras balansräkning.
26. I enlighet med artikel 428aq i CRR, om inte annat anges i del sex avdelning IV kapitel 7 i CRR, ska beloppet för kravet på stabil finansiering beräknas genom att beloppet för tillgångar och poster utanför balansräkningen multipliceras med faktorerna för krav på stabil finansiering.
27. Tillgångar som är kvalificerade som likvida tillgångar (högkvalitativa likvida tillgångar) i enlighet med delegerad förordning (EU) 2015/61 ska rapporteras som sådana, oavsett om de uppfyller de operativa krav som avses i artikel 8 i den delegerade förordningen eller ej. Dessa tillgångar ska rapporteras i angivna kolumner oavsett återstående löptid.
28. Alla icke-högkvalitativa likvida tillgångar och poster utanför balansräkningen ska rapporteras uppdelat efter deras återstående löptid i enlighet med artikel 428ar i CRR. Beloppets löptidsintervall, standardfaktorer och tillämpliga faktorer är följande:
- i. Återstående löptid om mindre än ett år och utan angiven löptid.
  - ii. Återstående löptid om ett år eller mer.
29. Vid beräkningen av den återstående löptiden för icke-högkvalitativa tillgångar och poster utanför balansräkningen ska instituten ta hänsyn till optioner, baserat på antagandet att utställaren eller motparten kommer att utnyttja varje option för att förlänga tillgångens löptid. När det gäller optioner som instituten själva får besluta att lösa in ska instituten och den behöriga myndigheten ta hänsyn till faktorer som kan påverka institutets anseende och som därmed kan minska dess handlingsutrymme att inte lösa in optionen, särskilt om det finns en förväntan på marknaden och hos kunderna att instituten ska förlänga löptiden för vissa tillgångar i det skede då de annars skulle löpa ut.
30. För vissa poster ska instituten rapportera tillgångar efter status och eller löptid för in-teckningen av en tillgång i enlighet med punkterna 4, 5 och 6 i artikel 428aq i CRR.
31. Beslutstrådet för rapporteringsmall C 82.00 är en del av instruktionerna för att specificera hur kriterierna ska rangordnas vid indelningen av varje rapporterad post för att rapporteringen ska vara enhetlig och jämförbar. Det räcker inte att enbart gå igenom beslutstrådet, det vill säga att instituten alltid ska följa övriga instruktioner. För enkelhetens skull ingår inte summor och delsummor i beslutstrådet, men det innebär inte att de inte ska rapporteras.
32. Såsom anges enligt artikel 428aq.5 i CRR, om ett institut återanvänder eller åter pantsätter en lånad tillgång, inklusive i samband med transaktioner för värdepappersfinansiering, och där tillgången tas upp som en post utanför balansräkningen, ska den transaktion genom vilken tillgången har inlånats behandlas som in-tecknad i den mån som denna transaktion inte kan förfalla om institutet inte återlämnar den lånade tillgången.

#	Post	Beslut	Åtgärd
1	Nettningsmängder för derivatkontrakt med ett negativt verkligt värde brutto efter ställd säkerhet eller genomförda betalningar och kvitton avseende ändringar av marknadsvärderingen av dessa kontrakt?	Ja	ID 1.7.1
		Nej	# 2
2	En tillgång eller en post utanför balansräkningen som ställs som initialsäkerhet för derivat?	Ja	ID 1.7.3
		Nej	# 3

#	Post	Beslut	Åtgärd
3	En tillgång eller en post utanför balansräkningen som ställs som bidrag till obeståndsfond för en central motpart?	Ja	ID 1.8
		Nej	# 4
4	En post för vilken institutet förblir förmånstagare?	Ja	# 5
		Nej	# 19
5	En tillgång som är förknippad med en säkerhet som är ställd som initial- eller variationsmarginalsäkerhet för derivat eller som bidrag till en central motparts obeståndsfond?	Ja	Rapportera inte.
		Nej	# 6
6	Nödlidande tillgångar eller standardiserade värdepapper?	Ja	ID 1.9
		Nej	# 7
7	Fordringar som förfaller till betalning samma handelsdag?	Ja	ID 1.9
		Nej	# 8
8	Inbördes beroende tillgångar?	Ja	Fördela till en relevant post i ID 1.5
		Nej	# 9
9	Tillgång inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem för vilken den behöriga myndigheten har beviljat förmånsbehandlingen?	Ja	ID 1.6
		Nej	# 10
10	Centralbankstillgångar?	Ja	Fördela till en relevant post i ID 1.1
		Nej	# 11
11	Likvida tillgångar?	Ja	Fördela till en relevant post i ID 1.2.1–1.2.4
		Nej	# 12
12	Säkerheter i icke-likvida tillgångar?	Ja	ID 1.3
		Nej	# 13
13	Handelsfinansprodukter i balansräkningen?	Ja	ID 1.4.3
		Nej	# 14
14	NSFR-derivattillgångar?	Ja	ID 1.7.2
		Nej	# 15
15	Lån?	Ja	# 16
		Nej	# 20

#	Post	Beslut	Åtgärd
16	Lån till icke-finansiella kunder?	Ja	ID 1.4.1
		Nej	# 17
17	Lån till finansiella kunder?	Ja	ID 1.4.2
		Nej	# 18
18	Annan tillgång som inte beaktas i kategorierna ovan?	Ja	ID 1.9
		Nej	Rapportera inte.
19	En exponering utanför balansräkningen?	Ja	# 20
		Nej	Rapportera inte.
20	Exponering som har förfallit?	Ja	ID 1.10.4
		Nej	# 21
21	Beviljade faciliteter?	Ja	# 22
		Nej	# 23
22	Beviljade faciliteter för vilka den behöriga myndigheten har beviljat förmånsbehandlingen?	Ja	ID 1.10.1
		Nej	ID 1.10.2
23	Handelsfinansiering av poster utanför balansräkningen?	Ja	ID 1.10.3
		Nej	# 24
24	Annan exponering utanför balansräkningen för vilken den behöriga myndigheten har fastställt faktorn för krav på stabil finansiering?	Ja	ID 1.10.5
		Nej	Rapportera inte.

## 2. Instruktioner för särskilda kolumner

Kolumn	Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner
0010–0020	<p><b>Belopp för icke-högkvalitativa likvida tillgångar</b></p> <p>Instituten ska i kolumnerna 0010–0020 rapportera beloppet, om inte annat anges i del sex avdelning IV kapitel 7 i CRR, för tillgångarna och posterna utanför balansräkningen som avses i del sex avdelning IV kapitel 7 avsnitt 2 i CRR.</p> <p>Beloppet ska rapporteras i kolumnerna 0010–0020 om motsvarande post inte är kvalificerad som likvid tillgång i enlighet med delegerad förordning (EU) 2015/61, oberoende av om de uppfyller de operativa krav som avses i artikel 8 i den delegerade förordningen.</p>
0030	<p><b>Belopp för högkvalitativa likvida tillgångar</b></p> <p>Se instruktionerna i kolumnerna 0010–0020.</p> <p>Beloppet ska rapporteras i kolumn 0030 om motsvarande post är kvalificerad som likvid tillgång i enlighet med delegerad förordning (EU) 2015/61, oberoende av om de uppfyller de operativa krav som avses i artikel 8 i den delegerade förordningen.</p>

Kolumn	Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner
0040–0060	<p><b>Standardfaktor för krav på stabil finansiering</b></p> <p>Del sex avdelning IV kapitel 7 avsnitt 2 i CRR</p> <p>Standardfaktorerna i kolumnerna 0040–0060 är de som anges i del sex avdelning IV kapitel 7 i CRR som standard som skulle avgöra vilken del av beloppet för tillgångarna och posterna utanför balansräkningen som utgör krav på stabil finansiering. De anges bara i upplysningssyfte och är inte avsedda att fyllas i av instituten.</p>
0070–0900	<p><b>Tillämplig faktor för krav på stabil finansiering</b></p> <p>Kapitel 2 och kapitel 7 i CRR</p> <p>Instituten ska i kolumnerna 0070–0900 rapportera den tillämpliga faktor som gäller för poster i del sex avdelning IV kapitel 7 i CRR. Tillämpliga faktorer kan leda till vägda genomsnittliga värden och ska rapporteras i decimaler (t.ex. 1,00 för en tillämplig vikt på 100 procent, eller 0,50 för en tillämplig vikt på 50 procent). Tillämpliga faktorer kan spegla, men är inte begränsade till, företagsspecifika och nationella valmöjligheter.</p>
0100	<p><b>Krav på stabil finansiering:</b></p> <p>Instituten ska i kolumn 0100 rapportera kravet på stabil finansiering i enlighet med del sex avdelning IV kapitel 7 i CRR.</p> <p>Den ska beräknas med hjälp av följande formel:</p> $c0100 = \text{SUM}((c0010 * c 0070), (c0020 * c 0080), (c0030 * c 0090)).$

### 3. Instruktioner för särskilda rader

Rad	Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner
0010	<p>1 <b>KRAV PÅ STABIL FINANSIERING</b></p> <p>Instituten ska här rapportera poster som är föremål för kravet på stabil finansiering i enlighet med del sex avdelning IV kapitel 7 i CRR.</p>
0020	<p>1.1 <b>Krav på stabil finansiering från centralbankstillgångar</b></p> <p>Artikel 428as.1 b och c och artikel 428ad d i CRR</p> <p>Instituten ska rapportera centralbankstillgångar här.</p> <p>En lägre faktor för krav på stabil finansiering kan gälla i enlighet med artikel 428aq.7 i CRR.</p>
0030	<p>1.1.1 <b>Kontanta medel, reserver och centralbankers exponeringar för högkvalitativa likvida tillgångar</b></p> <p>Instituten ska här rapportera kontanta medel och reserver på centralbanker, inbegripet överskottsreserver. Instituten ska här också rapportera andra exponeringar mot centralbanker som anses vara likvida tillgångar i enlighet med delegerad förordning (EU) 2015/61, oberoende av om de uppfyller de operativa krav som avses i artikel 8 i den delegerade förordningen.</p> <p>Minimireserver som inte anses vara likvida tillgångar i enlighet med delegerad förordning (EU) 2015/61 ska rapporteras i den relevanta kolumnen för icke-högkvalitativa likvida tillgångar.</p>
0040	<p>1.1.2 <b>Andra centralbanksexponeringar för icke-högkvalitativa likvida tillgångar</b></p> <p>Instituten ska här rapportera andra anspråk mot centralbanker än de som rapporteras under punkt 1.1.1.</p>

Rad	Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner
0050	<p><b>1.2 Krav på stabil finansiering från likvida tillgångar</b></p> <p>Artiklarna 428ar–428av och 428ax i CRR</p> <p>Instituten ska här rapportera likvida tillgångar i enlighet med delegerad förordning (EU) 2015/61, oberoende av om de uppfyller de operativa krav som avses i artikel 8 i den delegerade förordningen.</p>
0060	<p><b>1.2.1 Tillgångar på nivå 1 berättigade till 0 % LCR-nedsättning</b></p> <p>Instituten ska här rapportera tillgångar som är kvalificerade som likvida tillgångar på nivå 1 i enlighet med artikel 10 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0070	<p><b>1.2.1.1 Ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.2.1 som avser tillgångar som är ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader.</p>
0080	<p><b>1.2.1.2 Intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.2.1 som avser tillgångar som är intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år.</p>
0090	<p><b>1.2.1.3 Intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.2.1 som avser tillgångar som är intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer.</p>
0100	<p><b>1.2.2 Tillgångar på nivå 1 berättigade till 7 % LCR-nedsättning</b></p> <p>Instituten ska här rapportera tillgångar på nivå 1 som är berättigade till en nedsättning på 7 % enligt delegerad förordning (EU) 2015/61 samt aktier eller andelar i fonder som är berättigade till en nedsättning på 5 % i enlighet med delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0110	<p><b>1.2.2.1 Ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.2.2 som avser tillgångar som är ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader.</p>
0120	<p><b>1.2.2.2 Intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.2.2 som avser tillgångar som är intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år.</p>
0130	<p><b>1.2.2.3 Intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.2.2 som avser tillgångar som är intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer.</p>
0140	<p><b>1.2.3 Tillgångar på nivå 2A berättigade till 15 % LCR-nedsättning och aktier eller andelar i fonder berättigade till 0–20 % LCR-nedsättning</b></p> <p>Instituten ska här rapportera tillgångar som är kvalificerade som tillgångar på nivå 2A i enlighet med delegerad förordning (EU) 2015/61 samt aktier eller andelar i fonder som är berättigade till en LCR-nedsättning på 0–20 % i enlighet med delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0150	<p><b>1.2.3.1 Ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.2.5 som avser tillgångar som är ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än sex månader</p>

Rad	Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner
0160	<p>1.2.3.2 <b>Intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.2.5 som avser tillgångar som är intecknade för en återstående löptid om minst sex månader men mindre än ett år</p>
0170	<p>1.2.3.3 <b>Intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.2.5 som avser tillgångar som är intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer</p>
0180	<p>1.2.4 <b>Tillgångar på nivå 2B berättigade till 25 % LCR-nedsättning och aktier eller andelar i fonder berättigade till 30–55 % nedsättning</b></p> <p>Instituten ska här rapportera tillgångar på nivå 2B som är berättigade till en nedsättning på 25 % i enlighet med delegerad förordning (EU) 2015/61 samt aktier eller andelar i fonder som är berättigade till en nedsättning på 30–55 % i enlighet med delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0190	<p>1.2.4.1 <b>Ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än ett år</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.2.4 som avser tillgångar som är ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än ett år</p>
0200	<p>1.2.4.2 <b>Intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.2.4 som avser tillgångar som är intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer</p>
0210	<p>1.3 <b>Krav på stabil finansiering från andra säkerheter än likvida tillgångar</b></p> <p>Artikel 428aw b, artikel 428ay d och artikel 428az.1 b i CRR</p> <p>Instituten ska här rapportera värdepapper som inte är fallerande i enlighet med artikel 178 i CRR och som inte är likvida tillgångar enligt delegerad förordning (EU) 2015/61, oavsett om de uppfyller de operativa krav som föreskrivs i den förordningen eller ej.</p>
0220	<p>1.3.1 <b>Ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än ett år</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.3 som avser tillgångar som är ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än ett år</p>
0230	<p>1.3.2 <b>Intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.3 som avser tillgångar som är intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer</p>
0240	<p>1.4 <b>Krav på stabil finansiering från lån</b></p> <p>Institut ska här rapportera belopp som har förfallit från lån som inte är fallerande i enlighet med artikel 178 i CRR.</p> <p>Som anges under artikel 428ar.4 i CRR för avbetalningslån med en återstående avtalsenlig löptid på ett år eller mer ska varje del som förfaller om mindre än sex månader och varje del som förfaller mellan sex månader och mindre än ett år behandlas som att de har en löptid på mindre än sex månader respektive mellan sex månader och mindre än ett år.</p>
0250	<p>1.4.1 <b>Lån till icke-finansiella kunder</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.4 som avser lån till icke-finansiella kunder</p>
0260	<p>1.4.1.1 <b>Ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än ett år</b></p> <p>Artikel 428aw a och artikel 428ay b i CRR Det belopp som rapporteras under 1.4.1 som avser tillgångar som är ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än ett år.</p>

Rad	Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner
0270	<p><b>1.4.1.2 Intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer</b></p> <p>Artikel 428az.1 b i CRR Det belopp som rapporteras under 1.4.1 som avser tillgångar som är intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer</p>
0280	<p><b>1.4.2 Lån till finansiella kunder</b></p> <p>Det belopp som rapporteras under 1.4 som avser lån till finansiella kunder</p>
0290	<p><b>1.4.2.1 Ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än ett år</b></p> <p>Artikel 428aw a och artikel 428az.1 b i CRR Det belopp som rapporteras under 1.4.2 som avser tillgångar som är ointecknade eller intecknade för en återstående löptid om mindre än ett år</p>
0300	<p><b>1.4.2.2 Intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer</b></p> <p>Artikel 428az.1 b i CRR Det belopp som rapporteras under 1.4.2 som avser tillgångar som är intecknade för en återstående löptid om ett år eller mer</p>
0310	<p><b>1.4.3 Handelsfinansprodukter i balansräkningen</b></p> <p>Artikel 428aw b och artikel 428ay c i CRR Det belopp som rapporteras under 1.4 som härrör från handelsfinansprodukter i balansräkningen</p>
0320	<p><b>1.5 Krav på stabil finansiering från inbördes beroende tillgångar</b></p> <p>Artikel 428f och artikel 428r.1 f i CRR Instituterna ska här rapportera tillgångar som är inbördes beroende av skulder i enlighet med artikel 428f i CRR</p>
0330	<p><b>1.6 Krav på stabil finansiering från tillgångar inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem som omfattas av förmånsbehandling</b></p> <p>Instituterna ska här rapportera tillgångar för vilka den behöriga myndigheten har beviljat den förmånsbehandling som avses i artikel 428h i CRR.</p>
0340	<p><b>1.7 Krav på stabil finansiering från derivat</b></p> <p>Artikel 428d, artikel 428at.2, artikel 428ay a och artikel 428az.2 i CRR</p> <p>Instituterna ska här rapportera beloppet för kravet på stabil finansiering som härrör från derivat.</p>
0350	<p><b>1.7.1 Krav på stabil finansiering för derivatkskulder</b></p> <p>Artikel 428at.2 i CRR Det belopp som rapporteras under 1.7 som är det absoluta verkliga värdet på nettningsmängder med ett negativt verkligt värde som beräknas i enlighet med artikel 428at.2 i CRR.</p>
0360	<p><b>1.7.2 NSFR-derivattillgångar</b></p> <p>Artikel 428d Det belopp som rapporteras under 1.7 som är den positiva differensen mellan nettningsmängder som beräknas i enlighet med artikel 428az.2 i CRR.</p>
0370	<p><b>1.7.3 Ställd initial marginalsäkerhet</b></p> <p>Artikel 428ay a i CRR Det belopp som rapporteras under 1.7 som avser marginalsäkerhet för derivatavtal</p>
0380	<p><b>1.8 Krav på stabil finansiering från bidrag till obeståndsfond för en central motpart</b></p> <p>Artikel 428ay a i CRR</p> <p>Instituterna ska här rapportera poster som ställs som bidrag till en central motparts obeståndsfond.</p>

Rad	Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner
0390	1.9 <b>Krav på stabil finansiering från andå tillgångar</b> Instituten ska här rapportera tillgångar som inte avses i posterna 1.1–1.8.
0400	1.10 <b>Krav på stabil finansiering från poster utanför balansräkningen</b> Instituten ska här rapportera beloppet för poster utanför balansräkningen som inte avses i posterna 1.1–1.8 som är föremål för kraven för stabil finansiering.
0410	1.10.1 <b>Beviljade faciliteter inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem som omfattas av förmånsbehandling</b> Det belopp som rapporteras i 1.10 som avser beviljade faciliteter för vilka den behöriga myndigheten har beviljat den förmånsbehandling som avses i artikel 428h i CRR.
0420	1.10.2 <b>Beviljade faciliteter</b> Artikel 428at.1 i CRR Det belopp som rapporteras under 1.10 som är beviljade faciliteter i enlighet med delegerad förordning (EU) 2015/61 som inte tas upp under post 1.10.1
0430	1.10.3 <b>Handelsfinansiering av poster utanför balansräkningen</b> Artikel 428au b i CRR Det belopp som rapporteras under 1.10 som är handelsfinansieringsrelaterade produkter utanför balansräkningen i enlighet med bilaga I i CRR.
0440	1.10.4 <b>Nödlidande poster utanför balansräkningen</b> Det belopp som rapporteras under 1.10 som avser nödlidande exponeringar
0450	1.10.5 <b>Andra exponeringar utanför balansräkningen som fastställs av behöriga myndigheter</b> Det belopp som rapporteras under 1.10 som avser exponeringar utanför balansräkningen för vilka den behöriga myndigheten har fastställt faktorer för krav på stabil finansiering i enlighet med artikel 428aq.10 i CRR

#### DEL V: FÖRENKLAD TILLGÄNGLIG STABIL FINANSIERING

##### 1. Särskilda kommentarer

33. Alla skulder och kapitalbas ska rapporteras uppdelat efter deras återstående avtalsenliga löptid i enlighet med artikel 428ak i CRR. Beloppens löptidsintervall, standardfaktorer för tillgänglig stabil finansiering och tillämpliga faktorer för tillgänglig stabil finansiering är följande:
  - i. Återstående löptid om mindre än ett år och utan angiven löptid.
  - ii. Återstående löptid om ett år eller mer.
34. Alla skulder med en återstående löptid om ett år eller mer ska vara föremål för en faktor för tillgänglig stabil finansiering på 100 %, om inte annat anges i artiklarna 428al–428ao i CRR, i enlighet med artikel 428ap i CRR.
35. All avistainlåning ska rapporteras i intervallet som avser skulder med en återstående löptid om mindre än ett år.
36. Enligt artikel 428ak.2 i CRR ska instituten ta hänsyn till befintliga optioner för att fastställa den återstående löptiden för skulder eller kapitalbas. Optioner ska behandlas enligt antagandet att motparten kommer att lösa in sina köpoptioner på tidigaste möjliga datum. När det gäller optioner som instituten själva får besluta att utnyttja ska instituten och de behöriga myndigheterna ta hänsyn till faktorer som kan påverka institutets anseende och som därmed kan minska dess handlingsutrymme att inte utnyttja optionen, särskilt om det finns en förväntan på marknaden att instituten ska lösa in vissa skulder innan de löper ut.



37. Primärkapitaltillskottsposter, supplementärkapitalposter och andra kapitalinstrument med explicita eller inbäddade optioner som, om de utnyttjas (även om de ännu inte har utnyttjats på rapporteringsreferensdatumet), skulle förkorta den effektiva återstående löptiden på rapporteringsreferensdatumet till mindre än ett år ska enligt artikel 428ap i CRR inte få en faktor för tillgänglig stabil finansiering på 100 %.
38. Enligt artikel 428ak.3 i CRR ska instituten behandla insättningar med fasta uppsägningstider i enlighet med deras uppsägningstid, och behandla tidsbunden inlåning i enlighet med deras återstående löptid. Genom undantag från punkt 36 ska instituten inte beakta möjligheter till förtida uttag, om insättaren måste betala en väsentlig straffavgift för förtida uttag som inträffar inom ett år, en sådan straffavgift som fastställs i artikel 25.4 i delegerad förordning (EU) 2015/61, för att fastställa den återstående löptiden för tidsbunden inlåning från allmänheten.
39. Beslutsträdet för rapporteringsmall C 83.00 är en del av instruktionerna för att specificera hur kriterierna ska rangordnas vid indelningen av varje rapporterad post för att rapporteringen ska vara enhetlig och jämförbar. Det räcker inte att enbart gå igenom beslutsträdet, det vill säga att instituten alltid ska följa övriga instruktioner. För enkelhetens skull ingår inte summor och delsummor i beslutsträdet, men det innebär inte att de inte ska rapporteras.

#	Post	Beslut	Åtgärd
1	Kärnprimärkapital?	Ja	ID 2.1
		Nej	# 2
2	Primärkapitaltillskott?	Ja	ID 2.1
		Nej	# 3
3	Supplementärkapital?	Ja	ID 2.1
		Nej	# 4
4	Övriga kapitalinstrument?	Ja	ID 2.1
		Nej	# 5
5	En skuld som är knuten till säkerhet som har tagits emot som variationsmarginalsäkerhet för derivat?	Ja	Rapportera inte.
		Nej	# 6
6	Skulder som förfaller till betalning samma handelsdag?	Ja	ID 2.9
		Nej	# 7
7	Inbördes beroende skulder?	Ja	ID 2.8
		Nej	# 8
8	Skulder och beviljade faciliteter inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem för vilken den behöriga myndigheten har beviljat förmånsbehandlingen?	Ja	ID 2.5
		Nej	# 9
9	NSFR-derivatskulder?	Ja	ID 2.9
		Nej	# 10

#	Post	Beslut	Åtgärd
10	Uppskjutna skatteskulder?	Ja	ID 2.9
		Nej	# 11
11	Minoritetsintresse?	Ja	ID 2.9
		Nej	# 12
12	Stabil inlåning från allmänheten?	Ja	ID 2.2.1
		Nej	# 13
13	Annan inlåning från allmänheten?	Ja	ID 2.2.2
		Nej	# 14
14	Operativ inlåning som tillhandahålls av finansiella eller icke-finansiella kunder?	Ja	ID 2.4
		Nej	# 15
15	Skulder där motparten inte kan fastställas?	Ja	ID 2.7
		Nej	# 16
16	Skulder som tillhandahålls av centralbanker?	Ja	ID 2.6
		Nej	# 17
17	Skulder som tillhandahålls av finansiella kunder?	Ja	ID 2.6
		Nej	# 18
18	Skulder från andra icke-finansiella kunder än centralbanker?	Ja	ID 2.3
		Nej	# 19
19	Andra skulder som inte beaktas i kategorierna ovan?	Ja	ID 2.9
		Nej	Rapportera inte.

## 2. Instruktioner för särskilda kolumner

Kolumn	Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner
0010–0020	<p><b>Belopp</b></p> <p>Instituten ska i kolumnerna 0010–0020 rapportera beloppet för skulder och kapitalbas som fördelas till det tillämpliga återstående löptidsintervallet.</p>
0030–0040	<p><b>Standardfaktor för tillgänglig stabil finansiering</b></p> <p>Del sex avdelning IV kapitel 6 avsnitt 2 i CRR</p> <p>Standardfaktorerna i kolumnerna 0030–0040 ska vara de som anges i del sex avdelning IV kapitel 8 i CRR som standard som skulle avgöra vilken del av beloppet för skulder och kapitalbas som är tillgänglig stabil finansiering. De ska bara anges i upplysningssyfte och är inte avsedda att fyllas i av instituten.</p>
0050–0060	<p><b>Tillämplig faktor för tillgänglig stabil finansiering</b></p> <p>Del sex avdelning IV kapitel 2 och kapitel 6 i CRR</p> <p>Instituten ska i kolumnerna 0050–0060 rapportera de tillämpliga faktorerna för tillgänglig stabil finansiering i del sex avdelning IV kapitel 6 i CRR som viktningar som multiplicerade med beloppet för skulder eller kapitalbas skulle avgöra beloppet för den relevanta tillgängliga stabila finansieringen. Tillämpliga faktorer ska rapporteras i decimaler (t.ex. 1,00 för en tillämplig vikt på 100 procent, eller 0,50 för en tillämplig vikt på 50 procent). Tillämpliga faktorer kan spegla, men är inte begränsade till, företagsspecifika och nationella valmöjligheter.</p>

Kolumn	Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner
0070	<p><b>Tillgänglig stabil finansiering</b></p> <p>Instituten ska i kolumn 0070 rapportera värdet på den tillgängliga stabila finansieringen i enlighet med definitionen i artikel 428aj i CRR.</p> <p>Den ska beräknas med hjälp av följande formel:</p> $c0070 = \text{SUM}\{(c0010 * c 0050), (c0020 * c 0060)\}.$

### 3. Instruktioner för särskilda rader

Rad	Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner
0010	<p>2. <b>TILLGÄNGLIG STABIL FINANSIERING</b></p> <p>Del sex avdelning IV kapitel 6 i CRR</p>
0020	<p>2.1 <b>Tillgänglig stabil finansiering från kapitalposter och -instrument</b></p> <p><b>Kärnprimärkapital</b></p> <p>Artikel 428ap a i CRR Kärnprimärkapitalposter före tillämpning av tillsynsfilter, avdrag och undantag eller alternativ som föreskrivs i artiklarna 32–36, 48, 49 och 79 i CRR</p> <p><b>Primärkapitaltillskott</b></p> <p>Artikel 428ap b i CRR Primärkapitaltillskottsposter före tillämpning av avdragen och undantagen som föreskrivs i artiklarna 56 och 79 i CRR</p> <p><b>Supplementärkapital</b></p> <p>Artikel 428ap c i CRR Supplementärkapitalposter före tillämpning av avdragen och undantagen som föreskrivs i artiklarna 66 och 79 i CRR</p> <p><b>Övriga kapitalinstrument</b></p> <p>Artikel 428ap d och artikel 428al.3 d i CRR Övriga kapitalinstrument som inte nämns i någon av kategorierna ovan</p>
0030	<p>2.2 <b>Tillgänglig stabil finansiering från inlåning från allmänheten</b></p> <p>Instituten ska rapportera följande:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— obligationer och andra emitterade räntebärande värdepapper som endast säljs till allmänheten och hålls på ett privatkonto. Dessa obligationer som säljs till allmänheten ska också rapporteras inom motsvarande kategori inlåning från allmänheten som "stabil inlåning från allmänheten" eller "övrig inlåning från allmänheten" under posterna 2.2.1 respektive 2.2.2. Se artikel 428aj.2.</li> <li>— inlåning från allmänheten som förfaller om mer än ett år som kan tas ut i förtid före utgången av ett år mot betalning av en straffavgift som har bedömts som väsentlig inom motsvarande kategori inlåning från allmänheten som "stabil inlåning från allmänheten" eller "övrig inlåning från allmänheten" under posterna 2.2.1 respektive 2.2.2, i linje med artikel 25.4 i delegerad förordning (EU) 2015/61. Se artikel 428ak.3 i CRR.</li> </ul> <p>Denna post ska omfatta skulder både med och utan säkerhet.</p>

Rad	Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner
0040	<p><b>2.2.1 Stabil inlåning från allmänheten</b></p> <p>Artikel 428ao i CRR</p> <p>Instituten ska rapportera den del av beloppen av inlåning från allmänheten som täcks av ett insättningsgarantisystem i enlighet med direktiv 94/19/EG eller direktiv 2014/49/EU eller ett likvärdigt insättningsgarantisystem i ett tredjeland och som antingen ingår i ett etablerat förhållande som innebär att uttag är mycket osannolikt, eller ingår i ett transaktionskonto i enlighet med artikel 24.2 respektive 24.3 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 och där</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— inlåningen inte uppfyller kriterierna för en högre utflödessats enligt artikel 25.2, 25.3 eller 25.5 i delegerad förordning (EU) 2015/61, då de ska rapporteras som "övrig inlåning från allmänheten", eller</li> <li>— inlåningen inte har tagits i tredjeländer där ett högre utflöde tillämpas i enlighet med artikel 25.5 i delegerad förordning (EU) 2015/61, då de ska rapporteras som "övrig inlåning från allmänheten".</li> </ul>
0050	<p><b>2.2.2 Annan inlåning från allmänheten</b></p> <p>Artikel 428an i CRR</p> <p>Instituten ska rapportera beloppet för annan inlåning från allmänheten än den som är "stabil inlåning från allmänheten" under post 2.2.1.</p>
0060	<p><b>2.3 Tillgänglig stabil finansiering från andra icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker)</b></p> <p>Instituten ska rapportera skulder som tillhandahålls av icke-finansiella kunder som inte är hushåll (med undantag för centralbanker) som innefattar följande:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— skulder som tillhandahålls av den nationella regeringen i en medlemsstat eller ett tredjeland, se artikel 428am b i i CRR</li> <li>— skulder som tillhandahålls av delstatliga självstyrelseorgan eller lokala myndigheter i en medlemsstat eller ett tredjeland, se artikel 428am b ii i CRR</li> <li>— skulder som tillhandahålls av offentliga organ i en medlemsstat eller ett tredjeland, se artikel 428am b iii i CRR</li> <li>— skulder som tillhandahålls av multilaterala utvecklingsbanker och internationella organisationer, se artikel 428am b iv i CRR</li> <li>— skulder som tillhandahålls av icke-finansiella företagskunder, se artikel 428am b v i CRR</li> <li>— skulder som tillhandahålls av kreditföreningar, privata investeringsbolag och inlåningsförmedlare, se artikel 428am b vi i CRR.</li> </ul>
0070	<p><b>2.4 Tillgänglig stabil finansiering från operativ inlåning</b></p> <p>Artikel 428am a i CRR Inlåning som tas emot för utförande av operativa tjänster som uppfyller kriterierna för operativ inlåning enligt artikel 27 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0080	<p><b>2.5 Tillgänglig stabil finansiering från skulder och beviljade faciliteter inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem som omfattas av förmånsbehandling</b></p> <p>Instituten ska här rapportera skulder och beviljade faciliteter för vilka den behöriga myndigheten har beviljat den förmånsbehandling som avses i artikel 428h i CRR.</p>

Rad	Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner
0090	<p><b>2.6 Tillgänglig stabil finansiering från finansiella kunder och centralbanker</b></p> <p>Instituten ska rapportera följande skulder:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— skulder som tillhandahålls av ECB eller centralbanken i en medlemsstat (se artikel 428a.3 c): <ul style="list-style-type: none"> <li>i) skulder som tillhandahålls av ECB eller centralbanken i en medlemsstat oberoende av om de är transaktioner för värdepappersfinansiering, se artikel 428a.3 c i i CRR</li> <li>ii) skulder som tillhandahålls av centralbanken i ett tredjeland, skulder som tillhandahålls av centralbanken i ett tredjeland oberoende av om de är transaktioner för värdepappersfinansiering, se artikel 428a.3 c ii i CRR</li> <li>iii) skulder som tillhandahålls av finansiella kunder, skulder som tillhandahålls av finansiella kunder oberoende av om de är transaktioner för värdepappersfinansiering, se artikel 428a.3 c iii i CRR</li> </ul> </li> <li>— skulder som tillhandahålls av finansiella kunder och centralbanker med en återstående löptid om ett år eller mer, se artikel 428ap e i CRR.</li> </ul>
0100	<p><b>2.7 Tillgänglig stabil finansiering som tillhandahålls där motparten inte kan fastställas</b></p> <p>Artikel 428a.3 d och artikel 428ap e i CRR</p> <p>Instituten ska här rapportera skulder där motparten inte kan fastställas, inklusive värdepapper som utfärdas där innehavaren inte kan identifieras.</p>
0110	<p><b>2.8 Tillgänglig stabil finansiering från inbördes beroende skulder</b></p> <p>Instituten ska rapportera följande skulder:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— skulder som är inbördes beroende av tillgångar i enlighet med artikel 428f i CRR, se även artikel 428a.3 b i CRR</li> <li>— skulder med kopplingar till centraliserat reglerat sparande ska behandlas som inbördes beroende av tillgångar i enlighet med artikel 428f.2 a i CRR</li> <li>— skulder med kopplingar till subventionerade lån och kredit- och likviditetsfaciliteter ska behandlas som inbördes beroende av tillgångar i enlighet med artikel 428f.2 b i CRR</li> <li>— skulder med kopplingar till säkerställda obligationer ska behandlas som inbördes beroende av tillgångar i enlighet med artikel 428f.2 c i CRR</li> <li>— skulder med kopplingar till derivat som används vid clearing för kunders räkning ska behandlas som inbördes beroende av tillgångar i enlighet med artikel 428f.2 d i CRR</li> <li>— skulder som uppfyller alla villkor som föreskrivs i artikel 428f.1 i CRR och är inbördes beroende av tillgångar i enlighet med artikel 428f.1 i CRR</li> </ul>
0120	<p><b>2.9 Tillgänglig stabil finansiering från andra skulder</b></p> <p>Instituten ska rapportera följande:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— skulder som förfaller till betalning samma handelsdag och härrör från köp av finansiella instrument, utländsk valuta eller råvaror och som förväntas kunna avvecklas inom standardavvecklingstiden eller inom en period som anses vara den normala för den berörda typen av utbyte eller transaktion, eller som hittills inte har kunnat avvecklas men som ändå förväntas kunna avvecklas, se artikel 428a.3 a i CRR</li> </ul>

Rad	Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner
	<ul style="list-style-type: none"> <li>— uppskjutna skatteskulder, den närmaste möjliga dag då deras belopp kan realiseras som återstående löptid ska användas, se artikel 428a.1 a i CRR</li> <li>— minoritetsintressen, Instrumentets löptid ska användas som återstående löptid, se artikel 428a.1 b i CRR</li> <li>— övriga skulder utan angiven löptid, inklusive korta positioner och öppna löptidspositioner om inte annat anges i detta avsnitt, se artikel 428a.1 i CRR</li> <li>— den negativa differensen mellan nettningsmängder som beräknas i enlighet med artikel 428a.4 i CRR, alla derivatskulder ska rapporteras som om de hade en återstående löptid om mindre än ett år</li> <li>— alla övriga skulder som inte avses i artiklarna 428a–428ap i CRR, alla kapitalposter ska rapporteras under post 2.1 oavsett återstående löptid, se även artikel 428a.3 d i CRR.</li> </ul>

## DEL VI: SAMMANFATTNING NSFR

### 1. Särskilda kommentarer

40. Syftet med den här mallen är att ge information om den stabila nettofinansieringskvoten (NSFR) för både institut som rapporterar fullständig NSFR (rapporteringsmallar C 80.00 och C 81.00) och för institut som rapporterar den förenklade NSFR (rapporteringsmallar C 82.00 och C 83.00).
41. I enlighet med artikel 428b.1 i CRR ska det krav på stabil nettofinansiering som avses i artikel 413.1 i CRR beräknas som kvoten av det berörda institutets tillgängliga stabila finansiering enligt kapitel 3 och 6 och det krav på stabil finansiering som gäller för samma institut enligt kapitel 4 och 7 och uttryckt i procent. Reglerna för beräkningen av kvoten föreskrivs i kapitel 2.
42. Posterna på raderna 0010–0210 ska vara samma som motsvarande poster som rapporteras i rapporteringsmallar C 80.00–C 83.00.

### 2. Instruktioner för särskilda kolumner

Kolumn	Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner
0010	<p><b>Belopp</b></p> <p>Instituten ska i kolumn 0010 rapportera beloppet för tillgångar, poster utanför balansräkningen, skulder och kapitalbas som fördelas till summan av all tillämplig återstående löptid och tidsintervall för högkvalitativa likvida tillgångar. De belopp som rapporteras ska vara de som gäller före tillämpningen av de relevanta faktorerna för tillgänglig stabil finansiering och krav på stabil finansiering.</p>
0020	<p><b>Krav på stabil finansiering</b></p> <p>Instituten ska i kolumn 0020 rapportera kravet på stabil finansiering beräknat i enlighet med del sex avdelning IV kapitel 4 och 7 i CRR.</p>
0030	<p><b>Tillgänglig stabil finansiering</b></p> <p>Instituten ska i kolumn 0030 rapportera tillgänglig stabil finansiering beräknad i enlighet med del sex avdelning IV kapitel 3 och 6 i CRR.</p>
0040	<p><b>Kvot</b></p> <p>Instituten ska i kolumn 0040 rapportera den stabila nettofinansieringskvoten i enlighet med artikel 428b.1 i CRR.</p>

## 3. Instruktioner för särskilda rader

Rad	Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner
0010	1. <b>KRAV PÅ STABIL FINANSIERING</b> Post 1 i rapporteringsmallar C 80.00 och C 82.00
0020	1.1 <b>Krav på stabil finansiering från centralbankstillgångar</b> Post 1,1 i rapporteringsmallar C 80.00 och C 82.00
0030	1.2 <b>Krav på stabil finansiering från likvida tillgångar</b> Post 1,2 i rapporteringsmallar C 80.00 och C 82.00
0040	1.3 <b>Krav på stabil finansiering från andra säkerheter än likvida tillgångar</b> Post 1,3 i rapporteringsmallar C 80.00 och C 82.00
0050	1.4 <b>Krav på stabil finansiering från lån</b> Post 1,4 i rapporteringsmallar C 80.00 och C 82.00
0060	1.5 <b>Krav på stabil finansiering från inbördes beroende tillgångar</b> Post 1,5 i rapporteringsmallar C 80.00 och C 82.00
0070	1.6 <b>Krav på stabil finansiering från tillgångar inom en grupp eller ett institutionellt skydds-system som omfattas av förmånsbehandling</b> Post 1,6 i rapporteringsmallar C 80.00 och C 82.00
0080	1.7 <b>Krav på stabil finansiering från derivat</b> Post 1,7 i rapporteringsmallar C 80.00 och C 82.00
0090	1.8 <b>Krav på stabil finansiering från bidrag till obeståndsfond för en central motpart</b> Post 1,8 i rapporteringsmallar C 80.00 och C 82.00
0100	1.9 <b>Krav på stabil finansiering från anda tillgångar</b> Post 1,9 i rapporteringsmallar C 80.00 och C 82.00
0110	1.10 <b>Krav på stabil finansiering från poster utanför balansräkningen</b> Post 1,10 i rapporteringsmallar C 80.00 och C 82.00
0120	2. <b>TILLGÄNGLIG STABIL FINANSIERING</b> Post 2 i rapporteringsmallar C 81.00 och C 83.00
0130	2.1 <b>Tillgänglig stabil finansiering från kapitalposter och -instrument</b> Post 2.1 i rapporteringsmallar C 81.00 och C 83.00
0140	2.2 <b>Tillgänglig stabil finansiering från inlåning från allmänheten</b> Post 2,2 i rapporteringsmallar C 81.00 och C 83.00
0150	2.3 <b>Tillgänglig stabil finansiering från andra icke-finansiella kunder (med undantag för central-banker)</b> Post 2.3 (utom 2.3.0.2) i rapporteringsmall C 81.00 och rapporteringsmall C 83.00

Rad	Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner
0160	<b>2.4 Tillgänglig stabil finansiering från operativ inlåning</b> Posterna 2.3.0.2 och 2.5.3.1 i rapporteringsmall C 81.00 och 2.4 i rapporteringsmall C 83.00
0170	<b>2.5 Krav på stabil finansiering från skulder inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem som omfattas av förmånsbehandling</b> Post 2.4 i rapporteringsmall C 81.00 och 2.5 i rapporteringsmall C 83.00
0180	<b>2.6 Tillgänglig stabil finansiering från finansiella kunder och centralbanker</b> Post 2.5 (utom 2.5.3.1) i rapporteringsmall C 81.00 och 2.6 i rapporteringsmall C 83.00
0190	<b>2.7 Tillgänglig stabil finansiering som tillhandahålls där motparten inte kan fastställas</b> Post 2.6 i rapporteringsmall C 81.00 och 2.7 i rapporteringsmall C 83.00
0200	<b>2.8 Tillgänglig stabil finansiering från inbördes beroende skulder</b> Post 2.8 i rapporteringsmall C 81.00 och rapporteringsmall C 83.00
0210	<b>2.9 Tillgänglig stabil finansiering från andra skulder</b> Post 2.7 och 2.9 i rapporteringsmall C 81.00 och 2.9 i rapporteringsmall C 83.00
0220	<b>3. NSFR</b> NSFR beräknas i enlighet med artikel 428b.1 i CRR.



## BILAGA XIV

**Gemensam datapunktmodell**

Alla uppgiftsposter som anges i bilagorna till denna förordning ska omvandlas till en gemensam datapunktmodell som utgör grunden för instituts och behöriga myndigheters enhetliga it-system.

Den gemensamma datapunktmodellen ska uppfylla följande kriterier:

- a) Ge en strukturerad avbildning av alla uppgiftsposter som anges i bilagorna till denna förordning,
  - b) identifiera alla affärsbegrepp som fastställs i bilagorna till denna förordning,
  - c) tillhandahålla en datauppgiftsordlista som fastställer tabellbeteckningar, ordinatabeteckningar, axelbeteckningar, domänbeteckningar, dimensionsbeteckningar och medlemsbeteckningar,
  - d) tillhandahålla måttstandarder som definierar datapunkters egenskaper eller belopp,
  - e) tillhandahålla datapunktdefinitioner som uttrycks som en sammansättning av egenskaper som entydigt identifierar det finansiella begreppet, och
  - f) innehålla alla de relevanta tekniska specifikationer som krävs för att utveckla it-rapporteringslösningar som ger enhetliga tillsynsuppgifter.
-

## BILAGA XV

**Valideringsregler**

De uppgiftsposter som anges i bilagorna till denna förordning ska omfattas av valideringsregler som garanterar uppgifternas kvalitet och samstämmighet.

Valideringsreglerna ska uppfylla följande kriterier:

- a) Definiera de logiska sambanden mellan relevanta datapunkter.
  - b) Inkludera filter och förhandsvillkor som definierar en uppsättning uppgifter för vilka en valideringsregel är tillämplig.
  - c) Kontrollera att de rapporterade uppgifterna är samstämmiga.
  - d) Kontrollera att de rapporterade uppgifterna är korrekta.
  - e) Ange standardvärden som ska tillämpas om de relevanta uppgifterna inte har rapporterats.
-

## MALLAR FÖR RAPPORTERING OM INTECKNING AV TILLGÅNGAR

MALLAR FÖR TILLGÅNGSINTECKNING			
Mallnummer	Mallkod	Mallens/mallgruppens namn	Förkortning
<b>DEL A – ÖVERSIKT ÖVER INTECKNINGAR</b>			
32,1	F 32.01	DET RAPPORTERANDE INSTITUTETS TILLGÅNGAR	AE-ASS
32,2	F 32.02	ERHÅLLNA SÄKERHETER	AE-COL
32,3	F 32.03	EMITTERADE EGNA SÄKERSTÄLLDA OBLIGATIONER OCH VÄRDEPAPPERISERINGAR SOM ÄNNU INTE PANTSATTS	AE-NPL
32,4	F 32.04	INTECKNINGSKÄLLOR	AE-SOU
<b>DEL B – UPPGIFTER OM LÖPTIDER</b>			
33	F 33.00	UPPGIFTER OM LÖPTIDER	AE-MAT
<b>DEL C – POTENTIELLA INTECKNINGAR</b>			
34	F 34.00	POTENTIELLA INTECKNINGAR	AE-CONT
<b>DEL D – SÄKERSTÄLLDA OBLIGATIONER</b>			
35	F 35.00	EMISSION AV SÄKERSTÄLLDA OBLIGATIONER	AE-CB
<b>DEL E – DETALJERADE UPPGIFTER</b>			
36,1	F 36.01	DETALJERADE UPPGIFTER. DEL I	AE-ADV1
36,2	F 36.02	DETALJERADE UPPGIFTER. DEL II	AE-ADV2

F 32.01 – DET RAPPORTERANDE INSTITUTETS TILLGÅNGAR (AE-ASS)

		Redovisat värde av intecknade tillgångar				Verkligt värde av intecknade tillgångar		
			varav: emitterade av andra enheter i gruppen	varav: godtagbara för centralbanker	varav: schablonmässigt medräkningsbara EHQLA och HQLA		varav: godtagbara för centralbanker	varav: schablonmässigt medräkningsbara EHQLA och HQLA
		010	020	030	035	040	050	055
<b>010</b>	<b>Det rapporterande institutets tillgångar</b>							
020	Beviljade kreditlimiter							
030	Egetkapitalinstrument							
040	Räntebärande värdepapper							
050	varav: säkerställda obligationer							
060	varav: värdepapperiseringar							
070	varav: emitterade av offentlig sektor							
080	varav: emitterade av finansiella företag							
090	varav: emitterade av icke-finansiella företag							
100	Lån och förskott som inte utgör beviljade kreditlimiter							
110	varav: lån med säkerhet i fast egendom							
120	Övriga tillgångar							

		Redovisat värde av icke-intecknade tillgångar			Verkligt värde av icke-intecknade tillgångar			
			varav: emitterade av andra enheter i gruppen	varav: godtagbara för centralbanker	varav: EHQLA och HQLA		varav: godtagbara för centralbanker	varav: EHQLA och HQLA
		060	070	080	085	090	100	105
<b>010</b>	<b>Det rapporterade institutets tillgångar</b>							
020	Beviljade kreditlimiter							
030	Egetkapitalinstrument							
040	Räntebärande värdepapper							
050	varav: säkerställda obligationer							
060	varav: värdepapperiseringar							
070	varav: emitterade av offentlig sektor							
080	varav: emitterade av finansiella företag							
090	varav: emitterade av icke-finansiella företag							
100	Lån och förskott som inte utgör beviljade kreditlimiter							
110	varav: lån med säkerhet i fast egendom							
120	Övriga tillgångar							

F 32.02 – ERHÅLLNA SÄKERHETER (AE-COL)

		Verkligt värde av in-tecknade erhållna säkerheter eller emitterade egna räntebärande värdepapper				Icke-in-tecknade			
						Verkligt värde av erhållna säkerheter eller emitterade egna räntebärande värdepapper som kan in-tecknas			Nominellt värde av erhållna säkerheter eller emitterade egna räntebärande värdepapper som inte kan in-tecknas
		010	varav: emitterade av andra enheter i gruppen 020	varav: godtagbara för centralbanker 030	varav: schablonmäsigt medräkningsbara EHQLA och HQLA 035	040	varav: emitterade av andra enheter i gruppen 050	varav: godtagbara för centralbanker 060	
130	Säkerheter som erhållits av det rapport-terande institutet								
140	Beviljade kreditlimiter								
150	Egetkapitalinstrument								
160	Räntebärande värdepapper								
170	varav: säkerställda obligationer								
180	varav: värdepapperiseringar								
190	varav: emitterade av offentlig sektor								
200	varav: emitterade av finansiella företag								
210	varav: emitterade av icke-finansiella företag								
220	Lån och förskott som inte utgör beviljade kreditlimiter								
230	Övriga erhållna säkerheter								

		Verkligt värde av in-tecknade erhållna säkerheter eller emitterade egna räntebärande värdepapper				Icke-in-tecknade				
						Verkligt värde av erhållna säkerheter eller emitterade egna räntebärande värdepapper som kan in-tecknas				Nominellt värde av erhållna säkerheter eller emitterade egna räntebärande värdepapper som inte kan in-tecknas
		010	varav: emitterade av andra enheter i gruppen 020	varav: godtagbara för centralbanker 030	varav: schablonmässigt medräkningsbara EHQLA och HQLA 035	040	varav: emitterade av andra enheter i gruppen 050	varav: godtagbara för centralbanker 060	varav: EHQLA och HQLA 065	070
240	Emitterade egna räntebärande värdepapper som inte utgör egna säkerställda obligationer eller värdepapperiseringar									
245	Emitterade egna säkerställda obligationer och värdepapperiseringar som ännu inte pantsatts									
250	TOTALT TILLGÅNGAR, ERHÅLLNA SÄKERHETER OCH EMITTERADE EGNA RÄNTEBÄRANDE VÄRDEPAPPER									

F 32.03 – EMITTERADE EGNA SÄKERSTÄLLDA OBLIGATIONER OCH VÄRDEPAPPERISERINGAR SOM ÄNNU INTE PANTSATTS (AE-NPL)

		Icke-intecknade				Nominellt värde av emitterade egna räntebärande värdepapper som inte kan intecknas
		Redovisat värde av underliggande grupp av tillgångar	Verkligt värde av emitterade räntebärande värdepapper som kan intecknas		varav: schablonmässigt medräkningsbara EHQLA och HQLA	
			varav: godtagbara för centralbanker			
		010	020	030	035	040
<b>010</b>	<b>Emitterade egna säkerställda obligationer och värdepapperiseringar som ännu inte pantsatts</b>					
020	Innehållna emitterade säkerställda obligationer					
030	Innehållna emitterade värdepapperiseringar					
040	Högre prioritering					
050	Mellanliggande positioner					
060	Första-förlustläge					



F 32.04 – INTECKNINGSKÄLLOR (AE-SOU)

		Matchande skulder, ansvarsförbindelser eller utlånade värdepapper		Tillgångar, erhållna säkerheter och emitterade egna räntebärande värdepapper som inte utgör säkerställda obligationer eller värdepapperiseringar och är intecknade		
		010	varav: från andra enheter i gruppen	030	varav: återanvändna erhållna säkerheter	varav: intecknade egna räntebärande värdepapper
			020		040	050
<b>010</b>	<b>Redovisat värde av utvalda finansiella skulder</b>					
020	Derivat					
030	varav: OTC					
040	Inlåning					
050	Repor					
060	varav: centralbanker					
070	Inlåning för vilken säkerhet ställts och som inte utgör repor					
080	varav: centralbanker					
090	Emitterade räntebärande värdepapper					
100	varav: emitterade säkerställda obligationer					
110	varav: emitterade värdepapperiseringar					
<b>120</b>	<b>Andra inteckningskällor</b>					
130	Nominellt värde av erhållna låneåtaganden					
140	Nominellt värde av erhållna finansiella garantier					
150	Verkligt värde av värdepapper som lånats mot icke-kontant säkerhet					
160	Övriga					
<b>170</b>	<b>TOTALT INTECKNINGSKÄLLOR</b>					



Ifylls inte i gruppomfattande mallar

Ifylls aldrig

F 33.00 – UPPGIFTER OM LÖPTIDER (AE-MAT)

	Obe- stämd löptid	En dag	> 1 dag <= 1 vecka	> 1 vecka <= 2 vec- kor	> 2 vec- kor <= 1 månad	> 1 må- nad <= 3 månader	> 3 må- nader <= 6 må- nader	> 6 må- nader <= 1 år	> 1 år <= 2 år	> 2 år <= 3 år	> 3 år <= 5 år	> 5 år <= 10 år	> 10 år	
	Skuldens återstående löptid	010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120	130
010	Intecknade tillgångar													
020	Återanvändna erhållna säkerheter (mottagande del)													
030	Återanvändna erhållna säkerheter (återanvändningsdel)													

F 34.00 – POTENTIELLA INTECKNINGAR (AE-CONT)

		Matchande skulder, ansvarsförbindelser eller utlånade värdepapper	Potentiella inteckningar					
			A. Minskning av in-tecknade tillgångars verkliga värde med 30 %	B. Nettoeffekt av en depreciering av betydande valutor med 10 %				
				Ytterligare belopp för in-tecknade tillgångar				
			Ytterligare belopp för in-tecknade tillgångar	Betydande valuta 1	Betydande valuta 2	...	Betydande valuta n	
010	020	030	040	050				
<b>010</b>	<b>Redovisat värde av utvalda fi-nansiella skulder</b>							
020	Derivat							
030	varav: OTC							
040	Inlåning							
050	Repor							
060	varav: centralbanker							
070	Inlåning för vilken säkerhet ställts och som inte utgör repor							
080	varav: centralbanker							
090	Emitterade räntebärande värdepapper							
100	varav: emitterade säkerställda obligationer							
110	varav: emitterade värdepapperiseringar							
<b>120</b>	<b>Andra in-teckningskällor</b>							
<b>170</b>	<b>TOTALT INTECKNINGSKÄLLOR</b>							

F 35.00 – EMISSION AV SÄKERSTÄLLDA OBLIGATIONER (AE-CB)

Z-axel	Identifierare för säkerhetsmassan (öppen)
--------	---

		Efterlevnad av artikel 129 i CRR?		Skulder relaterade till säkerställda obligationer						Derivatpositioner i säkerhetsmassan med ett negativt nettomarknadsvärde
		[JA/NEJ]	Om JA, ange den primära tillgångsklassen i säkerhetsmassan	Rapporteringsdatum	+ 6 månader	+ 12 månader	+ 2 år	+ 5 år	+ 10 år	
		010	012	020	030	040	050	060	070	080
010	Nominellt värde									
020	Nuvärde (swapp)/Marknadsvärde									
030	Tillgångsspecifikt värde									
040	Redovisat värde									

		Skulder relaterade till säkerställda obligationer						Säkerhetsmassa					
		Extern kreditvärdering av säkerställda obligationer						Rapporteringsdatum	+ 6 månader	+ 12 månader	+ 2 år	+ 5 år	+ 10 år
		Kreditvärderingsinstitut 1	Kreditvärdering 1	Kreditvärderingsinstitut 2	Kreditvärdering 2	Kreditvärderingsinstitut 3	Kreditvärdering 3						
		090	100	110	120	130	140						
010	Nominellt värde												
020	Nuvärde (swapp)/Marknadsvärde												
030	Tillgångsspecifikt värde												
040	Redovisat värde												

		Säkerhetsmassa				
		Derivatpositioner i säkerhetsmassan med ett positivt nettomarknadsvärde	Belopp i säkerhetsmassan utöver minimitäckningskraven			
			För respektive berörd lagstadgad ordning för säkerställda obligationer	För respektive kreditvärderingsinstituts metod för att upprätthålla befintlig extern kreditvärdering av den säkerställda obligationen		
		Rapporterings- datum			Kreditvärderingsinstitut 1	Kreditvärderingsinstitut 2
		210	220	230	240	250
010	Nominellt värde					
020	Nuvärde (swapp)/Marknadsvärde					
030	Tillgångsspecifikt värde					
040	Redovisat värde					

F 36.01 – DETALJERADE UPPGIFTER. DEL I (AE-ADV-1)

	Inteckningskällor	Tillgångar/skulder	Säkerhetstyp – Klassificering utifrån tillgångstyp				
			Beviljade kreditlimiter	Egetkapital-instrument	Räntebärande värdepapper		
					Totalt	varav: säkerställda obligationer	
							varav: emitterade av andra enheter i gruppen
			010	020	030	040	050
010	Centralbanksfinansiering (av alla slag, inklusive repor)	Intecknade tillgångar					
020		Matchande skulder					
030	Börshandlade derivat	Intecknade tillgångar					
040		Matchande skulder					
050	OTC-derivat	Intecknade tillgångar					
060		Matchande skulder					
070	Repor	Intecknade tillgångar					
080		Matchande skulder					
090	Inlåning för vilken säkerhet ställts och som inte utgör repor	Intecknade tillgångar					
100		Matchande skulder					
110	Emitterade säkerställda obligationsvärdepapper	Intecknade tillgångar					
120		Matchande skulder					
130	Emitterade värdepapperiseringar	Intecknade tillgångar					
140		Matchande skulder					

	Inteckningskällor	Tillgångar/skulder	Säkerhetstyp – Klassificering utifrån tillgångstyp				
			Beviljade kreditlimiter	Egetkapital-instrument	Räntebärande värdepapper		
					Totalt	varav: säkerställda obligationer	
						varav: emitterade av andra enheter i gruppen	
010	020	030	040	050			
150	Emitterade räntebärande värdepapper som inte utgör säkerställda obligationer eller värdepapperiseringar	Intecknade tillgångar					
160		Matchande skulder					
170	Andra inteckningskällor	Intecknade tillgångar					
180		Ansvarsförbindelser eller utlånade värdepapper					
190	Totalt intecknade tillgångar						
200	varav: godtagbara för centralbanker						
210	Totalt icke-intecknade tillgångar						
220	varav: godtagbara för centralbanker						
230	Intecknade + icke-intecknade tillgångar						

	Inteckningskällor	Tillgångar/skulder	Säkerhetstyp – Klassificering utifrån tillgångstyp						
			Räntebärande värdepapper				Lån och förskott som inte utgör beviljade kreditlimiter		
			varav: värdepapperiseringar		varav: emitterade av offentlig sektor	varav: emitterade av finansiella företag	varav: emitterade av icke-finansiella företag	Centralbanker och offentlig sektor	Finansiella företag
			060	varav: emitterade av andra enheter i gruppen 070	080	090	100	110	120
010	Centralbanksfinansiering (av alla slag, inklusive repor)	Intecknade tillgångar							
020		Matchande skulder							
030	Börshandlade derivat	Intecknade tillgångar							
040		Matchande skulder							
050	OTC-derivat	Intecknade tillgångar							
060		Matchande skulder							
070	Repor	Intecknade tillgångar							
080		Matchande skulder							
090	Inlåning för vilken säkerhet ställts och som inte utgör repor	Intecknade tillgångar							
100		Matchande skulder							
110	Emitterade säkerställda obligationsvärdepapper	Intecknade tillgångar							
120		Matchande skulder							
130	Emitterade värdepapperiseringar	Intecknade tillgångar							
140		Matchande skulder							



	Inteckningskällor	Tillgångar/skulder	Säkerhetstyp – Klassificering utifrån tillgångstyp						
			Räntebärande värdepapper				Lån och förskott som inte utgör beviljade kreditlimiter		
			varav: värdepapperiseringar		varav: emitterade av offentlig sektor	varav: emitterade av finansiella företag	varav: emitterade av icke-finansiella företag	Centralbanker och offentlig sektor	Finansiella företag
				varav: emitterade av andra enheter i gruppen					
		060	070	080	090	100	110	120	
150	Emitterade räntebärande värdepapper som inte utgör säkerställda obligationer eller värdepapperiseringar	Intecknade tillgångar							
160		Matchande skulder							
170	Andra inteckningskällor	Intecknade tillgångar							
180		Ansvarsförbindelser eller utlånade värdepapper							
190	Totalt intecknade tillgångar								
200	varav: godtagbara för centralbanker								
210	Totalt icke-intecknade tillgångar								
220	varav: godtagbara för centralbanker								
230	Intecknade + icke-intecknade tillgångar								

	Inteckningskällor	Tillgångar/skulder	Säkerhetstyp – Klassificering utifrån tillgångstyp				Övriga tillgångar	Totalt
			Lån och förskott som inte utgör beviljade kreditlimiter					
			Icke-finansiella företag		Hushåll			
				varav: lån med säkerhet i fast egendom		varav: lån med säkerhet i fast egendom		
		130	140	150	160	170	180	
010	Centralbanksfinansiering (av alla slag, inklusive repor)	Intecknade tillgångar						
020		Matchande skulder						
030	Börshandlade derivat	Intecknade tillgångar						
040		Matchande skulder						
050	OTC-derivat	Intecknade tillgångar						
060		Matchande skulder						
070	Repor	Intecknade tillgångar						
080		Matchande skulder						
090	Inlåning för vilken säkerhet ställts och som inte utgör repor	Intecknade tillgångar						
100		Matchande skulder						
110	Emitterade säkerställda obligationsvärdepapper	Intecknade tillgångar						
120		Matchande skulder						
130	Emitterade värdepapperiseringar	Intecknade tillgångar						
140		Matchande skulder						

	Inteckningskällor	Tillgångar/skulder	Säkerhetstyp – Klassificering utifrån tillgångstyp				Totalt	
			Lån och förskott som inte utgör beviljade kreditlimit					Övriga tillgångar
			Icke-finansiella företag		Hushåll			
				varav: lån med säkerhet i fast egendom		varav: lån med säkerhet i fast egendom		
130	140	150	160	170	180			
150	Emitterade räntebärande värdepapper som inte utgör säkerställda obligationer eller värdepapperiseringar	Intecknade tillgångar						
160		Matchande skulder						
170	Andra inteckningskällor	Intecknade tillgångar						
180		Ansvarsförbindelser eller utlånade värdepapper						
190	Totalt intecknade tillgångar							
200	varav: godtagbara för centralbanker							
210	Totalt icke-intecknade tillgångar							
220	varav: godtagbara för centralbanker							
230	Intecknade + icke-intecknade tillgångar							

F 36.02 – DETALJERADE UPPGIFTER. DEL II (AE-ADV-2)

	Inteckningskällor	Tillgångar/skulder	Säkerhetstyp – Klassificering utifrån tillgångstyp				
			Beviljade kreditlimiter	Egetkapital-instrument	Räntebärande värdepapper		
					Totalt	varav: säkerställda obligationer	
						varav: emitterade av andra enheter i gruppen	
010	020	030	040	050			
010	<b>Centralbanksfinansiering (av alla slag, inklusive repor)</b>	<i>Intecknade erhållna säkerheter</i>					
020		<i>Matchande skulder</i>					
030	<b>Börshandlade derivat</b>	<i>Intecknade erhållna säkerheter</i>					
040		<i>Matchande skulder</i>					
050	<b>OTC-derivat</b>	<i>Intecknade erhållna säkerheter</i>					
060		<i>Matchande skulder</i>					
070	<b>Repor</b>	<i>Intecknade erhållna säkerheter</i>					
080		<i>Matchande skulder</i>					
090	<b>Inlåning för vilken säkerhet ställts och som inte utgör repor</b>	<i>Intecknade erhållna säkerheter</i>					
100		<i>Matchande skulder</i>					
110	<b>Emitterade säkerställda obligationsvärdepapper</b>	<i>Intecknade erhållna säkerheter</i>					
120		<i>Matchande skulder</i>					
130	<b>Emitterade värdepapperiseringar</b>	<i>Intecknade erhållna säkerheter</i>					
140		<i>Matchande skulder</i>					

	Inteckningskällor	Tillgångar/skulder	Säkerhetstyp – Klassificering utifrån tillgångstyp				
			Beviljade kreditlimiter	Egetkapital-instrument	Räntebärande värdepapper		
					Totalt	varav: säkerställda obligationer	
						varav: emitterade av andra enheter i gruppen	
010	020	030	040	050			
150	Emitterade räntebärande värdepapper som inte utgör säkerställda obligationer eller värdepapperiseringar	Intecknade erhållna säkerheter					
160		Matchande skulder					
170	Andra inteckningskällor	Intecknade erhållna säkerheter					
180		Ansvarsförbindelser eller utlånade värdepapper					
190	<b>Totalt intecknade erhållna säkerheter</b>						
200	varav: godtagbara för centralbanker						
210	<b>Totalt icke-intecknade erhållna säkerheter</b>						
220	varav: godtagbara för centralbanker						
230	<b>Erhållna intecknade + icke-intecknade säkerheter</b>						



Ifylls inte i gruppomfattande mallar



Ifylls aldrig

	Inteckningskällor	Tillgångar/skulder	Säkerhetstyp – Klassificering utifrån tillgångstyp						
			Räntebärande värdepapper				Lån och förskott som inte utgör beviljade kreditlimiter		
			varav: värdepapperiseringar		varav: emitterade av offentlig sektor	varav: emitterade av finansiella företag	varav: emitterade av icke-finansiella företag	Centralbanker och offentlig sektor	Finansiella företag
				varav: emitterade av andra enheter i gruppen					
		060	070	080	090	100	110	120	
010	Centralbanksfinansiering (av alla slag, inklusive repor)	Intecknade erhållna säkerheter							
020		Matchande skulder							
030	Börshandlade derivat	Intecknade erhållna säkerheter							
040		Matchande skulder							
050	OTC-derivat	Intecknade erhållna säkerheter							
060		Matchande skulder							
070	Repor	Intecknade erhållna säkerheter							
080		Matchande skulder							
090	Inlåning för vilken säkerhet ställts och som inte utgör repor	Intecknade erhållna säkerheter							
100		Matchande skulder							
110	Emitterade säkerställda obligationsvärdepapper	Intecknade erhållna säkerheter							
120		Matchande skulder							
130	Emitterade värdepapperiseringar	Intecknade erhållna säkerheter							
140		Matchande skulder							

	Inteckningskällor	Tillgångar/skulder	Säkerhetstyp – Klassificering utifrån tillgångstyp						
			Räntebärande värdepapper				Lån och förskott som inte utgör beviljade kreditlimiter		
			varav: värdepapperiseringar		varav: emitterade av offentlig sektor	varav: emitterade av finansiella företag	varav: emitterade av icke-finansiella företag	Centralbanker och offentlig sektor	Finansiella företag
			060	varav: emitterade av andra enheter i gruppen 070	080	090	100	110	120
150	Emitterade räntebärande värdepapper som inte utgör säkerställda obligationer eller värdepapperiseringar	Intecknade erhållna säkerheter							
160		Matchande skulder							
170	Andra inteckningskällor	Intecknade erhållna säkerheter							
180		Ansvarsförbindelser eller utlånade värdepapper							
190	<b>Totalt intecknade erhållna säkerheter</b>								
200	varav: godtagbara för centralbanker								
210	<b>Totalt icke-intecknade erhållna säkerheter</b>								
220	varav: godtagbara för centralbanker								
230	<b>Erhållna intecknade + icke-intecknade säkerheter</b>								



Ifylls inte i gruppomfattande mallar



Ifylls aldrig

	Inteckningskällor	Tillgångar/skulder	Säkerhetstyp – Klassificering utifrån tillgångstyp						Totalt
			Lån och förskott som inte utgör beviljade kreditlimiter				Övriga erhållna säkerheter	Emitterade egna räntebärande värdepapper som inte utgör egna säkerställda obligationer eller värdepapperiseringar	
			Icke-finansiella företag		Hushåll				
			varav: lån med säkerhet i fast egendom		varav: lån med säkerhet i fast egendom				
130	140	150	160	170	180	190			
010	Centralbanksfinansiering (av alla slag, inklusive repor)	Intecknade erhållna säkerheter							
020		Matchande skulder							
030	Börshandlade derivat	Intecknade erhållna säkerheter							
040		Matchande skulder							
050	OTC-derivat	Intecknade erhållna säkerheter							
060		Matchande skulder							
070	Repor	Intecknade erhållna säkerheter							
080		Matchande skulder							
090	Inlåning för vilken säkerhet ställts och som inte utgör repor	Intecknade erhållna säkerheter							
100		Matchande skulder							
110	Emitterade säkerställda obligationsvärdepapper	Intecknade erhållna säkerheter							
120		Matchande skulder							
130	Emitterade värdepapperiseringar	Intecknade erhållna säkerheter							
140		Matchande skulder							



	Inteckningskällor	Tillgångar/skulder	Säkerhetstyp – Klassificering utifrån tillgångstyp						Totalt
			Lån och förskott som inte utgör beviljade kreditlimiter				Övriga erhållna säkerheter	Emitterade egna räntebärande värdepapper som inte utgör egna säkerställda obligationer eller värdepapperiseringar	
			Icke-finansiella företag		Hushåll				
			varav: lån med säkerhet i fast egendom		varav: lån med säkerhet i fast egendom				
130	140	150	160	170	180	190			
150	Emitterade räntebärande värdepapper som inte utgör säkerställda obligationer eller värdepapperiseringar	Intecknade erhållna säkerheter							
160		Matchande skulder							
170	Andra inteckningskällor	Intecknade erhållna säkerheter							
180		Ansvarsförbindelser eller utlånade värdepapper							
190	<b>Totalt intecknade erhållna säkerheter</b>								
200	varav: godtagbara för centralbanker								
210	<b>Totalt icke-intecknade erhållna säkerheter</b>								
220	varav: godtagbara för centralbanker								
230	<b>Erhållna intecknade + icke-intecknade säkerheter</b>								



Ifylls inte i gruppomfattande mallar



Ifylls aldrig

## BILAGA XVII

## INSTRUKTIONER FÖR RAPPORTERING OM INTECKNING AV TILLGÅNGAR

*Innehåll*

ALLMÄNNA INSTRUKTIONER .....	1548
1. STRUKTUR OCH PRAXIS .....	1548
1.1 STRUKTUR .....	1548
1.2 REDOVISNINGSTANDARD .....	1548
1.3 NUMRERING .....	1585
1.4 TECKEN .....	1585
1.5 TILLÄMPNINGSNIVÅ .....	1585
1.6 PROPORTIONALITET .....	1585
1.7 DEFINITION AV INTECKNING .....	1585
INSTRUKTIONER AVSEENDE MALLAR .....	1586
2. DEL A: ÖVERSIKT ÖVER INTECKNINGAR .....	1586
2.1 MALL: AE-ASS. DET RAPPORTERANDE INSTITUTETS TILLGÅNGAR .....	1586
2.1.1 ALLMÄNNA KOMMENTARER .....	1586
2.1.2 INSTRUKTIONER FÖR SÄRSKILDA RADER .....	1588
2.1.3 INSTRUKTIONER FÖR SÄRSKILDA KOLUMNER .....	1590
2.2 MALL: AE-COL. SÄKERHETER SOM ERHÅLLITS AV DET RAPPORTERANDE INSTITUTET .....	1592
2.2.1 ALLMÄNNA KOMMENTARER .....	1592
2.2.2 INSTRUKTIONER FÖR SÄRSKILDA RADER .....	1593
2.2.3 INSTRUKTIONER FÖR SÄRSKILDA KOLUMNER .....	1595
2.3 MALL: AE-NPL. EMITTERADE EGNA SÄKERSTÄLLDA OBLIGATIONER OCH VÄRDEPAPPERISERINGAR SOM ÄNNU INTE PANTSATTS .....	1597
2.3.1 ALLMÄNNA KOMMENTARER .....	1597
2.3.2 INSTRUKTIONER FÖR SÄRSKILDA RADER .....	1597

2.3.3	INSTRUKTIONER FÖR SÄRSKILDA KOLUMNER	1598
2.4	MALL: AE-SOU. INTECKNINGSKÄLLOR	1599
2.4.1	ALLMÄNNA KOMMENTARER	1599
2.4.2	INSTRUKTIONER FÖR SÄRSKILDA RADER	1599
2.4.3	INSTRUKTIONER FÖR SÄRSKILDA KOLUMNER	1601
3.	DEL B: UPPGIFTER OM LÖPTIDER	1602
3.1	ALLMÄNNA KOMMENTARER	1602
3.2	MALL: AE-MAT. UPPGIFTER OM LÖPTIDER	1602
3.2.1	INSTRUKTIONER FÖR SÄRSKILDA RADER	1602
3.2.2	INSTRUKTIONER FÖR SÄRSKILDA KOLUMNER	1603
4.	DEL C: POTENTIELLA INTECKNINGAR	1603
4.1	ALLMÄNNA KOMMENTARER	1603
4.1.1	SCENARIO A: MINSKNING AV INTECKNADE TILLGÅNGARS VÄRDE MED 30 %	1604
4.1.2	SCENARIO B: DEPRECIERING AV BETYDANDE VALUTOR MED 10 %	1604
4.2	MALL: AE-CONT. POTENTIELLA INTECKNINGAR	1604
4.2.1	INSTRUKTIONER FÖR SÄRSKILDA RADER	1604
4.2.2	INSTRUKTIONER FÖR SÄRSKILDA KOLUMNER	1605
5.	DEL D: SÄKERSTÄLLDA OBLIGATIONER	1605
5.1	ALLMÄNNA KOMMENTARER	1605
5.2	MALL: AE-CB. EMISSION AV SÄKERSTÄLLDA OBLIGATIONER	1606
5.2.1	INSTRUKTIONER FÖR Z-AXELN	1606
5.2.2	INSTRUKTIONER FÖR SÄRSKILDA RADER	1606
5.2.3	INSTRUKTIONER FÖR SÄRSKILDA KOLUMNER	1606
6.	DEL E: DETALJERADE UPPGIFTER	1609
6.1	ALLMÄNNA KOMMENTARER	1609

6.2	MALL: AE-ADV1. DETALJERAD MALL FÖR DET RAPPORTERANDE INSTITUTETS TILLGÅNGAR . . . . .	1610
6.2.1	INSTRUKTIONER FÖR SÄRSKILDA RADER . . . . .	1610
6.2.2	INSTRUKTIONER FÖR SÄRSKILDA KOLUMNER . . . . .	1611
6.3	MALL: AE-ADV2. DETALJERAD MALL FÖR SÄKERHETER SOM ERHÅLLITS AV DET RAPPORTERANDE INSTITUTET . . . . .	1613
6.3.1	INSTRUKTIONER FÖR SÄRSKILDA RADER . . . . .	1613
6.3.2	INSTRUKTIONER FÖR SÄRSKILDA KOLUMNER . . . . .	1613

#### ALLMÄNNA INSTRUKTIONER

#### 1. STRUKTUR OCH PRAXIS

##### 1.1 Struktur

1. Ramen består av fem grupper av mallar innehållande sammanlagt nio mallar enligt följande schema:

a) Del A: Översikt över inteckningar:

— AE-ASS-mall. Det rapporterande institutets tillgångar

— AE-COL-mall. Säkerheter som erhållits av det rapporterande institutet

— AE-NPL-mall. Emitterade egna säkerställda obligationer och värdepapperiseringar som ännu inte pantsatts

— AE-SOU-mall. Inteckningskällor

b) Del B: Uppgifter om löptider:

— AE-MAT-mall. Uppgifter om löptider

c) Del C: Potentiella inteckningar:

— AE-CONT-mall. Potentiella inteckningar

d) Del D: Säkerställda obligationer:

— AE-CB-mall. Emission av säkerställda obligationer

e) Del E: Detaljerade uppgifter:

— AE-ADV-1-mall. Detaljerad mall för det rapporterande institutets tillgångar

— AE-ADV-2-mall. Detaljerad mall för säkerheter som erhållits av det rapporterande institutet

2. För varje mall ges hänvisningar till lagstiftningen samt utförligare information om mer allmänna aspekter av rapporteringen.

##### 1.2 Redovisningsstandard

3. Institutet ska rapportera redovisade värden enligt de redovisningsregler som de använder för att rapportera finansiell information i enlighet med artiklarna 9–11. Institut som inte är skyldiga att rapportera finansiell information ska tillämpa sina respektive redovisningsregler. I AE-SOU-mallen ska instituten i allmänhet rapportera redovisade värden brutto utan eventuell nettning enligt redovisningsreglerna, i linje med rapporteringen på bruttobasis av inteckningar av tillgångar och av säkerheter.

4. I denna bilaga avses med IAS och IFRS de internationella redovisningsstandarder som definieras i artikel 2 i förordning (EG) nr 1606/2002. För institut som rapporterar enligt IFRS-standarder har hänvisningar infogats till berörda IFRS-standarder.

### 1.3 Numrering

5. Följande allmänna beteckningssystem används i dessa instruktioner för att hänvisa till kolumner, rader och celler i en mall: {mall; rad; kolumn}. En asterisk betyder att valideringen avser hela raden eller kolumnen. Exempel: Med {AE-ASS; \*, 2} avses datapunkten på någon rad i kolumn 2 i AE-ASS-mallen.
6. För valideringar inom en mall används följande beteckningssystem för att hänvisa till datapunkter i den mallen: {rad; kolumn}.

### 1.4 Tecken

7. Mallar i bilaga XVI ska följa det teckensystem som beskrivs del 1 punkterna 9 och 10 i bilaga V.

### 1.5 Tillämpningsnivå

8. Tillämpningsnivån för rapporteringen om inteckning av tillgångar ska följa rapporteringskraven för kapitalbas i artikel 99.1 första stycket i förordning (EU) nr 575/2013 (kapitalkravsförordningen, nedan kallad CRR). Institut som inte omfattas av tillsynskrav i enlighet med artikel 7 i CRR är således inte skyldiga att rapportera information om inteckning av tillgångar.

### 1.6 Proportionalitet

9. Vid tillämpning av artikel 16a.2 b ska nivån på tillgångsinteckning beräknas enligt följande:
  - Det redovisade värdet av intecknade tillgångar och säkerheter = {AE-ASS;010;010} + {AE-COL;130;010}.
  - Summa tillgångar och säkerheter = {AE-ASS;010;010} + {AE-ASS;010;060} + {AE-COL;130;010} + {AE-COL;130;040}.
  - Tillgångsinteckningskvot = (det redovisade värdet av intecknade tillgångar och säkerheter)/(summa tillgångar och säkerheter).
10. Vid tillämpning av artikel 16a.2 a ska summan av tillgångar beräknas på följande sätt:
  - Summa tillgångar = {AE-ASS;010;010} + {AE-ASS;010;060}

### 1.7 Definition av inteckning

11. Vid tillämpning av denna bilaga och bilaga XVI ska en tillgång behandlas som intecknad om den är pantsatt eller föremål för någon form av arrangemang för att säkra, ställa säkerhet för eller kreditförstärka en transaktion från vilket den inte fritt kan dras tillbaka.

Det är viktigt att notera att pantsatta tillgångar som är föremål för någon form av begränsningar beträffande tillbakadragandet, exempelvis tillgångar för vilka ett godkännande krävs innan de kan dras tillbaka eller ersättas av andra tillgångar, ska betraktas som intecknade. Definitionen grundas inte på någon uttrycklig legaldefinition, såsom överföring av äganderätten, utan på ekonomiska principer eftersom de rättsliga bestämmelserna i detta avseende kan skilja sig mellan olika länder. Definitionen är dock nära förknippad med avtalsvillkor. EBA anser att följande typer av avtal gott och väl täcks av definitionen (detta är en icke-uttömmande uppräkningslista):

- Transaktioner med säkrad finansiering, inklusive repor, värdepapperslån och andra former av säkrad utlåning.
- Olika avtal om säkerhet, exempelvis säkerhet som ställts för marknadsvärdet av derivattransaktioner.
- Finansiella garantier för vilka säkerhet ställts. Det bör noteras att om det inte finns några hinder för tillbakadragande av säkerhet, såsom förhandsgodkännande, för den del av garantin som inte tagits i anspråk, ska endast det utnyttjade beloppet fördelas (enligt en proportionell fördelning).

- Säkerhet som ställts hos clearingsystem, centrala motparter och andra infrastrukturinstitut som ett villkor för att få tillgång till tjänster. Detta inbegriper obeståndsfonder och initiala marginalsäkerheter.
- Centralbanksfaciliteter. Förpositionerade tillgångar ska inte betraktas som intecknade, annat än om centralbanken inte tillåter uttag av placerade tillgångar utan förhandsgodkännande. I fråga om finansiella garantier som inte tagits i anspråk ska den del som inte tagits i anspråk, dvs. utöver det minimibelopp som centralbanken kräver, fördelas proportionellt mellan de tillgångar som placerats i centralbanken.
- Underliggande tillgångar från värdepapperiseringsstrukturer, där de finansiella tillgångarna inte har tagits bort från institutets finansiella tillgångar i balansräkningen. Tillgångar som underliggjer innehållna värdepapper räknas inte som intecknade, såvida inte dessa värdepapper på något vis är pantsatta eller ställda som säkerhet för att säkra en transaktion.
- Tillgångar i säkerhetsmassor som används för emission av säkerställda obligationer. De tillgångar som underliggjer säkerställda obligationer räknas som intecknade, utom i vissa situationer då institutet innehar motsvarande säkerställda obligationer (obligationer som är emitterade av institutet).
- Tillgångar som är placerade i faciliteter som inte har tagits i anspråk och som fritt kan tas ut ska som allmän regel inte betraktas som intecknade.

## INSTRUKTIONER AVSEENDE MALLAR

### 2. DEL A: ÖVERSIKT ÖVER INTECKNINGAR

12. I mallarna för översikten över inteckningar görs åtskillnad mellan tillgångar som används för att stödja finansierings- eller säkerhetsbehov på balansdagen ("nuvarande inteckningar") och tillgångar som är tillgängliga för potentiella finansieringsbehov.
13. I översiktsmallen redovisas det rapporterade institutets intecknade tillgångar och icke-intecknade tillgångar i en tabell ordnade efter produkt. Samma uppdelning gäller även för erhållna säkerheter och emitterade egna räntebärande värdepapper som inte utgör säkerställda obligationer eller värdepapperiseringar.

#### 2.1 Mall: AE-ASS. Det rapporterade institutets tillgångar

##### 2.1.1 Allmänna kommentarer

14. Denna punkt innehåller instruktioner som är tillämpliga på de huvudtyper av transaktioner som är relevanta när AE-mallar fylls i:

Alla transaktioner som ökar ett instituts inteckningsnivå har två aspekter som ska rapporteras oberoende av varandra i samtliga AE-mallar. Sådana transaktioner ska rapporteras både som inteckningskällor och som en intecknad tillgång eller säkerhet.

I följande exempel beskrivs hur en typ av transaktion ska rapporteras i denna del, men samma regler gäller även för andra AE-mallar.

#### A) Inlåning för vilken säkerhet ställts

Inlåning för vilken säkerhet ställts ska rapporteras på följande sätt:

- i) Det redovisade värdet av inlåningen registreras som en inteckningskälla i {AE-SOU; r070; c010}.
- ii) Om säkerheten är en tillgång hos det rapporterade institutet, ska dennas redovisade värde rapporteras i {AE-ASS; \*; c010} och {AE-SOU; r070; c030}. Dess verkliga värde ska rapporteras i {AE-ASS; \*; c040}.
- iii) Om säkerheten har erhållits av det rapporterade institutet ska dennas verkliga värde rapporteras i {AE-COL; \*; c010}, {AE-SOU; r070; c030} och {AE-SOU; r070; c040}.

#### B) Repor/matchande repor

En repa ska rapporteras på följande sätt:

- i) Det redovisade bruttovärdet av repa ska rapporteras som en inteckningskälla i {AE-SOU; r050; c010}.

ii) Den säkerhet som ställts för repa ska rapporteras på följande sätt:

- Om säkerheten är en tillgång hos det rapporterande institutet, ska dennas redovisade värde rapporteras i {AE-ASS; \*; c010} och {AE-SOU; r050; c030}. Dess verkliga värde ska rapporteras i {AE-ASS; \*; c040}.
- Om säkerheten har erhållits av det rapporterande institutet genom en tidigare omvänd repa (matchande repa) ska dennas verkliga värde rapporteras i {AE-COL; \*; c010}, {AE-SOU; r050; c030} och {AE-SOU; r050; c040}.

### C) Centralbanksfinansiering

Eftersom centralbanksfinansiering mot säkerhet endast är ett specialfall av inlåning för vilken säkerhet ställts eller en repa där motparten är en centralbank ska reglerna i leden i och ii ovan tillämpas.

För transaktioner där det inte är möjligt att identifiera den specifika säkerheten för varje transaktion eftersom säkerheterna har grupperats, ska säkerheterna fördelas proportionellt på grundval av säkerhetsmassans sammansättning.

Tillgångar som har förpositionerats hos centralbanker är inte intecknade tillgångar, annat än om centralbanken inte tillåter uttag av placerade tillgångar utan förhandsgodkännande. I fråga om finansiella garantier som inte tagits i anspråk ska den del som inte tagits i anspråk, dvs. beloppet utöver det minimibelopp som centralbanken kräver, fördelas proportionellt mellan de tillgångar som placerats i centralbanken.

### D) Värdepapperslån

För värdepapperslån med kontant säkerhet ska reglerna för repor/matchande repor tillämpas.

Värdepapperslån utan kontant säkerhet ska rapporteras på följande sätt:

- i) Det verkliga värdet av lånade värdepapper ska rapporteras som en inteckningskälla i {AE-SOU; r150; c010}. Om utlånaren inte får några värdepapper för de utlånade värdepapperen utan i stället en avgift, ska {AE-SOU; r150; c010} rapporteras som noll.
- ii) Om de värdepapper som utlånats som säkerhet är en tillgång hos det rapporterande institutet, ska deras redovisade värde rapporteras i {AE-ASS; \*; c010} och {AE-SOU; r150; c030}; och deras verkliga värde rapporteras i {AE-ASS; \*; c040}.
- iii) Om de värdepapper som utlånats som säkerhet har erhållits av det rapporterande institutet, ska deras verkliga värde rapporteras i {AE-COL; \*; c010}, {AE-SOU; r150; c030} och {AE-SOU; r150; c040}.

### E) Derivat (skulder)

Derivat för vilka säkerhet ställts och som har ett negativt verkligt värde ska rapporteras på följande sätt:

- i) Det redovisade värdet av derivatet ska rapporteras som en inteckningskälla i {AE-SOU; r020; c010}.
- ii) Säkerheten (de initiala marginalsäkerheter som krävs för att öppna positionen och eventuell säkerhet som ställts för marknadsvärdet av derivattransaktioner) ska rapporteras på följande sätt:
  - Om säkerheten är en tillgång hos det rapporterande institutet, ska dennas redovisade värde rapporteras i {AE-ASS; \*; c010} och {AE-SOU; r020; c030}. Dess verkliga värde ska rapporteras i {AE-ASS; \*; c040}.
  - Om säkerheten har erhållits av det rapporterande institutet ska dennas verkliga värde rapporteras i {AE-COL; \*; c010}, {AE-SOU; r020; c030} och {AE-SOU; r020; c040}.

### F) Säkerställda obligationer

Säkerställda obligationer inom ramen för all rapportering av tillgångsinteckning är sådana instrument som avses i artikel 52.4 första stycket i direktiv 2009/65/EG, oavsett om instrumenten i rättsligt hänseende utformas som ett värdepapper eller inte.

Inga särskilda regler är tillämpliga på säkerställda obligationer om det rapporterande institutet inte innehåller någon del av de värdepapper som det emitterat.

Om institutet innehåller någon del av emissionen ska följande behandling tillämpas, för att undvika dubbelräkning:

- i) Om de egna säkerställda obligationerna inte är pantsatta, ska beloppet för den säkerhetsmassa som ligger till grund för de innehållna värdepapper som ännu inte pantsatts rapporteras som icke-intecknade tillgångar i AE-ASS-mallarna. Ytterligare uppgifter om de innehållna men ännu inte pantsatta säkerställda obligationerna (underliggande tillgångar, verkligt värde och godtagbarhet för dem som kan intecknas samt nominellt värde för dem som inte kan intecknas) ska rapporteras i AE-NPL-mallen.
- ii) Om de egna säkerställda obligationerna är pantsatta, ska beloppet för den säkerhetsmassa som ligger till grund för de innehållna och pantsatta värdepapperen rapporteras som intecknade tillgångar i AE-ASS-mallen.

I följande tabell beskrivs rapporteringen av en emission av säkerställda obligationer på 100 euro varav 15 % är innehållna och inte pantsatta och 10 % är innehållna och pantsatta som säkerhet i en repa på 11 euro med en centralbank, där säkerhetsmassan består av osäkrade lån och det redovisade värdet av lånen är 150 euro.

INTECKNINGSKÄLLOR				
Typ	Värde	Celler	Intecknade lån	Celler
<b>Säkerställda obligationer</b>	75% (100) = 75	{AE-Källor, r110, c010}	75% (150) = 112,5	{AE-Tillgångar, r100, c10} {AE-Källor, r110, c030}
<b>Centralbanksfinansiering</b>	11	{AE-Källor, r060, c010}	10% (150) = 15	{AE-Tillgångar, r100, c10} {AE-Källor, r060, c030}
ICKE-INTECKNAT				
Typ	Värde	Celler	Icke-intecknade lån	Celler
<b>Egna innehållna säkerställda obl.</b>	15% 100 = 15	{AE-Ej pantsatta, r010, c040}	15% (150) = 22,5	{AE-Tillgångar, r100, c60} {AE-Ej pantsatta, r020, c010}

#### g) Värdepapperiseringar

Värdepapperiseringar är räntebärande värdepapper som innehas av det rapporterande institutet och har sitt ursprung i en värdepapperiseringstransaktion enligt definitionen i artikel 4.61 i CRR.

För värdepapperiseringar som finns kvar i balansräkningen ska reglerna för säkerställda obligationer tillämpas.

För värdepapperiseringar som tagits bort från balansräkningen finns det ingen inteckning där institutet innehar vissa värdepapper. Dessa värdepapper tas upp i det rapporterande institutets handelslager eller i dess övriga verksamhet som vilket annat värdepapper som helst som emitterats av en tredje part.

#### 2.1.2 Instruktioner för särskilda rader

Rad	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
010	<b>Det rapporterande institutets tillgångar</b> IAS 1.9 a, genomföranderiktlinje IG 6: Det rapporterande institutets sammanlagda tillgångar enligt dess balansräkning.
020	<b>Beviljade kreditlimiter</b> IAS 1.54 i Instituten ska rapportera tillgodohavanden i centralbanker och andra institut som utbetalas på anfordran. Kontanta medel, dvs. innehav av utelöpande nationella och utländska sedlar och mynt som allmänt används som betalningsmedel, ska tas upp i raden 'Övriga tillgångar'.



Rad	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
030	<p><b>Egetkapitalinstrument</b></p> <p>Egetkapitalinstrument enligt definitionen i IAS 32.1 som innehas av det rapporterande institutet.</p>
040	<p><b>Räntebärande värdepapper</b></p> <p>Bilaga V del 1 punkt 31</p> <p>Institutet ska rapportera skuldinstrument som innehas av det rapporterande institutet, som emitterats som värdepapper och som inte är lån i enlighet med ECB:s BSI-förordning.</p>
050	<p><b>varav: säkerställda obligationer</b></p> <p>Räntebärande värdepapper som innehas av det rapporterande institutet och som är obligationer i den mening som avses i artikel 52.4 första stycket i direktiv 2009/65/EG.</p>
060	<p><b>varav: värdepapperiseringar</b></p> <p>Räntebärande värdepapper som innehas av det rapporterande institutet och som är värdepapperiseringar enligt definitionen i artikel 4.61 i CRR.</p>
070	<p><b>varav: emitterade av offentlig sektor</b></p> <p>Räntebärande värdepapper som innehas av det rapporterande institutet och som emitterats av offentlig sektor.</p>
080	<p><b>varav: emitterade av finansiella företag</b></p> <p>Räntebärande värdepapper som innehas av det rapporterande institutet och som emitterats av finansiella företag enligt definitionen i bilaga V del 1 punkt 42 c och d.</p>
090	<p><b>varav: emitterade av icke-finansiella företag</b></p> <p>Räntebärande värdepapper som innehas av det rapporterande institutet och som emitterats av icke-finansiella företag enligt definitionen i bilaga V del 1 punkt 42 e.</p>
100	<p><b>Lån och förskott som inte utgör beviljade kreditlimiter</b></p> <p>Lån och förskott som är skuldinstrument, andra än värdepapper, och som innehas av det rapporterande institutet och som inte är tillgodohavanden som utbetalas på anfordran.</p>
110	<p><b>varav: lån med säkerhet i fast egendom</b></p> <p>Lån och förskott som inte utgör beviljade kreditlimiter och för vilka säkerhet ställts i fast egendom i enlighet med bilaga V del 2 punkt 86.</p>
120	<p><b>Övriga tillgångar</b></p> <p>Det rapporterande institutets övriga tillgångar som redovisas i balansräkningen, andra än de som nämns på ovanstående rader och som inte är egna räntebärande värdepapper och egetkapitalinstrument som inte får tas bort från balansräkningen av ett icke-IFRS-institut.</p> <p>I detta fall ska egna skuldinstrument tas upp på rad 240 i AE-COL-mallen och egna egetkapitalinstrument undantas från rapporteringen av tillgångsinteckning.</p>

## 2.1.3 Instruktioner för särskilda kolumner

Kolumn	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
010	<p><b>Redovisat värde av in-tecknade tillgångar</b></p> <p>Instituten ska rapportera det redovisade värdet av dess tillgångar som är in-tecknade i enlighet med den definition av tillgångsin-teckning som avses i punkt 11 i denna bilaga. Med redovisat värde avses det värde som redovisas på tillgångssidan i balansräkningen.</p>
020	<p><b>varav: emitterade av andra enheter i gruppen</b></p> <p>Det redovisade värdet av in-tecknade tillgångar som innehas av det rapporte-rande institutet och som emitterats av någon enhet som ingår i konsolideringen för tillsynsändamål.</p>
030	<p><b>varav: godtagbara för centralbanker</b></p> <p>Det redovisade värdet av in-tecknade tillgångar som innehas av det rapporte-rande institutet och som är godtagbara för transaktioner med de centralbanker som det rapporte-rande institutet har tillgång till.</p> <p>Rapporte-rande institut som inte kan fastställa huruvida en post är godtagbar för centralbanker, exempelvis i jurisdiktioner som inte har en tydlig definition av tillgångar som är godtagbara för repor med centralbanker eller som inte har tillgång till en kontinuerligt fungerande repomarknad med centralbanker, kan avstå från att rapportera det berörda beloppet för den posten, dvs. lämna rapporteringsfältet tomt.</p>
035	<p><b>varav: schablonmässigt medräkningsbara tillgångar med extremt hög likviditets- och kreditkvalitet (EHQLA) och tillgångar med hög likviditets- och kreditkvalitet (HQLA)</b></p> <p>Det redovisade värdet av in-tecknade tillgångar som är schablonmässigt medräkningsbara för att betecknas som tillgångar med extremt hög likviditets- och kreditkvalitet (EHQLA) och tillgångar med hög likviditets- och kreditkvalitet (HQLA).</p> <p>Vid tillämpning av denna förordning avses med schablonmässigt medräkningsbara in-tecknade EHQLA och schablonmässigt medräkningsbara in-tecknade HQLA sådana tillgångar som för-tecknas i artiklarna 10, 11, 12 och 13 i delegerad förordning (EU) 2015/61 och som skulle uppfylla de allmänna och operativa krav som anges i artiklarna 7 och 8 i den delegerade förordningen, om det inte vore för deras status som in-tecknade tillgångar i enlighet med bilaga XVII till genomförandeförordning (EU) nr 680/2014.</p> <p>Schablonmässigt medräkningsbara in-tecknade EHQLA och schablonmässigt medräkningsbara in-tecknade HQLA ska också uppfylla de exponeringsklassspecifika kraven i artiklarna 10–16 och 35–37 i delegerad förordning (EU) 2015/61. Det redovisade värdet av schablonmässigt medräkningsbara in-tecknade EHQLA och schablonmässigt medräkningsbara in-tecknade HQLA ska utgöra det redovisade värdet före tillämpningen av de nedsättningar som anges i artiklarna 10–16 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
040	<p><b>Verkligt värde av in-tecknade tillgångar</b></p> <p>IFRS 13 och artikel 8 i Europaparlamentets och rådets direktiv 2013/34/EU<sup>(1)</sup> för icke-IFRS-institut.</p> <p>Instituten ska rapportera det verkliga värdet av dess räntebärande värdepapper som är in-tecknade i enlighet med den definition av tillgångsin-teckning som avses i punkt 11 i denna bilaga.</p> <p>Det verkliga värdet av ett finansiellt instrument är det pris som vid värderingstidpunkten skulle erhållas vid försäljning av en tillgång eller betalas vid överlåtelse av en skuld i en ordnad transaktion mellan marknadsaktörer (se IFRS 13 Värdering till verkligt värde).</p>

Kolumn	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
050	<p><b>varav: godtagbara för centralbanker</b></p> <p>Det verkliga värdet av intecknade räntebärande värdepapper som innehas av det rapporterande institutet och som är godtagbara för transaktioner med de centralbanker som det rapporterande institutet har tillgång till.</p> <p>Rapporterande institut som inte kan fastställa huruvida en post är godtagbar för centralbanker, exempelvis i jurisdiktioner som inte har en tydlig definition av tillgångar som är godtagbara för repor med centralbanker eller som inte har tillgång till en kontinuerligt fungerande repomarknad med centralbanker, kan avstå från att rapportera det berörda beloppet för den posten, dvs. lämna rapporteringsfältet tomt.</p>
055	<p><b>varav: schablonmässigt medräkningsbara EHQLA och HQLA</b></p> <p>Det verkliga värdet av intecknade tillgångar som är schablonmässigt medräkningsbara för att betecknas som EHQLA och HQLA.</p> <p>Vid tillämpning av denna förordning avses med schablonmässigt medräkningsbara intecknade EHQLA och schablonmässigt medräkningsbara intecknade HQLA sådana tillgångar som förtecknas i artiklarna 10, 11, 12 och 13 i delegerad förordning (EU) 2015/61 och som skulle uppfylla de allmänna och operativa krav som anges i artiklarna 7 och 8 i den delegerade förordningen, om det inte vore för deras status som intecknade tillgångar i enlighet med bilaga XVII till genomförandeförordning (EU) nr 680/2014. Schablonmässigt medräkningsbara intecknade EHQLA och schablonmässigt medräkningsbara intecknade HQLA ska också uppfylla de exponeringsklassspecifika kraven i artiklarna 10–16 och 35–37 i delegerad förordning (EU) 2015/61. Det verkliga värdet av schablonmässigt medräkningsbara intecknade EHQLA och schablonmässigt medräkningsbara intecknade HQLA ska utgöra det verkliga värdet före tillämpningen av de nedsättningar som anges i artiklarna 10–16 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
060	<p><b>Redovisat värde av icke-intecknade tillgångar</b></p> <p>Institutet ska rapportera det redovisade värdet av dess tillgångar som inte är intecknade i enlighet med den definition av tillgångsinteckning som avses i punkt 11 i denna bilaga.</p> <p>Med redovisat värde avses det värde som redovisas på tillgångssidan i balansräkningen.</p>
070	<p><b>varav: emitterade av andra enheter i gruppen</b></p> <p>Det redovisade värdet av icke-intecknade tillgångar som innehas av det rapporterande institutet och som emitterats av någon enhet som ingår i konsolideringen för tillsynsändamål.</p>
080	<p><b>varav: godtagbara för centralbanker</b></p> <p>Det redovisade värdet av icke-intecknade tillgångar som innehas av det rapporterande institutet och som är godtagbara för transaktioner med de centralbanker som det rapporterande institutet har tillgång till.</p> <p>Rapporterande institut som inte kan fastställa huruvida en post är godtagbar för centralbanker, exempelvis i jurisdiktioner som inte har en tydlig definition av tillgångar som är godtagbara för repor med centralbanker eller som inte har tillgång till en kontinuerligt fungerande repomarknad med centralbanker, kan avstå från att rapportera det berörda beloppet för den posten, dvs. lämna rapporteringsfältet tomt.</p>

Kolumn	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
085	<p><b>varav: EHQLA och HQLA</b></p> <p>Det redovisade värdet av icke-intecknade EHQLA och HQLA som förtecknas i artiklarna 10, 11, 12 och 13 i delegerad förordning (EU) 2015/61 och som uppfyller de allmänna och operativa krav som anges i artiklarna 7 och 8 i den delegerade förordningen samt de exponeringsklass-specifika kraven i artiklarna 10–16 och 35–37 i den delegerade förordningen.</p> <p>Det redovisade värdet av EHQLA och HQLA ska utgöra det redovisade värdet före tillämpningen av de nedsättningar som anges i artiklarna 10–16 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
090	<p><b>Verkligt värde av icke-intecknade tillgångar</b></p> <p>IFRS 13 och artikel 8 i direktiv 2013/34/EU för icke-IFRS-institut.</p> <p>Instituten ska rapportera det verkliga värdet av dess räntebärande värdepapper som inte är intecknade i enlighet med den definition av tillgångsinteckning som avses i punkt 11 i denna bilaga.</p> <p>Det verkliga värdet av ett finansiellt instrument ska vara det pris som vid värderingstidpunkten skulle erhållas vid försäljning av en tillgång eller betalas vid överlåtelse av en skuld i en ordnad transaktion mellan marknadsaktörer (se IFRS 13 Värdering till verkligt värde).</p>
100	<p><b>varav: godtagbara för centralbanker</b></p> <p>Det verkliga värdet av icke-intecknade räntebärande värdepapper som innehas av det rapporterade institutet och som är godtagbara för transaktioner med de centralbanker som det rapporterade institutet har tillgång till.</p> <p>Rapporterande institut som inte kan fastställa huruvida en post är godtagbar för centralbanker, exempelvis i jurisdiktioner som inte har en tydlig definition av tillgångar som är godtagbara för repor med centralbanker eller som inte har tillgång till en kontinuerligt fungerande repomarknad med centralbanker, kan avstå från att rapportera det berörda beloppet för den posten, dvs. lämna rapporteringsfältet tomt.</p>
105	<p><b>varav: EHQLA och HQLA</b></p> <p>Det verkliga värdet av icke-intecknade EHQLA och HQLA som förtecknas i artiklarna 10, 11, 12 och 13 i delegerad förordning (EU) 2015/61 och som uppfyller de allmänna och operativa krav som anges i artiklarna 7 och 8 i den delegerade förordningen samt de exponeringsklass-specifika kraven i artiklarna 10–16 och 35–37 i den delegerade förordningen.</p> <p>Det verkliga värdet av EHQLA och HQLA ska utgöra det verkliga värdet före tillämpningen av de nedsättningar som anges i artiklarna 10–16 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>

(<sup>1</sup>) Europaparlamentets och rådets direktiv 2013/34/EU av den 26 juni 2013 om årsbokslut, koncernredovisning och rapporter i vissa typer av företag, om ändring av Europaparlamentets och rådets direktiv 2006/43/EG och om upphävande av rådets direktiv 78/660/EEG och 83/349/EEG (EUT L 182, 29.6.2013, s. 19).

## 2.2 Mall: AE-COL. Säkerheter som erhållits av det rapporterade institutet

### 2.2.1 Allmänna kommentarer

15. När det gäller säkerheter som erhållits av det rapporterade institutet och emitterade egna räntebärande värdepapper som inte utgör egna säkerställda obligationer eller värdepapperiseringar, delas kategorin icke-intecknade tillgångar upp mellan de som kan intecknas eller som potentiellt kan intecknas och de som inte kan intecknas.
16. Tillgångar kan inte intecknas om de har erhållits som säkerhet och det rapporterade institutet inte har tillåtelse att sälja eller återpanta säkerheten, utom i händelse av fallissemang för ägaren av säkerheten. Egna emitterade räntebärande värdepapper som inte utgör egna säkerställda obligationer eller värdepapperiseringar kan inte intecknas om det finns någon begränsning i emissionsvillkoren i fråga om att sälja eller återpanta de värdepapper som innehas.

17. Vid rapportering av tillgångsinteckning ska värdepapper som lånats mot en avgift utan kontant säkerhet eller icke-kontant säkerhet rapporteras som erhållna säkerheter.

#### 2.2.2 Instruktioner för särskilda rader

Rad	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
130	<p><b>Säkerheter som erhållits av det rapporterande institutet</b></p> <p>Alla klasser av säkerheter som erhållits av det rapporterande institutet.</p>
140	<p><b>Beviljade kreditlimiter</b></p> <p>Säkerheter som erhållits av det rapporterande institutet och som består av beviljade kreditlimiter. Se hänvisningar till lagstiftning och instruktioner avseende rad 020 i AE-ASS-mallen.</p>
150	<p><b>Egetkapitalinstrument</b></p> <p>Säkerheter som erhållits av det rapporterande institutet och som består av egetkapitalinstrument. Se hänvisningar till lagstiftning och instruktioner avseende rad 030 i AE-ASS-mallen.</p>
160	<p><b>Räntebärande värdepapper</b></p> <p>Säkerheter som erhållits av det rapporterande institutet och som består av räntebärande värdepapper. Se hänvisningar till lagstiftning och instruktioner avseende rad 040 i AE-ASS-mallen.</p>
170	<p><b>varav: säkerställda obligationer</b></p> <p>Säkerheter som erhållits av det rapporterande institutet och som består av säkerställda obligationer. Se hänvisningar till lagstiftning och instruktioner avseende rad 050 i AE-ASS-mallen.</p>
180	<p><b>varav: värdepapperiseringar</b></p> <p>Säkerheter som erhållits av det rapporterande institutet och som består av värdepapperiseringar. Se hänvisningar till lagstiftning och instruktioner avseende rad 060 i AE-ASS-mallen.</p>
190	<p><b>varav: emitterade av offentlig sektor</b></p> <p>Säkerheter som erhållits av det rapporterande institutet och som består av räntebärande värdepapper som emitterats av offentlig sektor. Se hänvisningar till lagstiftning och instruktioner avseende rad 070 i AE-ASS-mallen.</p>
200	<p><b>varav: emitterade av finansiella företag</b></p> <p>Säkerheter som erhållits av det rapporterande institutet och som består av räntebärande värdepapper som emitterats av finansiella företag. Se hänvisningar till lagstiftning och instruktioner avseende rad 080 i AE-ASS-mallen.</p>

Rad	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
210	<p><b>varav: emitterade av icke-finansiella företag</b></p> <p>Säkerheter som erhållits av det rapporterande institutet och som består av räntebärande värdepapper som emitterats av icke-finansiella företag.</p> <p>Se hänvisningar till lagstiftning och instruktioner avseende rad 090 i AE-ASS-mallen.</p>
220	<p><b>Lån och förskott som inte utgör beviljade kreditlimiter</b></p> <p>Säkerheter som erhållits av det rapporterande institutet och som består av andra lån och förskott än beviljade kreditlimiter.</p> <p>Se hänvisningar till lagstiftning och instruktioner avseende rad 100 i AE-ASS-mallen.</p>
230	<p><b>Övriga erhållna säkerheter</b></p> <p>Säkerheter som erhållits av det rapporterande institutet och som består av övriga tillgångar.</p> <p>Se hänvisningar till lagstiftning och instruktioner avseende rad 120 i AE-ASS-mallen.</p>
240	<p><b>Emitterade egna räntebärande värdepapper som inte utgör egna säkerställda obligationer eller värdepapperiseringar</b></p> <p>Emitterade egna räntebärande värdepapper som innehålls av det rapporterande institutet och som inte är emitterade egna säkerställda obligationer eller emitterade egna värdepapperiseringar.</p> <p>Eftersom innehållna eller återköpta emitterade egna räntebärande värdepapper enligt IAS 39.42 minskar de relaterade finansiella skulderna, ska dessa värdepapper inte ingå i kategorin det rapporterande institutets tillgångar (rad 010 i AE-ASS-mallen). Egna räntebärande värdepapper som inte får tas bort från balansräkningen av ett icke-IFRS-institut ska tas upp på denna rad.</p> <p>Emitterade egna säkerställda obligationer eller emitterade egna värdepapperiseringar ska inte rapporteras i denna kategori, eftersom andra regler är tillämpliga i de fallen för att undvika dubbelräkning:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Om de egna räntebärande värdepapperen är pantsatta, ska beloppet för den säkerhetsmassa/de underliggande tillgångar som ligger till grund för dessa innehållna och pantsatta värdepapper rapporteras som intecknade tillgångar i AE-ASS-mallen.</li> <li>Om de egna räntebärande värdepapperen ännu inte är pantsatta, ska beloppet för den säkerhetsmassa/de underliggande tillgångar som ligger till grund för dessa innehållna och ännu inte pantsatta värdepapper rapporteras som icke-intecknade tillgångar i AE-ASS-mallarna. Ytterligare uppgifter om denna andra typ av egna räntebärande värdepapper som ännu inte pantsatts (underliggande tillgångar, verkligt värde och godtagbarhet för dem som kan intecknas samt nominellt värde för dem som inte kan intecknas) ska rapporteras i AE-NPL-mallen.</li> </ol>
245	<p><b>Emitterade egna säkerställda obligationer och värdepapperiseringar som ännu inte pantsatts</b></p> <p>Emitterade egna säkerställda obligationer och värdepapperiseringar som innehålls av det rapporterande institutet och som inte är intecknade.</p> <p>För att undvika dubbelräkning gäller följande regler för emitterade egna säkerställda obligationer och värdepapperiseringar som innehålls av det rapporterande institutet:</p>

Rad	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
	<p>a) Om dessa värdepapper är pantsatta, ska beloppet för den säkerhetsmassa/de underliggande tillgångar som ligger till grund för dem rapporteras som intecknade tillgångar i AE-ASS-mallen (F32.01). Finansieringskällan i händelse av pantsättning av egna säkerställda obligationer och värdepapperiseringar är den nya transaktion där värdepapperen pantsatts (centralbanksfinansiering eller annan typ av säkrad finansiering), inte den ursprungliga emissionen av säkerställda obligationer eller värdepapperiseringar.</p> <p>b) Om dessa värdepapper ännu inte är pantsatta, ska beloppet för den säkerhetsmassa/de underliggande tillgångar som ligger till grund för dessa värdepapper rapporteras som icke-intecknade tillgångar i AE-ASS-mallen (F32.01).</p>
250	<p><b>TOTALT TILLGÅNGAR, ERHÅLLNA SÄKERHETER OCH EMITTERADE EGNA RÄNTEBÄRANDE VÄRDEPAPPER</b></p> <p>Det rapporterade institutets samtliga tillgångar som redovisas i dess balansräkning, alla klasser av säkerheter som erhållits av det rapporterade institutet samt emitterade egna räntebärande värdepapper som innehålls av det rapporterade institutet och som inte utgör emitterade egna säkerställda obligationer eller emitterade egna värdepapperiseringar.</p>

### 2.2.3 Instruktioner för särskilda kolumner

Kolumn	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
010	<p><b>Verkligt värde av intecknade erhållna säkerheter eller emitterade egna räntebärande värdepapper</b></p> <p>Instituten ska rapportera det verkliga värdet av de erhållna säkerheter eller egna räntebärande värdepapper som de innehar/innehåller och som är intecknade i enlighet med den definition av tillgångsinteckning som avses i punkt 11 i denna bilaga.</p> <p>Det verkliga värdet av ett finansiellt instrument ska vara det pris som vid värderingstidpunkten skulle erhållas vid försäljning av en tillgång eller betalas vid överlåtelse av en skuld i en ordnad transaktion mellan marknadsaktörer (se IFRS 13 Värdering till verkligt värde).</p>
020	<p><b>varav: emitterade av andra enheter i gruppen</b></p> <p>Det verkliga värdet av intecknade erhållna säkerheter eller emitterade egna räntebärande värdepapper som innehas/innehålls av det rapporterade institutet och som emitterats av någon enhet som ingår i konsolideringen för tillsynsändamål.</p>
030	<p><b>varav: godtagbara för centralbanker</b></p> <p>Det verkliga värdet av intecknade erhållna säkerheter eller emitterade egna räntebärande värdepapper som innehas/innehålls av det rapporterade institutet och som är godtagbara för transaktioner med de centralbanker som det rapporterade institutet har tillgång till.</p> <p>Rapporterande institut som inte kan fastställa huruvida en post är godtagbar för centralbanker, exempelvis i jurisdiktioner som inte har en tydlig definition av tillgångar som är godtagbara för repor med centralbanker eller som inte har tillgång till en kontinuerligt fungerande repomarknad med centralbanker, kan avstå från att rapportera det berörda beloppet för den posten, dvs. lämna rapporteringsfältet tomt.</p>
035	<p><b>varav: schablonmässigt medräkningsbara EHQLA och HQLA</b></p> <p>Det verkliga värdet av intecknade erhållna säkerheter, inklusive i alla tänkbara värdepapperslånetransaktioner, eller emitterade egna räntebärande värdepapper som innehas/innehålls av institutet och som är schablonmässigt medräkningsbara för att betecknas som EHQLA och HQLA.</p>



Kolumn	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
	<p>Vid tillämpning av denna förordning avses med schablonmässigt medräkningsbara intecknade EHQLA och schablonmässigt medräkningsbara intecknade HQLA poster med erhållna säkerheter eller emitterade egna räntebärande värdepapper som innehas/innehålls av institutet och som förtecknas i artiklarna 10, 11, 12 och 13 i delegerad förordning (EU) 2015/61 och som skulle uppfylla de allmänna och operativa krav som anges i artiklarna 7 och 8 i den delegerade förordningen, om det inte vore för deras status som intecknade tillgångar i enlighet med bilaga XVII till genomförandeförordning (EU) nr 680/2014. Schablonmässigt medräkningsbara intecknade EHQLA och intecknade HQLA ska också uppfylla de exponeringsklassspecifika kraven i artiklarna 10–16 och 35–37 i delegerad förordning (EU) 2015/61. Det verkliga värdet av schablonmässigt medräkningsbara intecknade EHQLA och schablonmässigt medräkningsbara intecknade HQLA ska utgöra det verkliga värdet före tillämpningen av de nedsättningar som anges i artiklarna 10–16 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
040	<p><b>Verkligt värde av erhållna säkerheter eller emitterade egna räntebärande värdepapper som kan intecknas</b></p> <p>Det verkliga värdet av det rapporterade institutets erhållna säkerheter som inte är intecknade men som kan intecknas, eftersom det rapporterade institutet har tillåtelse att sälja eller återpansätta dem även om ägaren av säkerheterna inte blir föremål för fallissemang. Det innefattar även det verkliga värdet av emitterade egna räntebärande värdepapper som inte utgör egna säkerställda obligationer eller värdepapperiseringar och som inte är intecknade men som kan intecknas.</p>
050	<p><b>varav: emitterade av andra enheter i gruppen</b></p> <p>Det verkliga värdet av erhållna säkerheter eller emitterade egna räntebärande värdepapper som inte utgörs av egna säkerställda obligationer eller värdepapperiseringar, som kan intecknas och som emitterats av någon enhet som ingår i konsolideringen för tillsynsändamål.</p>
060	<p><b>varav: godtagbara för centralbanker</b></p> <p>Det verkliga värdet av erhållna säkerheter eller emitterade egna räntebärande värdepapper som inte utgörs av egna säkerställda obligationer eller värdepapperiseringar, som kan intecknas och som är godtagbara för transaktioner med de centralbanker som det rapporterade institutet har tillgång till.</p> <p>Rapporterande institut som inte kan fastställa huruvida en post är godtagbar för centralbanker, exempelvis i jurisdiktioner som inte har en tydlig definition av tillgångar som är godtagbara för repor med centralbanker eller som inte har tillgång till en kontinuerligt fungerande repomarknad med centralbanker, kan avstå från att rapportera det berörda beloppet för den posten, dvs. lämna rapporteringsfältet tomt.</p>
065	<p><b>varav: EHQLA och HQLA</b></p> <p>Det verkliga värdet av icke-intecknade erhållna säkerheter eller emitterade egna räntebärande värdepapper som innehas/innehålls av institutet, som inte utgör egna säkerställda obligationer eller värdepapperiseringspositioner, som kan intecknas och som uppfyller kraven för att betecknas som EHQLA och HQLA förtecknade i artiklarna 10, 11, 12 och 13 i delegerad förordning (EU) 2015/61 och uppfyller de allmänna och operativa krav som anges i artiklarna 7 och 8 i den delegerade förordningen samt de exponeringsklassspecifika kraven i artiklarna 10–16 och 35–37 i den delegerade förordningen.</p> <p>Det verkliga värdet av EHQLA och HQLA ska utgöra det verkliga värdet före tillämpningen av de nedsättningar som anges i artiklarna 10–16 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>



Kolumn	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
070	<p><b>Nominellt värde av erhållna säkerheter eller emitterade egna räntebärande värdepapper som inte kan intecknas</b></p> <p>Det nominella värdet av erhållna säkerheter som innehas av det rapporterande institutet, som inte är intecknade och som inte kan intecknas.</p> <p>Det ska även innefatta det nominella värdet av emitterade egna räntebärande värdepapper som inte utgör egna säkerställda obligationer eller värdepapperiseringar, som innehålls av det rapporterande institutet, som inte är intecknade och som inte heller kan intecknas.</p>

2.3 Mall: AE-NPL. Emitterade egna säkerställda obligationer och värdepapperiseringar som ännu inte pantsatts

2.3.1 Allmänna kommentarer

18. För att undvika dubbelräkning gäller följande regler för emitterade egna säkerställda obligationer och värdepapperiseringar som innehålls av det rapporterande institutet:

- a) Om dessa värdepapper är pantsatta ska beloppet för den säkerhetsmassa/de underliggande tillgångar som ligger till grund för dem rapporteras som intecknade tillgångar i AE-ASS-mallen. Finansieringskällan i händelse av pantsättning av egna säkerställda obligationer och värdepapperiseringar är den nya transaktion där värdepapperen pantsatts (centralbanksfinansiering eller annan typ av säkrad finansiering), inte den ursprungliga emissionen av säkerställda obligationer eller värdepapperiseringar.
- b) Om dessa värdepapper ännu inte är pantsatta ska beloppet för den säkerhetsmassa/de underliggande tillgångar som ligger till grund för dessa värdepapper rapporteras som icke-intecknade tillgångar i AE-ASS-mallen.

2.3.2 Instruktioner för särskilda rader

Rad	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
010	<p><b>Emitterade egna säkerställda obligationer och värdepapperiseringar som ännu inte pantsatts</b></p> <p>Emitterade egna säkerställda obligationer och värdepapperiseringar som innehålls av det rapporterande institutet och som inte är intecknade.</p>
020	<p><b>Innehållna emitterade säkerställda obligationer</b></p> <p>Emitterade egna säkerställda obligationer som innehålls av det rapporterande institutet och som inte är intecknade.</p>
030	<p><b>Innehållna emitterade värdepapperiseringar</b></p> <p>Emitterade egna värdepapperiseringar som innehålls av det rapporterande institutet och som inte är intecknade.</p>
040	<p><b>Högre prioritering</b></p> <p>Trancher av emitterade egna värdepapperiseringar med högre prioritering som innehålls av det rapporterande institutet och som inte är intecknade.</p> <p>Se artikel 4.67 i CRR.</p>
050	<p><b>Mellanliggande positioner</b></p> <p>Mellanliggande trancher av emitterade egna värdepapperiseringar som innehålls av det rapporterande institutet och som inte är intecknade.</p> <p>Alla trancher som inte är trancher med högre prioritering, dvs. sist att absorbera förluster eller trancher i första-förlustläge, ska anses vara mellanliggande trancher. Se artikel 4.67 i CRR.</p>

Rad	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
060	<p><b>Första-förlustläge</b></p> <p>Trancher i första-förlustläge av emitterade egna värdepapperiseringar som innehålls av det rapporterande institutet och som inte är intecknade.</p> <p>Se artikel 4.67 i CRR.</p>

## 2.3.3 Instruktioner för särskilda kolumner

Kolumn	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
010	<p><b>Redovisat värde av underliggande grupp av tillgångar</b></p> <p>Det redovisade värdet av den säkerhetsmassa/de underliggande tillgångar som ligger till grund för de egna säkerställda obligationer och egna värdepapperiseringar som innehålls och som ännu inte pantsatts.</p>
020	<p><b>Verkligt värde av emitterade räntebärande värdepapper som kan intecknas</b></p> <p>Det verkliga värdet av egna säkerställda obligationer och egna värdepapperiseringar som innehålls och som inte är intecknade men som kan intecknas.</p>
030	<p><b>varav: godtagbara för centralbanker</b></p> <p>Det verkliga värdet av egna säkerställda obligationer och egna värdepapperiseringar som innehålls och som uppfyller vart och ett av följande villkor:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>i) De är inte intecknade.</li> <li>ii) De kan intecknas.</li> <li>iii) De är godtagbara för transaktioner med de centralbanker som det rapporterande institutet har tillgång till.</li> </ul> <p>Rapporterande institut som inte kan fastställa huruvida en post är godtagbar för centralbanker, exempelvis i jurisdiktioner som inte har en tydlig definition av tillgångar som är godtagbara för repor med centralbanker eller som inte har tillgång till en kontinuerligt fungerande repomarknad med centralbanker, kan avstå från att rapportera det berörda beloppet för den posten, dvs. lämna rapporteringsfältet tomt.</p>
035	<p><b>varav: schablonmässigt medräkningsbara EHQLA och HQLA</b></p> <p>Det verkliga värdet av intecknade erhållna säkerheter, inklusive i alla tänkbara värdepapperslånetransaktioner, eller emitterade egna räntebärande värdepapper som innehas/innehålls av institutet och som är schablonmässigt medräkningsbara för att betecknas som EHQLA och HQLA.</p> <p>Vid tillämpning av denna förordning avses med schablonmässigt medräkningsbara intecknade EHQLA och schablonmässigt medräkningsbara intecknade HQLA poster med erhållna säkerheter eller emitterade egna räntebärande värdepapper som innehas/innehålls av institutet och som förtecknas i artiklarna 10, 11, 12 och 13 i delegerad förordning (EU) 2015/61 och som skulle uppfylla de allmänna och operativa krav som anges i artiklarna 7 och 8 i den delegerade förordningen, om det inte vore för deras status som intecknade tillgångar i enlighet med bilaga XVII till genomförandeförordning (EU) nr 680/2014. Schablonmässigt medräkningsbara intecknade EHQLA och intecknade HQLA ska också uppfylla de exponeringsklassspecifika kraven i artiklarna 10–16 och 35–37 i delegerad förordning (EU) 2015/61. Det verkliga värdet av schablonmässigt medräkningsbara intecknade EHQLA och schablonmässigt medräkningsbara intecknade HQLA ska utgöra det verkliga värdet före tillämpningen av de nedsättningar som anges i artiklarna 10–16 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>

Kolumn	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
040	<p><b>Nominellt värde av emitterade egna räntebärande värdepapper som inte kan intecknas</b></p> <p>Det nominella värdet av egna säkerställda obligationer och egna värdepapperiseringar som innehålls och som inte är intecknade och som inte heller kan intecknas.</p>

2.4 Mall: AE-SOU. Inteckningskällor

2.4.1 Allmänna kommentarer

19. Denna mall ger information om de olika inteckningskällornas betydelse för det rapporterande institutet, inbegripet källor utan tillhörande finansiering som låneåtaganden eller erhållna finansiella garantier och värdepapperslån mot icke-kontant säkerhet.

20. Det totala beloppet för tillgångar och erhållna säkerheter i AE-ASS- och AE-COL-mallarna har följande valideringsregel: {AE-SOU; r170; c030} = {AE-ASS; r010; c010} + {AE-COL; r130; c010} + {AE-COL; r240; c010}.

2.4.2 Instruktioner för särskilda rader

Rad	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
010	<p><b>Redovisat värde av utvalda finansiella skulder</b></p> <p>Det redovisade värdet av utvalda finansiella skulder hos det rapporterande institutet för vilka säkerhet ställts, i den mån dessa skulder innebär tillgångsinteckning för institutet.</p>
020	<p><b>Derivat</b></p> <p>Det redovisade värdet av derivat hos det rapporterande institutet för vilka säkerhet ställts och som utgör finansiella skulder, dvs. de har ett negativt verkligt värde, i den mån dessa derivat innebär tillgångsinteckning för institutet.</p>
030	<p><b>varav: OTC</b></p> <p>Det redovisade värdet av derivat hos det rapporterande institutet för vilka säkerhet ställts och som utgör finansiella skulder och handlas OTC, i den mån dessa derivat innebär tillgångsinteckning.</p>
040	<p><b>Inlåning</b></p> <p>Det redovisade värdet av inlåning hos det rapporterande institutet för vilken säkerhet ställts, i den mån denna inlåning innebär tillgångsinteckning för institutet.</p>
050	<p><b>Repor</b></p> <p>Det redovisade bruttovärdet (utan eventuell nettning enligt redovisningsreglerna) för repor hos det rapporterande institutet, i den mån dessa transaktioner innebär tillgångsinteckning för institutet.</p> <p>Med repor avses transaktioner där det rapporterande institutet erhåller kontanter i utbyte mot finansiella tillgångar som säljs till ett givet pris med ett åtagande om att återköpa samma (eller identiska) tillgångar till ett fast pris vid en fastställd tidpunkt i framtiden. Samtliga följande varianter av transaktioner av repotyp ska rapporteras som repor: - belopp som erhållits i utbyte mot värdepapper som tillfälligt överlåtits till tredje part i form av ett värdepapperslån mot kontant säkerhet och - belopp som erhållits i utbyte mot värdepapper som tillfälligt överlåtits till tredje part i form av ett återköpsavtal (sale/buy-back).</p>

Rad	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
060	<p><b>varav: centralbanker</b></p> <p>Det redovisade värdet av det rapporterade institutets repor med centralbanker, i den mån dessa transaktioner innebär tillgångsinteckning.</p>
070	<p><b>Inlåning för vilken säkerhet ställts och som inte utgör repor</b></p> <p>Det redovisade värdet av inlåning hos det rapporterade institutet för vilken säkerhet ställts och som inte utgör repor, i den mån denna inlåning innebär tillgångsinteckning för institutet.</p>
080	<p><b>varav: centralbanker</b></p> <p>Det redovisade värdet av det rapporterade institutets inlåning hos centralbanker för vilken säkerhet ställts och som inte utgör repor, i den mån denna inlåning innebär tillgångsinteckning för institutet.</p>
090	<p><b>Emitterade räntebärande värdepapper</b></p> <p>Det redovisade värdet av räntebärande värdepapper som emitterats av det rapporterade institutet, i den mån dessa emitterade värdepapper innebär tillgångsinteckning för institutet.</p> <p>Den innehållna delen av en emission ska omfattas av den särskilda behandling som föreskrivs i del A punkt 15 vi, så att endast den procentandel av de räntebärande värdepapperen som placeras utanför enheter i gruppen tas med i denna kategori.</p>
100	<p><b>varav: emitterade säkerställda obligationer</b></p> <p>Det redovisade värdet av säkerställda obligationer vars tillgångar har sitt ursprung hos det rapporterade institutet, i den mån dessa emitterade värdepapper innebär tillgångsinteckning för institutet.</p>
110	<p><b>varav: emitterade värdepapperiseringar</b></p> <p>Det redovisade värdet av värdepapperiseringar som emitterats av det rapporterade institutet, i den mån dessa emitterade värdepapper innebär tillgångsinteckning för institutet.</p>
120	<p><b>Andra inteckningskällor</b></p> <p>Beloppet för transaktioner hos det rapporterade institutet för vilka säkerhet ställts och som inte utgör finansiella skulder, i den mån dessa transaktioner innebär tillgångsinteckning för institutet.</p>
130	<p><b>Nominellt värde av erhållna låneåtaganden</b></p> <p>Det nominella värdet av låneåtaganden som erhållits av det rapporterade institutet, i den mån dessa erhållna åtaganden innebär tillgångsinteckning för institutet.</p>
140	<p><b>Nominellt värde av erhållna finansiella garantier</b></p> <p>Det nominella värdet av finansiella garantier som erhållits av det rapporterade institutet, i den mån dessa erhållna garantier innebär tillgångsinteckning för institutet.</p>

Rad	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
150	<p><b>Verkligt värde av värdepapper som lånats mot icke-kontant säkerhet</b></p> <p>Det verkliga värdet av värdepapper som det rapporterade institutet lånat utan kontant säkerhet, i den mån dessa transaktioner innebär tillgångsinteckning för institutet.</p>
160	<p><b>Övriga</b></p> <p>Beloppet för transaktioner hos det rapporterade institutet för vilka säkerhet ställts, som inte utgör finansiella skulder och som inte täcks av ovanstående poster, i den mån dessa transaktioner innebär tillgångsinteckning för institutet.</p>
170	<p><b>TOTALT INTECKNINGSKÄLLOR</b></p> <p>Beloppet för alla transaktioner hos det rapporterade institutet för vilka säkerhet ställts, i den mån dessa transaktioner innebär tillgångsinteckning för institutet.</p>

#### 2.4.3 Instruktioner för särskilda kolumner

Kolumn	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
010	<p><b>Matchande skulder, ansvarsförbindelser eller utlånade värdepapper</b></p> <p>Beloppet för matchande finansiella skulder, ansvarsförbindelser (erhållna låneåtaganden och erhållna finansiella garantier) och värdepapper som lånats ut mot icke-kontant säkerhet, i den mån dessa transaktioner innebär tillgångsinteckning för institutet.</p> <p>Finansiella skulder ska rapporteras till sitt redovisade värde, ansvarsförbindelser ska rapporteras till sitt nominella värde och värdepapper som lånats ut mot icke-kontant säkerhet ska rapporteras till sitt verkliga värde.</p>
020	<p><b>varav: från andra enheter i gruppen</b></p> <p>Beloppet för matchande finansiella skulder, ansvarsförbindelser (erhållna låneåtaganden och erhållna finansiella garantier) och värdepapper som lånats ut mot icke-kontant säkerhet, i den mån motparten är någon annan enhet som ingår i konsolideringen för tillsynsändamål och transaktionen innebär tillgångsinteckning för det rapporterade institutet.</p> <p>För regler om beloppstyper, se instruktionerna för kolumn 010.</p>
030	<p><b>Tillgångar, erhållna säkerheter och emitterade egna värdepapper som inte utgör säkerställda obligationer eller värdepapperiseringar och är intecknade</b></p> <p>Beloppet för de tillgångar, erhållna säkerheter och andra emitterade egna värdepapper än säkerställda obligationer och värdepapperiseringar som är intecknade till följd av de olika typer av transaktioner som specificeras på raderna.</p> <p>För att säkerställa konsekvens med kriterierna i AE-ASS- och AE-COL-mallarna ska det rapporterade institutets tillgångar som är redovisade i balansräkningen rapporteras till sina redovisade värden, medan återanvändna erhållna säkerheter och intecknade emitterade egna värdepapper som inte utgör säkerställda obligationer eller värdepapperiseringar ska rapporteras till sina verkliga värden.</p>

Kolumn	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
040	<p><b>varav: återanvändna erhållna säkerheter</b></p> <p>Det verkliga värdet av erhållna säkerheter som återanvänts/intecknats till följd av de olika typer av transaktioner som specificeras på raderna.</p>
050	<p><b>varav: intecknade egna räntebärande värdepapper</b></p> <p>Det verkliga värdet av emitterade egna värdepapper som inte utgör säkerställda obligationer eller värdepapperiseringar och som är intecknade till följd av de olika typer av transaktioner som specificeras på raderna.</p>

## 3. DEL B: UPPGIFTER OM LÖPTIDER

## 3.1 Allmänna kommentarer

21. Den mall som anges i del B ger en allmän översikt över beloppet för intecknade tillgångar och återanvändna erhållna säkerheter som ingår i de respektive definierade intervallen för de matchande skuldernas återstående löptid.

## 3.2 Mall: AE-MAT. Uppgifter om löptider

## 3.2.1 Instruktioner för särskilda rader

Rad	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
010	<p><b>Intecknade tillgångar</b></p> <p>I denna mall avses med intecknade tillgångar följande:</p> <p>a) Det rapporterade institutets tillgångar (se instruktionerna för rad 010 i AE-ASS-mallen), som ska rapporteras till sitt redovisade värde.</p> <p>b) Emmitterade egna räntebärande värdepapper som inte utgör säkerställda obligationer eller värdepapperiseringar (se instruktionerna för rad 240 i AE-COL-mallen) och som ska rapporteras till sitt verkliga värde.</p> <p>Dessa belopp ska fördelas mellan de olika intervaller för återstående löptid som anges i kolumnerna på grundval av den återstående löptiden för källan till deras inteckning (matchande skuld, ansvarsförbindelse eller värdepapperslånetransaktion).</p>
020	<p><b>Återanvändna erhållna säkerheter (mottagande del)</b></p> <p>Se instruktionerna för rad 130 i AE-COL-mallen och kolumn 040 i AE-SOU-mallen.</p> <p>Instituten ska rapportera beloppen till verkligt värde och fördela dem mellan de olika intervaller för återstående löptid som anges i kolumnerna på grundval av den återstående löptiden för den transaktion som för institutet genererat mottagandet av den säkerhet som återanvänds (mottagande del).</p>
030	<p><b>Återanvändna erhållna säkerheter (återanvändningsdel)</b></p> <p>Se instruktionerna för rad 130 i AE-COL-mallen och kolumn 040 i AE-SOU-mallen.</p> <p>Instituten ska rapportera beloppen till verkligt värde och fördela dem mellan de olika intervaller för återstående löptid som anges i kolumnerna på grundval av den återstående löptiden för källan till deras inteckning (återanvändningsdel): matchande skuld, ansvarsförbindelse eller värdepapperslånetransaktion.</p>

## 3.2.2 Instruktioner för särskilda kolumner

Kolumn	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
010	<b>Obestämd löptid</b> På anfordran, utan angiven förfalldag.
020	<b>En dag</b> Förfalldag tidigare än eller lika med 1 dag.
030	<b>&gt; 1 dag &lt;= 1 vecka</b> Förfalldag senare än 1 dag och tidigare än eller lika med 1 vecka.
040	<b>&gt; 1 vecka &lt;= 2 veckor</b> Förfalldag senare än 1 vecka och tidigare än eller lika med 2 veckor.
050	<b>&gt; 2 veckor &lt;= 1 månad</b> Förfalldag senare än 2 veckor och tidigare än eller lika med 1 månad.
060	<b>&gt; 1 månad &lt;= 3 månader</b> Förfalldag senare än 1 månad och tidigare än eller lika med 3 månader.
070	<b>&gt; 3 månader &lt;= 6 månader</b> Förfalldag senare än 3 månader och tidigare än eller lika med 6 månader.
080	<b>&gt; 6 månader &lt;= 1 år</b> Förfalldag senare än 6 månader och tidigare än eller lika med 1 år.
090	<b>&gt; 1 år &lt;= 2 år</b> Förfalldag senare än 1 år och tidigare än eller lika med 2 år.
100	<b>&gt; 2 år &lt;= 3 år</b> Förfalldag senare än 2 år och tidigare än eller lika med 3 år.
110	<b>&gt; 3 år &lt;= 5 år</b> Förfalldag senare än 3 år och tidigare än eller lika med 5 år.
120	<b>&gt; 5 år &lt;= 10 år</b> Förfalldag senare än 5 år och tidigare än eller lika med 10 år.
130	<b>&gt; 10 år</b> Förfalldag senare än 10 år.

## 4. DEL C: POTENTIELLA INTECKNINGAR

## 4.1 Allmänna kommentarer

22. Denna mall ska instituten använda för att beräkna nivån på tillgångsinteckning under ett antal stressscenarier.

23. Med potentiella inteckningar avses de ytterligare tillgångar som kan behöva intecknas om de rapporterade institutet ställs inför en negativ utveckling som utlösts av en extern händelse utanför det rapporterade institutets kontroll (exempelvis en nedgradering, minskning av intecknade tillgångars verkliga värde eller en allmän förtroendeförlust). I sådana fall behöver det rapporterade institutet inteckna ytterligare tillgångar till följd av redan existerande transaktioner. Det ytterligare beloppet för intecknade tillgångar ska anges netto inräknat effekterna av institutets säkringstransaktioner mot de händelser som beskrivs under de ovannämnda stressscenarierna.
24. Mallen innehåller följande två scenarier för att rapportera potentiella inteckningar, som beskrivs närmare i avsnitten 4.1.1. och 4.1.2. Den information som rapporteras ska vara institutets rimliga uppskattning baserad på bästa tillgängliga information.
- a) Minskning av intecknade tillgångars verkliga värde med 30 %. Detta scenario täcker endast en förändring av tillgångars underliggande verkliga värde och inte någon annan förändring som kan påverka deras redovisade värde, exempelvis valutakursvinster, valutakursförluster eller potentiella nedskrivningar. Det rapporterade institutet kan då tvingas ställa ytterligare säkerhet för att bevara säkerhetsvärdet konstant.
- b) En depreciering på 10 % av varje valuta i vilken institutet har samlade skulder som motsvarar minst 5 % av institutets totala skulder.
25. Scenarierna ska rapporteras oberoende av varandra och deprecieringar av en betydande valuta ska också rapporteras oberoende av deprecieringar av andra betydande valutor. Institutet ska således inte beakta korrelationer mellan scenarierna.

#### 4.1.1 Scenario A: Minskning av intecknade tillgångars värde med 30 %

26. Det ska antas att alla intecknade tillgångar minskar med 30 % i värde. Vid beräkningen av den ytterligare säkerhet som behövs till följd av en sådan minskning ska befintliga nivåer av övervärde i säkerhetsmassan beaktas, så att endast minimisäkerhetsnivån uppnås. Vid beräkningen av behovet av ytterligare säkerhet ska institutet också beakta avtalade krav i de berörda kontrakten och avtalen, inklusive utlösande tröskelvärden.
27. Endast sådana kontrakt och avtal där det finns en juridisk skyldighet att ställa ytterligare säkerhet ska inbegripas. I detta ska ingå emissioner av säkerställda obligationer där det finns ett juridiskt krav på att upprätthålla miniminivåer av övervärde i säkerhetsmassan, men inget krav på att upprätthålla säkerställda obligationers befintliga kreditvärderingsnivåer.

#### 4.1.2 Scenario B: Depreciering av betydande valutor med 10 %

28. En valuta ska betraktas som en betydande valuta om det rapporterade institutet har samlade skulder i den valutan som motsvarar minst 5 % av institutets totala skulder.
29. Vid beräkningen av en depreciering på 10 % ska hänsyn tas till förändringar på både tillgångs- och skuldsidan, dvs. institutet ska fokusera på obalanser mellan tillgångar och skulder. Exempelvis ger en repa i US-dollar som grundas på tillgångar i US-dollar inte upphov till ytterligare inteckningsbehov, medan en repa i US-dollar som grundas på en tillgång i euro ger upphov till ytterligare inteckningsbehov.
30. Alla transaktioner som berör mer än en valuta ska omfattas av denna beräkning.

## 4.2 Mall: AE-CONT. Potentiella inteckningar

### 4.2.1 Instruktioner för särskilda rader

31. Se instruktionerna för särskilda rader i AE-SOU-mallen punkt 2.4.2. Innehållet i AE-CONT-mallens rader skiljer sig inte från AE-SOU-mallens.



## 4.2.2 Instruktioner för särskilda kolumner

Kolumn	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
010	<p><b>Matchande skulder, ansvarsförbindelser eller utlånade värdepapper</b></p> <p>Samma instruktioner och uppgifter som för kolumn 010 i AE-SOU-mallen: beloppet för matchande finansiella skulder, ansvarsförbindelser (erhållna låneåtaganden och erhållna finansiella garantier) och värdepapper som lånats ut mot icke-kontant säkerhet, i den mån dessa transaktioner innebär tillgångsinteckning för institutet.</p> <p>Så som anges för varje rad i mallen ska instituten rapportera finansiella skulder till sitt redovisade värde, ansvarsförbindelser till sitt nominella värde och värdepapper som lånats ut mot icke-kontant säkerhet till sitt verkliga värde.</p>
020	<p><b>A. Ytterligare belopp för intecknade tillgångar</b></p> <p>Ytterligare belopp för tillgångar som skulle bli intecknade till följd av lagstadgade, tillsynsmässiga eller avtalsenliga krav som skulle kunna utlösas om scenario A inträffar.</p> <p>I enlighet med instruktionerna i del A i denna bilaga ska instituten rapportera dessa belopp till deras redovisade värde, om beloppen är relaterade till det rapporterade institutets tillgångar, eller till deras verkliga värde, om beloppen är relaterade till erhållna säkerheter. Belopp som överskrider institutets icke-intecknade tillgångar och säkerheter ska rapporteras till verkligt värde.</p>
030	<p><b>B. Ytterligare belopp för intecknade tillgångar. Betydande valuta 1</b></p> <p>Ytterligare belopp för tillgångar som skulle bli intecknade till följd av lagstadgade, tillsynsmässiga eller avtalsenliga krav som skulle kunna utlösas om betydande valuta 1 deprecieras i scenario B.</p> <p>Se reglerna för beloppstyper i rad 020.</p>
040	<p><b>B. Ytterligare belopp för intecknade tillgångar. Betydande valuta 2</b></p> <p>Ytterligare belopp för tillgångar som skulle bli intecknade till följd av lagstadgade, tillsynsmässiga eller avtalsenliga krav som skulle kunna utlösas om betydande valuta 2 deprecieras i scenario B.</p> <p>Se reglerna för beloppstyper i rad 020.</p>

## 5. DEL D: SÄKERSTÄLLDA OBLIGATIONER

## 5.1 Allmänna kommentarer

32. Informationen i denna mall ska rapporteras för alla säkerställda obligationer som uppfyller kraven för överlåtbara värdepapper och som emitterats av det rapporterade institutet. Säkerställda obligationer som uppfyller kraven för överlåtbara värdepapper är sådana obligationer som avses i artikel 52.4 första stycket i direktiv 2009/65/EG. De är säkerställda obligationer som emitterats av det rapporterade institutet, om det rapporterade institutet avseende den säkerställda obligationen enligt lag omfattas av särskild offentlig tillsyn avsedd att skydda obligationsinnehavare och om det för den säkerställda obligationen enligt lag krävs att de belopp som härrör från emissionen av dessa obligationer ska investeras i tillgångar som, under obligationens hela giltighetstid, kan täcka de med obligationerna förenade fordringarna och som i händelse av emittentens fallissemang skulle användas med prioritet för återbetalning av kapitalbelopp och betalning av upplupen ränta.
33. Säkerställda obligationer som emitteras av eller för det rapporterade institutets räkning och som inte uppfyller kraven för överlåtbara värdepapper ska inte rapporteras i AE-CB-mallarna.
34. Rapporteringen ska baseras på den lagstadgade ordningen för säkerställda obligationer, dvs. de rättsliga bestämmelser som är tillämpliga på programmet för säkerställda obligationer.

## 5.2 Mall: AE-CB. Emission av säkerställda obligationer

## 5.2.1 Instruktioner för z-axeln

Z-axel	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
010	<p><b>Identifierare för säkerhetsmassan (öppen)</b></p> <p>Identifieraren för säkerhetsmassan ska bestå av namnet på eller en entydig förkortning för den enhet som emitterar säkerhetsmassan och beteckningen på den säkerhetsmassa som enskilt omfattas av de berörda skyddsåtgärderna för säkerställda obligationer.</p>

## 5.2.2 Instruktioner för särskilda rader

Rad	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
010	<p><b>Nominellt värde</b></p> <p>Det nominella värdet är summan av krav på betalning av kapitalbelopp, som fastställts i enlighet med de regler i respektive lagstadgade ordning för säkerställda obligationer som är tillämpliga vid fastställandet av tillräcklig täckning.</p>
020	<p><b>Nuvärde (swapp)/Marknadsvärde</b></p> <p>Nuvärdet (swapp) är summan av krav på betalning av kapitalbelopp och ränta, diskonterad på grundval av en valutaspecifik riskfri räntekurva, som fastställts i enlighet med de regler i respektive lagstadgade ordning för säkerställda obligationer som är tillämpliga vid fastställandet av tillräcklig täckning.</p> <p>För kolumnerna 080 och 210 som avser derivatpositioner i säkerhetsmassan ska marknadsvärdet rapporteras.</p>
030	<p><b>Tillgångsspecifikt värde</b></p> <p>Det tillgångsspecifika värdet ska vara det ekonomiska värdet av tillgångarna i säkerhetsmassan, som kan beskrivas i form av ett verkligt värde i enlighet med IFRS 13, ett marknadsvärde som observerats för utförda transaktioner på likvida marknader eller ett nuvärde som diskonterar framtida kassaflöden för en tillgång på grundval av en tillgångsspecifik räntekurva.</p>
040	<p><b>Redovisat värde</b></p> <p>Det redovisade värdet av en skuld relaterad till säkerställda obligationer eller av en tillgång i säkerhetsmassan ska vara värdet enligt redovisningen för emittenten av den säkerställda obligationen.</p>

## 5.2.3 Instruktioner för särskilda kolumner

010	<p><b>Efterlevnad av artikel 129 i CRR? [JA/NE]</b></p> <p>Instituten ska ange om säkerhetsmassan uppfyller kraven i artikel 129 i CRR för att kunna omfattas av den förmånsbehandling som beskrivs i artikel 129.4 och 129.5 i den förordningen.</p>
-----	---

012	<p><b>Om JA, ange den primära tillgångsklassen i säkerhetsmassan</b></p> <p>Om säkerhetsmassan kan omfattas av den förmånsbehandling som beskrivs i artikel 129.4 och 129.5 i CRR (svar JA i kolumn 011), ska den primära tillgångsklassen i säkerhetsmassan anges i denna cell. Klassificeringen i artikel 129.1 i den förordningen ska användas för detta ändamål, och koderna "a", "b", "c", "d", "e", "f" och "g" anges i enlighet därmed. Koden "h" används om den primära tillgångsklassen i säkerhetsmassan inte ingår i någon av kategorierna ovan.</p>
020–140	<p><b>Skulder relaterade till säkerställda obligationer</b></p> <p>Skulder relaterade till säkerställda obligationer ska vara de skulder som den emitterande enheten ådrar sig genom att emittera säkerställda obligationer och omfattar alla positioner som definieras i respektive lagstadgade ordning för säkerställda obligationer och som omfattas av de berörda skyddsåtgärderna för säkerställda obligationer (detta kan till exempel inbegripa värdepapper i omlopp samt positionen för motparter till emittenten av den säkerställda obligationen i derivatpositioner med ett för emittenten av säkerställda obligationer negativt marknadsvärde för säkerhetsmassan och som behandlas som skulder relaterade till säkerställda obligationer i enlighet med den berörda lagstadgade ordningen för säkerställda obligationer).</p>
020	<p><b>Rapporteringsdatum</b></p> <p>Beloppen för skulder relaterade till säkerställda obligationer, exklusive derivatpositioner i säkerhetsmassan, i enlighet med olika framtida datumintervall.</p>
030	<p><b>+ 6 månader</b></p> <p>Datum "+ 6 månader" ska vara den tidpunkt som infaller sex månader efter rapporteringsreferensdatumet. Belopp ska anges med antagandet om oförändrade skulder relaterade till säkerställda obligationer jämfört med rapporteringsreferensdatumet, förutom amorteringar. Om det inte finns en fast betalningsplan ska förväntade löptider användas på ett konsekvent sätt för utestående belopp vid framtida tidpunkter.</p>
040–070	<p><b>+ 12 månader - + 10 år</b></p> <p>Anges precis som för "+ 6 månader" (kolumn 030) för respektive tidpunkt i förhållande till rapporteringsreferensdatumet.</p>
080	<p><b>Derivatpositioner i säkerhetsmassan med ett negativt nettomarknadsvärde</b></p> <p>Det negativa nettomarknadsvärdet för derivatpositioner i säkerhetsmassan som för emittenten av säkerställda obligationer har ett negativt nettomarknadsvärde.</p> <p>Derivatpositioner i säkerhetsmassan ska vara sådana nettoderivatpositioner som i enlighet med den berörda lagstadgade ordningen för säkerställda obligationer har inbegripits i säkerhetsmassan och omfattas av respektive skyddsåtgärder för säkerställda obligationer, genom att sådana derivatpositioner med ett negativt marknadsvärde kräver täckning i form av godtagbara tillgångar i säkerhetsmassan.</p> <p>Det negativa nettomarknadsvärdet ska rapporteras enbart för rapporteringsreferensdatumet.</p>
090–140	<p><b>Extern kreditvärdering av säkerställda obligationer</b></p> <p>Instituten ska ge information om externa kreditvärderingar av respektive säkerställd obligation, som de är angivna på rapporteringsdatumet.</p>

090	<p><b>Kreditvärderingsinstitut 1</b></p> <p>Om det finns en kreditvärdering från minst ett kreditvärderingsinstitut på rapporteringsdatumet ska instituten ange namnet på ett av dessa kreditvärderingsinstitut. Om det finns kreditvärderingar från fler än tre kreditvärderingsinstitut på rapporteringsdatumet ska de tre kreditvärderingsinstitut till vilka information lämnas väljas utifrån deras respektive marknadsutbredning.</p>
100	<p><b>Kreditvärdering 1</b></p> <p>Den kreditvärdering som utfärdats av det kreditvärderingsinstitut som rapporteras i kolumn 090 för den säkerställda obligationen per rapporteringsreferensdatumet.</p> <p>Om det finns lång- och kortfristiga kreditvärderingar från samma kreditvärderingsinstitut, ska den långfristiga kreditvärderingen rapporteras. Den rapporterade kreditvärderingen ska inbegripa eventuella modifieringar.</p>
110, 130	<p><b>Kreditvärderingsinstitut 2 och kreditvärderingsinstitut 3</b></p> <p>Ytterligare kreditvärderingsinstitut som utfärdat kreditvärderingar av den säkerställda obligationen per rapporteringsreferensdatumet ska anges på samma sätt som för kreditvärderingsinstitut 1 (kolumn 090).</p>
120, 140	<p><b>Kreditvärdering 2 och kreditvärdering 3</b></p> <p>Ytterligare kreditvärderingar av den säkerställda obligationen som utfärdats av kreditvärderingsinstitut 2 och 3 per rapporteringsreferensdatumet ska anges på samma sätt som för kreditvärdering 1 (kolumn 100).</p>
150–250	<p><b>Säkerhetsmassa</b></p> <p>Säkerhetsmassan ska bestå av alla positioner, inklusive derivatpositioner i säkerhetsmassan, som för emittenten av den säkerställda obligationen har ett positivt nettomarknadsvärde och omfattas av respektive skyddsåtgärder för säkerställda obligationer.</p>
150	<p><b>Rapporteringsdatum</b></p> <p>Beloppen för tillgångar i säkerhetsmassan, exklusive derivatpositioner i säkerhetsmassan.</p> <p>Detta belopp ska innefatta minimikrav på övervärde i säkerhetsmassan plus eventuellt ytterligare övervärde i säkerhetsmassan utöver minimikravet, i den mån beloppen omfattas av respektive skyddsåtgärder för säkerställda obligationer.</p>
160	<p><b>+ 6 månader</b></p> <p>Rapporteringsdatumet "+ 6 månader" ska vara den tidpunkt som infaller sex månader efter rapporteringsreferensdatumet. Instituterna ska rapportera beloppen med antagandet om oförändrad säkerhetsmassa jämfört med rapporteringsdatumet, förutom amorteringar. Om det inte finns en fast betalningsplan ska förväntade löptider användas på ett konsekvent sätt för utestående belopp vid framtida tidpunkter.</p>
170–200	<p><b>+ 12 månader - + 10 år</b></p> <p>Anges precis som för "+ 6 månader" (kolumn 160) för respektive tidpunkt i förhållande till rapporteringsreferensdatumet.</p>

210	<p><b>Derivatpositioner i säkerhetsmassan med ett positivt nettomarknadsvärde</b></p> <p>Det positiva nettomarknadsvärdet för derivatpositioner i säkerhetsmassan som för emittenten av den säkerställda obligationen har ett positivt nettomarknadsvärde.</p> <p>Derivatpositioner i säkerhetsmassan ska vara sådana nettoderivatpositioner som i enlighet med den berörda lagstadgade ordningen för säkerställda obligationer har inbegripits i säkerhetsmassan och omfattas av respektive skyddsåtgärder för säkerställda obligationer, genom att sådana derivatpositioner med ett positivt marknadsvärde inte skulle ingå i det allmänna konkursboet för emittenten av den säkerställda obligationen.</p> <p>Det positiva nettomarknadsvärdet ska rapporteras enbart för rapporteringsdatumet.</p>
220–250	<p><b>Belopp i säkerhetsmassan utöver minimitäckningskraven</b></p> <p>Belopp i säkerhetsmassan, inklusive derivatpositioner i säkerhetsmassan med ett positivt nettomarknadsvärde, utöver kraven på minimitäckning (övertvärde i säkerhetsmassan).</p>
220	<p><b>För respektive berörd lagstadgad ordning för säkerställda obligationer</b></p> <p>Belopp för övertvärde i säkerhetsmassan i förhållande till den minimitäckning som krävs enligt den berörda lagstadgade ordningen för säkerställda obligationer.</p>
230–250	<p><b>För respektive kreditvärderingsinstituts metod för att upprätthålla befintlig extern kreditvärdering av den säkerställda obligationen</b></p> <p>Belopp för övertvärde i säkerhetsmassan jämfört med den nivå som, i enlighet med den information om respektive kreditvärderingsinstituts metod som är tillgänglig för emittenten av den säkerställda obligationen, minst skulle krävas för att upprätthålla den befintliga kreditvärdering som utfärdats av respektive kreditvärderingsinstitut.</p>
230	<p><b>Kreditvärderingsinstitut 1</b></p> <p>Belopp för övertvärde i säkerhetsmassan jämfört med den nivå som, i enlighet med den information om den av kreditvärderingsinstitut 1 tillämpade metoden (kolumn 090) som är tillgänglig för emittenten av den säkerställda obligationen, minst skulle krävas för att upprätthålla kreditvärdering 1 (kolumn 100).</p>
240–250	<p><b>Kreditvärderingsinstitut 2 och kreditvärderingsinstitut 3</b></p> <p>Instruktionerna för kreditvärderingsinstitut 1 (kolumn 230) ska även tillämpas för kreditvärderingsinstitut 2 (kolumn 110) och kreditvärderingsinstitut 3 (kolumn 130).</p>

6. DEL E: DETALJERADE UPPGIFTER

6.1 Allmänna kommentarer

35. Del E har samma struktur som mallarna för översikten över inteckningar i del A, med olika mallar för inteckning av det rapporterande institutets tillgångar och för erhållna säkerheter: AE-ADV1 respektive AE-ADV2. Matchande skulder motsvarar således skulder som säkras av de intecknade tillgångarna och det behöver inte finnas någon en-till-en-relation.

6.2 Mall: AE-ADV1. Detaljerad mall för det rapporterande institutets tillgångar

6.2.1 Instruktioner för särskilda rader

Rad	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
010–020	<p><b>Centralbanksfinansiering (av alla slag, inklusive repor)</b></p> <p>Alla slags skulder för det rapporterande institutet där motparten i transaktionen är en centralbank.</p> <p>Tillgångar som har förpositionerats hos centralbanker ska inte behandlas som intecknade tillgångar, annat än om centralbanken inte tillåter uttag av placerade tillgångar utan förhandsgodkännande. I fråga om finansiella garantier som inte tagits i anspråk ska den del som inte tagits i anspråk, dvs. beloppet utöver det minimibelopp som centralbanken kräver, fördelas proportionellt mellan de tillgångar som placerats i centralbanken.</p>
030–040	<p><b>Börshandlade derivat</b></p> <p>Det redovisade värdet av derivat hos det rapporterande institutet för vilka säkerhet ställts och som utgör finansiella skulder, i den mån dessa derivat är noterade eller föremål för handel på en godkänd eller utsedd handelsbörs och innebär tillgångsinteckning för institutet.</p>
050–060	<p><b>OTC-derivat</b></p> <p>Det redovisade värdet av derivat hos det rapporterande institutet för vilka säkerhet ställts och som utgör finansiella skulder, i den mån dessa derivat handlas over-the-counter (OTC) och innebär tillgångsinteckning för institutet. Samma instruktion som för rad 030 i AE-SOU-mallen.</p>
070–080	<p><b>Repor</b></p> <p>Det redovisade värdet av det rapporterande institutets repor där motparten i transaktionen inte är en centralbank, i den mån dessa transaktioner innebär tillgångsinteckning för institutet.</p> <p>För återköpsavtal med tre parter ska samma behandling tillämpas som för reporna, i den mån dessa transaktioner innebär tillgångsinteckning för det rapporterande institutet.</p>
090–100	<p><b>Inlåning för vilken säkerhet ställts och som inte utgör repor</b></p> <p>Det redovisade värdet av inlåning hos det rapporterande institutet för vilken säkerhet ställts och som inte utgör repor, och där motparten i transaktionen inte är en centralbank, i den mån denna inlåning innebär tillgångsinteckning för institutet.</p>
110–120	<p><b>Emitterade säkerställda obligationsvärdepapper</b></p> <p>Se instruktionerna för rad 100 i AE-SOU-mallen.</p>
130–140	<p><b>Emitterade värdepapperiseringar</b></p> <p>Se instruktionerna för rad 110 i AE-SOU-mallen.</p>
150–160	<p><b>Emitterade räntebärande värdepapper som inte utgör säkerställda obligationer eller värdepapperiseringar</b></p> <p>Det redovisade värdet av räntebärande värdepapper som emitterats av det rapporterande institutet och som inte utgör säkerställda obligationer eller värdepapperiseringar, i den mån dessa emitterade värdepapper innebär tillgångsinteckning för institutet.</p>

Rad	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
	Om det rapporterande institutet har innehållit vissa av de emitterade räntebärande värdepappere- ren, antingen från emissionsdagen eller därefter till följd av ett återköp, ska dessa innehållna värdepapper inte tas med i denna post. De säkerheter som tilldelats dem ska vidare klassificeras som icke-intecknade i denna mall.
170–180	<b>Andra inteckningskällor</b> Se instruktionerna för rad 120 i AE-SOU-mallen.
190	<b>Totalt intecknade tillgångar</b> För varje typ av tillgång som anges på raderna i AE-ADV1-mallen, det redovisade värdet av de tillgångar som innehas av det rapporterande institutet och som är intecknade.
200	<b>varav: godtagbara för centralbanker</b> För varje typ av tillgång som anges på raderna i AE-ADV1-mallen, det redovisade värdet av de tillgångar som innehas av det rapporterande institutet, som är intecknade och som är godtag- bara för transaktioner med de centralbanker som det rapporterande institutet har tillgång till.  Rapporterande institut som inte kan fastställa huruvida en post är godtagbar för centralbanker, exempelvis i jurisdiktioner som inte har en tydlig definition av tillgångar som är godtagbara för repor med centralbanker eller som inte har tillgång till en kontinuerligt fungerande repomark- nad med centralbanker, kan avstå från att rapportera det berörda beloppet för den posten, dvs. lämna rapporteringsfältet tomt.
210	<b>Totalt icke-intecknade tillgångar</b> För varje typ av tillgång som anges på raderna i AE-ADV1-mallen, det redovisade värdet av de tillgångar som innehas av det rapporterande institutet och som inte är intecknade.  Med redovisat värde avses det värde som redovisas på tillgångssidan i balansräkningen.
220	<b>varav: godtagbara för centralbanker</b> För varje typ av tillgång som anges på raderna i AE-ADV1-mallen, det redovisade värdet av de tillgångar som innehas av det rapporterande institutet, som inte är intecknade och som är godtagbara för transaktioner med de centralbanker som det rapporterande institutet har tillgång till.  Rapporterande institut som inte kan fastställa huruvida en post är godtagbar för centralbanker, exempelvis i jurisdiktioner som inte har en tydlig definition av tillgångar som är godtagbara för repor med centralbanker eller som inte har tillgång till en kontinuerligt fungerande repomark- nad med centralbanker, kan avstå från att rapportera det berörda beloppet för den posten, dvs. lämna rapporteringsfältet tomt.
230	<b>Intecknade + icke-intecknade tillgångar</b> För varje typ av tillgång som anges på raderna i AE-ADV1-mallen, det redovisade värdet av de tillgångar som innehas av det rapporterande institutet.

#### 6.2.2 Instruktioner för särskilda kolumner

Kolumn	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
010	<b>Beviljade kreditlimiter</b> Se instruktionerna för rad 020 i AE-ASS-mallen.

Kolumn	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
020	<b>Egetkapitalinstrument</b> Se instruktionerna för rad 030 i AE-ASS-mallen.
030	<b>Totalt</b> Se instruktionerna för rad 040 i AE-ASS-mallen.
040	<b>varav: säkerställda obligationer</b> Se instruktionerna för rad 050 i AE-ASS-mallen.
050	<b>varav: emitterade av andra enheter i gruppen</b> Säkerställda obligationer enligt beskrivningen i instruktionerna för rad 050 i AE-ASS-mallen som är emitterade av någon enhet som ingår i konsolideringen för tillsynsändamål.
060	<b>varav: värdepapperiseringar</b> Se instruktionerna för rad 060 i AE-ASS-mallen.
070	<b>varav: emitterade av andra enheter i gruppen</b> Värdepapperiseringar enligt beskrivningen i instruktionerna för rad 060 i AE-ASS-mallen som är emitterade av någon enhet som ingår i konsolideringen för tillsynsändamål.
080	<b>varav: emitterade av offentlig sektor</b> Se instruktionerna för rad 070 i AE-ASS-mallen.
090	<b>varav: emitterade av finansiella företag</b> Se instruktionerna för rad 080 i AE-ASS-mallen.
100	<b>varav: emitterade av icke-finansiella företag</b> Se instruktionerna för rad 090 i AE-ASS-mallen.
110	<b>Centralbanker och offentlig sektor</b> Andra lån och förskott än beviljade kreditlimiter till en centralbank eller offentlig sektor.
120	<b>Finansiella företag</b> Andra lån och förskott än beviljade kreditlimiter till finansiella företag.
130	<b>Icke-finansiella företag</b> Andra lån och förskott än beviljade kreditlimiter till icke-finansiella företag.
140	<b>varav: lån med säkerhet i fast egendom</b> Lån och förskott som inte utgör beviljade kreditlimiter och som är garanterade genom ett lån med säkerhet i fast egendom, till icke-finansiella företag.



Kolumn	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
150	<b>Hushåll</b> Andra lån och förskott än beviljade kreditlimiter till hushåll.
160	<b>varav: lån med säkerhet i fast egendom</b> Lån och förskott som inte utgör beviljade kreditlimiter och som är garanterade genom ett lån med säkerhet i fast egendom, till hushåll.
170	<b>Övriga tillgångar</b> Se instruktionerna för rad 120 i AE-ASS-mallen.
180	<b>Totalt</b> Se instruktionerna för rad 010 i AE-ASS-mallen.

6.3 Mall: AE-ADV2. Detaljerad mall för säkerheter som erhållits av det rapporterande institutet

6.3.1 Instruktioner för särskilda rader

36. Se punkt 6.2.1, eftersom instruktionerna är liknande för båda mallarna.

6.3.2 Instruktioner för särskilda kolumner

Kolumn	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
010	<b>Beviljade kreditlimiter</b> Se instruktionerna för rad 140 i AE-COL-mallen.
020	<b>Egetkapitalinstrument</b> Se instruktionerna för rad 150 i AE-COL-mallen.
030	<b>Totalt</b> Se instruktionerna för rad 160 i AE-COL-mallen.
040	<b>varav: säkerställda obligationer</b> Se instruktionerna för rad 170 i AE-COL-mallen.
050	<b>varav: emitterade av andra enheter i gruppen</b> Säkerheter som erhållits av det rapporterande institutet och som utgör säkerställda obligationer emitterade av en enhet som ingår i konsolideringen för tillsynsändamål.
060	<b>varav: värdepapperiseringar</b> Se instruktionerna för rad 180 i AE-COL-mallen.
070	<b>varav: emitterade av andra enheter i gruppen</b> Säkerheter som erhållits av det rapporterande institutet och som utgör värdepapperiseringar emitterade av en enhet som ingår i konsolideringen för tillsynsändamål.

Kolumn	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
080	<b>varav: emitterade av offentlig sektor</b> Se instruktionerna för rad 190 i AE-COL-mallen.
090	<b>varav: emitterade av finansiella företag</b> Se instruktionerna för rad 200 i AE-COL-mallen.
100	<b>varav: emitterade av icke-finansiella företag</b> Se instruktionerna för rad 210 i AE-COL-mallen.
110	<b>Centralbanker och offentlig sektor</b> Säkerheter som erhållits av det rapporterande institutet och som utgör andra lån och förskott än beviljade kreditlimiter till en centralbank eller offentlig sektor.
120	<b>Finansiella företag</b> Säkerheter som erhållits av det rapporterande institutet och som utgör andra lån och förskott än beviljade kreditlimiter till finansiella företag.
130	<b>Icke-finansiella företag</b> Säkerheter som erhållits av det rapporterande institutet och som utgör andra lån och förskott än beviljade kreditlimiter till icke-finansiella företag.
140	<b>varav: lån med säkerhet i fast egendom</b> Säkerheter som erhållits av det rapporterande institutet och som utgör lån och förskott till icke-finansiella företag för vilka säkerhet ställts i fast egendom, utom beviljade kreditlimiter.
150	<b>Hushåll</b> Säkerheter som erhållits av det rapporterande institutet och som utgör andra lån och förskott än beviljade kreditlimiter till hushåll.
160	<b>varav: lån med säkerhet i fast egendom</b> Säkerheter som erhållits av det rapporterande institutet och som utgör lån och förskott till hushåll som inte utgör beviljade kreditlimiter och som är garanterade genom ett lån med säkerhet i fast egendom.
170	<b>Övriga tillgångar</b> Se instruktionerna för rad 230 i AE-COL-mallen.
180	<b>Emitterade egna räntebärande värdepapper som inte utgör egna säkerställda obligationer eller värdepapperiseringar</b> Se instruktionerna för rad 240 i AE-COL-mallen.
190	<b>Totalt</b> Se instruktionerna för raderna 130 och 140 i AE-COL-mallen.

## BILAGA XVIII

LIKVIDITETSÖVERVAKNINGSMALLAR		
Mallnummer	Mallkod	Mallens/mallgruppens namn
		<b>MALLAR FÖR YTTERLIGARE ÖVERVAKNINGSVÄRKTYG</b>
67	C 67.00	KONCENTRATION AV FINANSIERING PER MOTPART
68	C 68.00	KONCENTRATION AV FINANSIERING PER PRODUKTYP
69	C 69.00	PRISER FÖR OLIKA FINANSIERINGSTIDER
70	C 70.00	FÖRLÄNGNING AV FINANSIERING

## C 67.00 - KONCENTRATION AV FINANSIERING PER MOTPART

Totala och väsentliga valutor

Koncentration av finansiering per motpart											
Rad	ID	Motpartens namn 010	Kod 015	Typ av kod 016	Nationell kod 017	Motparts- sektor 030	Motpartens hemvist 040	Produkttyp 050	Erhållet belopp 060	Viktad genom- snittlig ur- sprunglig löptid 070	Viktad genom- snittlig åters- tående löptid 080
010	1. DE TIO STÖRSTA MOTPARTERNA SOM VAR OCH EN SVARAR FÖR MINST 1% AV DE TOTALA SKULDERNA										
020	1.01										
030	1.02										
040	1.03										
050	1.04										
060	1.05										
070	1.06										
080	1.07										
090	1.08										
100	1.09										
110	1.10										
120	2. ALLA ÖVRIGA SKULDER										

C 68.00 - KONCENTRATION AV FINANSIERING PER PRODUKTYP

Totala och väsentliga valutor

Koncentration av finansiering per produkttyp

Rad	ID	Produktnamn	Erhållet bokfört belopp	Belopp som omfattas av ett insättningsgarantisystem i enlighet med direktiv 2014/49/EU eller av ett likvärdigt insättningsgarantisystem i ett tredjeland	Belopp som inte omfattas av ett insättningsgarantisystem i enlighet med direktiv 2014/49/EU eller av ett likvärdigt insättningsgarantisystem i ett tredjeland	Viktad genomsnittlig ursprunglig löptid	Viktad genomsnittlig återstående löptid
			010	020	030	040	050

PRODUKTER SOM SVARAR FÖR MINST 1 % AV DE TOTALA SKULDERNA

010	1	<b>INLÅNING FRÅN ALLMÄNHETEN</b>					
020	1.1	varav avistainlåning					
031	1.2	varav tidsbunden inlåning som inte kan tas ut inom de närmast följande 30 dagarna					
041	1.3	varav tidsbunden inlåning som kan tas ut inom de närmast följande 30 dagarna					
070	1.4	Sparkonton					
080	1.4.1	där uttag måste meddelas mer än 30 dagar i förväg					
090	1.4.2	där uttag måste meddelas mindre än 30 dagar i förväg					
100	2	<b>KAPITALMARKNADSFINANSIERING</b>					
110	2.1	Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet					

Koncentration av finansiering per produkttyp							
Rad	ID	Produktnamn	Erhållet bokfört belopp	Belopp som omfattas av ett insättningsgarantisystem i enlighet med direktiv 2014/49/EU eller av ett likvärdigt insättningsgarantisystem i ett tredjeland	Belopp som inte omfattas av ett insättningsgarantisystem i enlighet med direktiv 2014/49/EU eller av ett likvärdigt insättningsgarantisystem i ett tredjeland	Viktad genomsnittlig ursprunglig löptid	Viktad genomsnittlig återstående löptid
			010	020	030	040	050
120	2.1.1	varav lån och inlåning från finansiella kunder					
130	2.1.2	varav lån och inlåning från andra än finansiella kunder					
140	2.1.3	varav lån och inlåning från enheter inom samma företagsgrupp					
150	2.2	Kapitalmarknadsfinansiering mot säkerhet					
160	2.2.1	varav transaktioner för värdepappersfinansiering					
170	2.2.2	varav emission av säkerställda obligationer					
180	2.2.3	varav emission av tillgångssäkrade värdepapper					
190	2.2.4	varav lån och inlåning från enheter inom samma företagsgrupp					

C 69.00 - PRISER FÖR OLIKA FINANSIERINGSTIDER

Totala och väsentliga valutor

			Priser för olika finansieringstider									
			En dag		En vecka		En månad		Tre månader		Sex månader	
			Spread	Volym	Spread	Volym	Spread	Volym	Spread	Volym	Spread	Volym
Rad	ID	Post	010	020	030	040	050	060	070	080	090	100
010	1	<b>Total finansiering</b>										
020	1.1	varav: inlåning från allmänheten										
030	1.2	varav: Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet										
040	1.3	varav: finansiering mot säkerhet										
050	1.4	varav: icke efterställda värdepapper utan säkerhet										
060	1.5	varav: säkerställda obligationer										
070	1.6	varav: tillgångssäkrade värdepapper inklusive tillgångsbaserade certifikat										

			Priser för olika finansieringstider							
			Ett år		Två år		Fem år		Tio år	
			Spread	Volym	Spread	Volym	Spread	Volym	Spread	Volym
Rad	ID	Post	110	120	130	140	150	160	170	180
010	1	<b>Total finansiering</b>								
020	1.1	varav: inlåning från allmänheten								
030	1.2	varav: Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
040	1.3	varav: finansiering mot säkerhet								
050	1.4	varav: icke efterställda värdepapper utan säkerhet								
060	1.5	varav: säkerställda obligationer								
070	1.6	varav: tillgångssäkrade värdepapper inklusive tillgångsbaserade certifikat								



C 70.00 - FÖRLÄNGNING AV FINANSIERING

Totala och väsentliga valutor

				Förlängning av finansiering							
				En dag				> 1 dag ≤ 7 dagar			
				Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto	Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto
Rad	ID	Dag	Post	010	020	030	040	050	060	070	080
010	1.1	1	Total finansiering								
020	1.1.1		Inlåning från allmänheten								
030	1.1.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
040	1.1.3		Finansiering mot säkerhet								
050	1.2	2	Total finansiering								
060	1.2.1		Inlåning från allmänheten								
070	1.2.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
080	1.2.3		Finansiering mot säkerhet								
090	1.3	3	Total finansiering								
100	1.3.1		Inlåning från allmänheten								
110	1.3.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
120	1.3.3		Finansiering mot säkerhet								

				Förlängning av finansiering							
				En dag				> 1 dag ≤ 7 dagar			
				Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto	Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto
Rad	ID	Dag	Post	010	020	030	040	050	060	070	080
130	1.4	4	Total finansiering								
140	1.4.1		Inlåning från allmänheten								
150	1.4.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
160	1.4.3		Finansiering mot säkerhet								
170	1.5	5	Total finansiering								
180	1.5.1		Inlåning från allmänheten								
190	1.5.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
200	1.5.3		Finansiering mot säkerhet								
210	1.6	6	Total finansiering								
220	1.6.1		Inlåning från allmänheten								
230	1.6.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
240	1.6.3		Finansiering mot säkerhet								

				Förlängning av finansiering							
				En dag				> 1 dag ≤ 7 dagar			
				Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto	Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto
Rad	ID	Dag	Post	010	020	030	040	050	060	070	080
250	1.7	7	Total finansiering								
260	1.7.1		Inlåning från allmänheten								
270	1.7.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
280	1.7.3		Finansiering mot säkerhet								
290	1.8	8	Total finansiering								
300	1.8.1		Inlåning från allmänheten								
310	1.8.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
320	1.8.3		Finansiering mot säkerhet								
330	1.9	9	Total finansiering								
340	1.9.1		Inlåning från allmänheten								
350	1.9.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
360	1.9.3		Finansiering mot säkerhet								

				Förlängning av finansiering							
				En dag				> 1 dag ≤ 7 dagar			
				Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto	Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto
Rad	ID	Dag	Post	010	020	030	040	050	060	070	080
370	1.10	10	Total finansiering								
380	1.10.1		Inlåning från allmänheten								
390	1.10.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
400	1.10.3		Finansiering mot säkerhet								
410	1.11	11	Total finansiering								
420	1.11.1		Inlåning från allmänheten								
430	1.11.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
440	1.11.3		Finansiering mot säkerhet								
450	1.12	12	Total finansiering								
460	1.12.1		Inlåning från allmänheten								
470	1.12.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
480	1.12.3		Finansiering mot säkerhet								

				Förlängning av finansiering							
				En dag				> 1 dag ≤ 7 dagar			
				Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto	Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto
Rad	ID	Dag	Post	010	020	030	040	050	060	070	080
490	1.13	13	Total finansiering								
500	1.13.1		Inlåning från allmänheten								
510	1.13.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
520	1.13.3		Finansiering mot säkerhet								
530	1.14	14	Total finansiering								
540	1.14.1		Inlåning från allmänheten								
550	1.14.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
560	1.14.3		Finansiering mot säkerhet								
570	1.15	15	Total finansiering								
580	1.15.1		Inlåning från allmänheten								
590	1.15.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
600	1.15.3		Finansiering mot säkerhet								

				Förlängning av finansiering							
				En dag				> 1 dag ≤ 7 dagar			
				Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto	Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto
Rad	ID	Dag	Post	010	020	030	040	050	060	070	080
610	1.16	16	Total finansiering								
620	1.16.1		Inlåning från allmänheten								
630	1.16.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
640	1.16.3		Finansiering mot säkerhet								
650	1.17	17	Total finansiering								
660	1.17.1		Inlåning från allmänheten								
670	1.17.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
680	1.17.3		Finansiering mot säkerhet								
690	1.18	18	Total finansiering								
700	1.18.1		Inlåning från allmänheten								
710	1.18.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
720	1.18.3		Finansiering mot säkerhet								

				Förlängning av finansiering							
				En dag				> 1 dag ≤ 7 dagar			
				Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto	Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto
Rad	ID	Dag	Post	010	020	030	040	050	060	070	080
730	1.19	19	Total finansiering								
740	1.19.1		Inlåning från allmänheten								
750	1.19.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
760	1.19.3		Finansiering mot säkerhet								
770	1.20	20	Total finansiering								
780	1.20.1		Inlåning från allmänheten								
790	1.20.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
800	1.20.3		Finansiering mot säkerhet								
810	1.21	21	Total finansiering								
820	1.21.1		Inlåning från allmänheten								
830	1.21.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
840	1.21.3		Finansiering mot säkerhet								

				Förlängning av finansiering							
				En dag				> 1 dag ≤ 7 dagar			
				Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto	Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto
Rad	ID	Dag	Post	010	020	030	040	050	060	070	080
850	1.22	22	Total finansiering								
860	1.22.1		Inlåning från allmänheten								
870	1.22.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
880	1.22.3		Finansiering mot säkerhet								
890	1.23	23	Total finansiering								
900	1.23.1		Inlåning från allmänheten								
910	1.23.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
920	1.23.3		Finansiering mot säkerhet								
930	1.24	24	Total finansiering								
940	1.24.1		Inlåning från allmänheten								
950	1.24.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
960	1.24.3		Finansiering mot säkerhet								



				Förlängning av finansiering							
				En dag				> 1 dag ≤ 7 dagar			
				Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto	Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto
Rad	ID	Dag	Post	010	020	030	040	050	060	070	080
970	1.25	25	Total finansiering								
980	1.25.1		Inlåning från allmänheten								
990	1.25.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
1000	1.25.3		Finansiering mot säkerhet								
1010	1.26	26	Total finansiering								
1020	1.26.1		Inlåning från allmänheten								
1030	1.26.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
1040	1.26.3		Finansiering mot säkerhet								
1050	1.27	27	Total finansiering								
1060	1.27.1		Inlåning från allmänheten								
1070	1.27.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
1080	1.27.3		Finansiering mot säkerhet								

				Förlängning av finansiering							
				En dag				> 1 dag ≤ 7 dagar			
				Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto	Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto
Rad	ID	Dag	Post	010	020	030	040	050	060	070	080
1090	1.28	28	Total finansiering								
1100	1.28.1		Inlåning från allmänheten								
1110	1.28.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
1120	1.28.3		Finansiering mot säkerhet								
1130	1.29	29	Total finansiering								
1140	1.29.1		Inlåning från allmänheten								
1150	1.29.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
1160	1.29.3		Finansiering mot säkerhet								
1170	1.30	30	Total finansiering								
1180	1.30.1		Inlåning från allmänheten								
1190	1.30.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
1200	1.30.3		Finansiering mot säkerhet								

				Förlängning av finansiering							
				En dag				> 1 dag ≤ 7 dagar			
				Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto	Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto
Rad	ID	Dag	Post	010	020	030	040	050	060	070	080
1210	1.31	31	Total finansiering								
1220	1.31.1		Inlåning från allmänheten								
1230	1.31.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
1240	1.31.3		Finansiering mot säkerhet								

				Förlängning av finansiering							
				> 7 dagar ≤ 14 dagar				> 14 dagar ≤ 1 månad			
				Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto	Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto
Rad	ID	Dag	Post	090	100	110	120	130	140	150	160
010	1.1	1	Total finansiering								
020	1.1.1		Inlåning från allmänheten								
030	1.1.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
040	1.1.3		Finansiering mot säkerhet								
050	1.2	2	Total finansiering								
060	1.2.1		Inlåning från allmänheten								
070	1.2.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
080	1.2.3		Finansiering mot säkerhet								
090	1.3	3	Total finansiering								
100	1.3.1		Inlåning från allmänheten								
110	1.3.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
120	1.3.3		Finansiering mot säkerhet								

				Förlängning av finansiering							
				> 7 dagar ≤ 14 dagar				> 14 dagar ≤ 1 månad			
				Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto	Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto
Rad	ID	Dag	Post	090	100	110	120	130	140	150	160
130	1.4	4	Total finansiering								
140	1.4.1		Inlåning från allmänheten								
150	1.4.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
160	1.4.3		Finansiering mot säkerhet								
170	1.5	5	Total finansiering								
180	1.5.1		Inlåning från allmänheten								
190	1.5.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
200	1.5.3		Finansiering mot säkerhet								
210	1.6	6	Total finansiering								
220	1.6.1		Inlåning från allmänheten								
230	1.6.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
240	1.6.3		Finansiering mot säkerhet								

				Förlängning av finansiering							
				> 7 dagar ≤ 14 dagar				> 14 dagar ≤ 1 månad			
				Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto	Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto
Rad	ID	Dag	Post	090	100	110	120	130	140	150	160
250	1.7	7	Total finansiering								
260	1.7.1		Inlåning från allmänheten								
270	1.7.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
280	1.7.3		Finansiering mot säkerhet								
290	1.8	8	Total finansiering								
300	1.8.1		Inlåning från allmänheten								
310	1.8.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
320	1.8.3		Finansiering mot säkerhet								
330	1.9	9	Total finansiering								
340	1.9.1		Inlåning från allmänheten								
350	1.9.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
360	1.9.3		Finansiering mot säkerhet								

				Förlängning av finansiering							
				> 7 dagar ≤ 14 dagar				> 14 dagar ≤ 1 månad			
				Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto	Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto
Rad	ID	Dag	Post	090	100	110	120	130	140	150	160
370	1.10	10	Total finansiering								
380	1.10.1		Inlåning från allmänheten								
390	1.10.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
400	1.10.3		Finansiering mot säkerhet								
410	1.11	11	Total finansiering								
420	1.11.1		Inlåning från allmänheten								
430	1.11.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
440	1.11.3		Finansiering mot säkerhet								
450	1.12	12	Total finansiering								
460	1.12.1		Inlåning från allmänheten								
470	1.12.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
480	1.12.3		Finansiering mot säkerhet								

				Förlängning av finansiering							
				> 7 dagar ≤ 14 dagar				> 14 dagar ≤ 1 månad			
				Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto	Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto
Rad	ID	Dag	Post	090	100	110	120	130	140	150	160
490	1.13	13	Total finansiering								
500	1.13.1		Inlåning från allmänheten								
510	1.13.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
520	1.13.3		Finansiering mot säkerhet								
530	1.14	14	Total finansiering								
540	1.14.1		Inlåning från allmänheten								
550	1.14.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
560	1.14.3		Finansiering mot säkerhet								
570	1.15	15	Total finansiering								
580	1.15.1		Inlåning från allmänheten								
590	1.15.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
600	1.15.3		Finansiering mot säkerhet								



				Förlängning av finansiering							
				> 7 dagar ≤ 14 dagar				> 14 dagar ≤ 1 månad			
				Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto	Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto
Rad	ID	Dag	Post	090	100	110	120	130	140	150	160
610	1.16	16	Total finansiering								
620	1.16.1		Inlåning från allmänheten								
630	1.16.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
640	1.16.3		Finansiering mot säkerhet								
650	1.17	17	Total finansiering								
660	1.17.1		Inlåning från allmänheten								
670	1.17.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
680	1.17.3		Finansiering mot säkerhet								
690	1.18	18	Total finansiering								
700	1.18.1		Inlåning från allmänheten								
710	1.18.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
720	1.18.3		Finansiering mot säkerhet								

				Förlängning av finansiering							
				> 7 dagar ≤ 14 dagar				> 14 dagar ≤ 1 månad			
				Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto	Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto
Rad	ID	Dag	Post	090	100	110	120	130	140	150	160
730	1.19	19	Total finansiering								
740	1.19.1		Inlåning från allmänheten								
750	1.19.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
760	1.19.3		Finansiering mot säkerhet								
770	1.20	20	Total finansiering								
780	1.20.1		Inlåning från allmänheten								
790	1.20.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
800	1.20.3		Finansiering mot säkerhet								
810	1.21	21	Total finansiering								
820	1.21.1		Inlåning från allmänheten								
830	1.21.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
840	1.21.3		Finansiering mot säkerhet								

				Förlängning av finansiering							
				> 7 dagar ≤ 14 dagar				> 14 dagar ≤ 1 månad			
				Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto	Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto
Rad	ID	Dag	Post	090	100	110	120	130	140	150	160
850	1.22	22	Total finansiering								
860	1.22.1		Inlåning från allmänheten								
870	1.22.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
880	1.22.3		Finansiering mot säkerhet								
890	1.23	23	Total finansiering								
900	1.23.1		Inlåning från allmänheten								
910	1.23.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
920	1.23.3		Finansiering mot säkerhet								
930	1.24	24	Total finansiering								
940	1.24.1		Inlåning från allmänheten								
950	1.24.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
960	1.24.3		Finansiering mot säkerhet								

				Förlängning av finansiering							
				> 7 dagar ≤ 14 dagar				> 14 dagar ≤ 1 månad			
				Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto	Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto
Rad	ID	Dag	Post	090	100	110	120	130	140	150	160
970	1.25	25	Total finansiering								
980	1.25.1		Inlåning från allmänheten								
990	1.25.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
1000	1.25.3		Finansiering mot säkerhet								
1010	1.26	26	Total finansiering								
1020	1.26.1		Inlåning från allmänheten								
1030	1.26.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
1040	1.26.3		Finansiering mot säkerhet								
1050	1.27	27	Total finansiering								
1060	1.27.1		Inlåning från allmänheten								
1070	1.27.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
1080	1.27.3		Finansiering mot säkerhet								

				Förlängning av finansiering							
				> 7 dagar ≤ 14 dagar				> 14 dagar ≤ 1 månad			
				Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto	Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto
Rad	ID	Dag	Post	090	100	110	120	130	140	150	160
1090	1.28	28	Total finansiering								
1100	1.28.1		Inlåning från allmänheten								
1110	1.28.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
1120	1.28.3		Finansiering mot säkerhet								
1130	1.29	29	Total finansiering								
1140	1.29.1		Inlåning från allmänheten								
1150	1.29.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
1160	1.29.3		Finansiering mot säkerhet								
1170	1.30	30	Total finansiering								
1180	1.30.1		Inlåning från allmänheten								
1190	1.30.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
1200	1.30.3		Finansiering mot säkerhet								

				Förlängning av finansiering							
				> 7 dagar ≤ 14 dagar				> 14 dagar ≤ 1 månad			
				Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto	Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto
Rad	ID	Dag	Post	090	100	110	120	130	140	150	160
1210	1.31	31	Total finansiering								
1220	1.31.1		Inlåning från allmänheten								
1230	1.31.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
1240	1.31.3		Finansiering mot säkerhet								

				Förlängning av finansiering							
				> 1 månad ≤ 3 månader				> 3 månader ≤ 6 månader			
				Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto	Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto
Rad	ID	Dag	Post	170	180	190	200	210	220	230	240
010	1.1	1	Total finansiering								
020	1.1.1		Inlåning från allmänheten								
030	1.1.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
040	1.1.3		Finansiering mot säkerhet								
050	1.2	2	Total finansiering								
060	1.2.1		Inlåning från allmänheten								
070	1.2.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
080	1.2.3		Finansiering mot säkerhet								
090	1.3	3	Total finansiering								
100	1.3.1		Inlåning från allmänheten								
110	1.3.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
120	1.3.3		Finansiering mot säkerhet								

				Förlängning av finansiering							
				> 1 månad ≤ 3 månader				> 3 månader ≤ 6 månader			
				Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto	Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto
Rad	ID	Dag	Post	170	180	190	200	210	220	230	240
130	1.4	4	Total finansiering								
140	1.4.1		Inlåning från allmänheten								
150	1.4.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
160	1.4.3		Finansiering mot säkerhet								
170	1.5	5	Total finansiering								
180	1.5.1		Inlåning från allmänheten								
190	1.5.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
200	1.5.3		Finansiering mot säkerhet								
210	1.6	6	Total finansiering								
220	1.6.1		Inlåning från allmänheten								
230	1.6.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
240	1.6.3		Finansiering mot säkerhet								



				Förlängning av finansiering							
				> 1 månad ≤ 3 månader				> 3 månader ≤ 6 månader			
				Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto	Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto
Rad	ID	Dag	Post	170	180	190	200	210	220	230	240
250	1.7	7	Total finansiering								
260	1.7.1		Inlåning från allmänheten								
270	1.7.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
280	1.7.3		Finansiering mot säkerhet								
290	1.8	8	Total finansiering								
300	1.8.1		Inlåning från allmänheten								
310	1.8.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
320	1.8.3		Finansiering mot säkerhet								
330	1.9	9	Total finansiering								
340	1.9.1		Inlåning från allmänheten								
350	1.9.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
360	1.9.3		Finansiering mot säkerhet								

				Förlängning av finansiering							
				> 1 månad ≤ 3 månader				> 3 månader ≤ 6 månader			
				Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto	Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto
Rad	ID	Dag	Post	170	180	190	200	210	220	230	240
370	1.10	10	Total finansiering								
380	1.10.1		Inlåning från allmänheten								
390	1.10.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
400	1.10.3		Finansiering mot säkerhet								
410	1.11	11	Total finansiering								
420	1.11.1		Inlåning från allmänheten								
430	1.11.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
440	1.11.3		Finansiering mot säkerhet								
450	1.12	12	Total finansiering								
460	1.12.1		Inlåning från allmänheten								
470	1.12.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
480	1.12.3		Finansiering mot säkerhet								

				Förlängning av finansiering							
				> 1 månad ≤ 3 månader				> 3 månader ≤ 6 månader			
				Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto	Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto
Rad	ID	Dag	Post	170	180	190	200	210	220	230	240
490	1.13	13	Total finansiering								
500	1.13.1		Inlåning från allmänheten								
510	1.13.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
520	1.13.3		Finansiering mot säkerhet								
530	1.14	14	Total finansiering								
540	1.14.1		Inlåning från allmänheten								
550	1.14.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
560	1.14.3		Finansiering mot säkerhet								
570	1.15	15	Total finansiering								
580	1.15.1		Inlåning från allmänheten								
590	1.15.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
600	1.15.3		Finansiering mot säkerhet								

				Förlängning av finansiering							
				> 1 månad ≤ 3 månader				> 3 månader ≤ 6 månader			
				Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto	Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto
Rad	ID	Dag	Post	170	180	190	200	210	220	230	240
610	1.16	16	Total finansiering								
620	1.16.1		Inlåning från allmänheten								
630	1.16.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
640	1.16.3		Finansiering mot säkerhet								
650	1.17	17	Total finansiering								
660	1.17.1		Inlåning från allmänheten								
670	1.17.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
680	1.17.3		Finansiering mot säkerhet								
690	1.18	18	Total finansiering								
700	1.18.1		Inlåning från allmänheten								
710	1.18.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
720	1.18.3		Finansiering mot säkerhet								

				Förlängning av finansiering							
				> 1 månad ≤ 3 månader				> 3 månader ≤ 6 månader			
				Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto	Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto
Rad	ID	Dag	Post	170	180	190	200	210	220	230	240
730	1.19	19	Total finansiering								
740	1.19.1		Inlåning från allmänheten								
750	1.19.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
760	1.19.3		Finansiering mot säkerhet								
770	1.20	20	Total finansiering								
780	1.20.1		Inlåning från allmänheten								
790	1.20.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
800	1.20.3		Finansiering mot säkerhet								
810	1.21	21	Total finansiering								
820	1.21.1		Inlåning från allmänheten								
830	1.21.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
840	1.21.3		Finansiering mot säkerhet								

				Förlängning av finansiering							
				> 1 månad ≤ 3 månader				> 3 månader ≤ 6 månader			
				Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto	Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto
Rad	ID	Dag	Post	170	180	190	200	210	220	230	240
850	1.22	22	Total finansiering								
860	1.22.1		Inlåning från allmänheten								
870	1.22.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
880	1.22.3		Finansiering mot säkerhet								
890	1.23	23	Total finansiering								
900	1.23.1		Inlåning från allmänheten								
910	1.23.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
920	1.23.3		Finansiering mot säkerhet								
930	1.24	24	Total finansiering								
940	1.24.1		Inlåning från allmänheten								
950	1.24.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
960	1.24.3		Finansiering mot säkerhet								

				Förlängning av finansiering							
				> 1 månad ≤ 3 månader				> 3 månader ≤ 6 månader			
				Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto	Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto
Rad	ID	Dag	Post	170	180	190	200	210	220	230	240
970	1.25	25	Total finansiering								
980	1.25.1		Inlåning från allmänheten								
990	1.25.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
1000	1.25.3		Finansiering mot säkerhet								
1010	1.26	26	Total finansiering								
1020	1.26.1		Inlåning från allmänheten								
1030	1.26.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
1040	1.26.3		Finansiering mot säkerhet								
1050	1.27	27	Total finansiering								
1060	1.27.1		Inlåning från allmänheten								
1070	1.27.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
1080	1.27.3		Finansiering mot säkerhet								

				Förlängning av finansiering							
				> 1 månad ≤ 3 månader				> 3 månader ≤ 6 månader			
				Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto	Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto
Rad	ID	Dag	Post	170	180	190	200	210	220	230	240
1090	1.28	28	Total finansiering								
1100	1.28.1		Inlåning från allmänheten								
1110	1.28.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
1120	1.28.3		Finansiering mot säkerhet								
1130	1.29	29	Total finansiering								
1140	1.29.1		Inlåning från allmänheten								
1150	1.29.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
1160	1.29.3		Finansiering mot säkerhet								
1170	1.30	30	Total finansiering								
1180	1.30.1		Inlåning från allmänheten								
1190	1.30.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
1200	1.30.3		Finansiering mot säkerhet								





				Förlängning av finansiering							
				> 6 månader				Totalt Netto Kassaflöde	Genomsnittlig avtalstid (dagar)		
				Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto		Förfall till betalning Medel Av- talstid	Avtalstid för finansiering som förlängs	Nya medel avtalstid
Rad	ID	Dag	Post	250	260	270	280	290	300	310	320
010	1.1	1	Total finansiering								
020	1.1.1		Inlåning från allmänheten								
030	1.1.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
040	1.1.3		Finansiering mot säkerhet								
050	1.2	2	Total finansiering								
060	1.2.1		Inlåning från allmänheten								
070	1.2.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
080	1.2.3		Finansiering mot säkerhet								
090	1.3	3	Total finansiering								
100	1.3.1		Inlåning från allmänheten								
110	1.3.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
120	1.3.3		Finansiering mot säkerhet								

				Förlängning av finansiering							
				> 6 månader				Totalt Netto Kassaflöde	Genomsnittlig avtalstid (dagar)		
				Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto		Förfall till betalning Medel Av- talstid	Avtalstid för finansiering som förlängs	Nya medel avtalstid
Rad	ID	Dag	Post	250	260	270	280	290	300	310	320
130	1.4	4	Total finansiering								
140	1.4.1		Inlåning från allmänheten								
150	1.4.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
160	1.4.3		Finansiering mot säkerhet								
170	1.5	5	Total finansiering								
180	1.5.1		Inlåning från allmänheten								
190	1.5.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
200	1.5.3		Finansiering mot säkerhet								
210	1.6	6	Total finansiering								
220	1.6.1		Inlåning från allmänheten								
230	1.6.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
240	1.6.3		Finansiering mot säkerhet								

				Förlängning av finansiering							
				> 6 månader				Totalt Netto Kassaflöde	Genomsnittlig avtalstid (dagar)		
				Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto		Förfall till betalning Medel Av- talstid	Avtalstid för finansiering som förlängs	Nya medel avtalstid
Rad	ID	Dag	Post	250	260	270	280	290	300	310	320
250	1.7	7	<b>Total finansiering</b>								
260	1.7.1		Inlåning från allmänheten								
270	1.7.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
280	1.7.3		Finansiering mot säkerhet								
290	1.8	8	<b>Total finansiering</b>								
300	1.8.1		Inlåning från allmänheten								
310	1.8.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
320	1.8.3		Finansiering mot säkerhet								
330	1.9	9	<b>Total finansiering</b>								
340	1.9.1		Inlåning från allmänheten								
350	1.9.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
360	1.9.3		Finansiering mot säkerhet								

				Förlängning av finansiering							
				> 6 månader				Totalt Netto Kassaflöde	Genomsnittlig avtalstid (dagar)		
				Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto		Förfall till betalning Medel Av- talstid	Avtalstid för finansiering som förlängs	Nya medel avtalstid
Rad	ID	Dag	Post	250	260	270	280	290	300	310	320
370	1.10	10	Total finansiering								
380	1.10.1		Inlåning från allmänheten								
390	1.10.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
400	1.10.3		Finansiering mot säkerhet								
410	1.11	11	Total finansiering								
420	1.11.1		Inlåning från allmänheten								
430	1.11.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
440	1.11.3		Finansiering mot säkerhet								
450	1.12	12	Total finansiering								
460	1.12.1		Inlåning från allmänheten								
470	1.12.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
480	1.12.3		Finansiering mot säkerhet								

				Förlängning av finansiering							
				> 6 månader				Totalt Netto Kassaflöde	Genomsnittlig avtalstid (dagar)		
				Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto		Förfall till betalning Medel Av- talstid	Avtalstid för finansiering som förlängs	Nya medel avtalstid
Rad	ID	Dag	Post	250	260	270	280	290	300	310	320
490	1.13	13	Total finansiering								
500	1.13.1		Inlåning från allmänheten								
510	1.13.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
520	1.13.3		Finansiering mot säkerhet								
530	1.14	14	Total finansiering								
540	1.14.1		Inlåning från allmänheten								
550	1.14.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
560	1.14.3		Finansiering mot säkerhet								
570	1.15	15	Total finansiering								
580	1.15.1		Inlåning från allmänheten								
590	1.15.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
600	1.15.3		Finansiering mot säkerhet								

				Förlängning av finansiering							
				> 6 månader				Totalt Netto Kassaflöde	Genomsnittlig avtalstid (dagar)		
				Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto		Förfall till betalning Medel Av- talstid	Avtalstid för finansiering som förlängs	Nya medel avtalstid
Rad	ID	Dag	Post	250	260	270	280	290	300	310	320
610	1.16	16	<b>Total finansiering</b>								
620	1.16.1		Inlåning från allmänheten								
630	1.16.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
640	1.16.3		Finansiering mot säkerhet								
650	1.17	17	<b>Total finansiering</b>								
660	1.17.1		Inlåning från allmänheten								
670	1.17.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
680	1.17.3		Finansiering mot säkerhet								
690	1.18	18	<b>Total finansiering</b>								
700	1.18.1		Inlåning från allmänheten								
710	1.18.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
720	1.18.3		Finansiering mot säkerhet								

				Förlängning av finansiering							
				> 6 månader				Totalt Netto Kassaflöde	Genomsnittlig avtalstid (dagar)		
				Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto		Förfall till betalning Medel Av- talstid	Avtalstid för finansiering som förlängs	Nya medel avtalstid
Rad	ID	Dag	Post	250	260	270	280	290	300	310	320
730	1.19	19	<b>Total finansiering</b>								
740	1.19.1		<b>Inlåning från allmänheten</b>								
750	1.19.2		<b>Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet</b>								
760	1.19.3		<b>Finansiering mot säkerhet</b>								
770	1.20	20	<b>Total finansiering</b>								
780	1.20.1		<b>Inlåning från allmänheten</b>								
790	1.20.2		<b>Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet</b>								
800	1.20.3		<b>Finansiering mot säkerhet</b>								
810	1.21	21	<b>Total finansiering</b>								
820	1.21.1		<b>Inlåning från allmänheten</b>								
830	1.21.2		<b>Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet</b>								
840	1.21.3		<b>Finansiering mot säkerhet</b>								



				Förlängning av finansiering							
				> 6 månader				Totalt Netto Kassaflöde	Genomsnittlig avtalstid (dagar)		
				Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto		Förfall till betalning Medel Av- talstid	Avtalstid för finansiering som förlängs	Nya medel avtalstid
Rad	ID	Dag	Post	250	260	270	280	290	300	310	320
850	1.22	22	<b>Total finansiering</b>								
860	1.22.1		Inlåning från allmänheten								
870	1.22.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
880	1.22.3		Finansiering mot säkerhet								
890	1.23	23	<b>Total finansiering</b>								
900	1.23.1		Inlåning från allmänheten								
910	1.23.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
920	1.23.3		Finansiering mot säkerhet								
930	1.24	24	<b>Total finansiering</b>								
940	1.24.1		Inlåning från allmänheten								
950	1.24.2		Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet								
960	1.24.3		Finansiering mot säkerhet								

				Förlängning av finansiering							
				> 6 månader				Totalt Netto Kassaflöde	Genomsnittlig avtalstid (dagar)		
				Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto		Förfall till betalning Medel Av- talstid	Avtalstid för finansiering som förlängs	Nya medel avtalstid
Rad	ID	Dag	Post	250	260	270	280	290	300	310	320
970	1.25	25	<b>Total finansiering</b>								
980	1.25.1		<b>Inlåning från allmänheten</b>								
990	1.25.2		<b>Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet</b>								
1000	1.25.3		<b>Finansiering mot säkerhet</b>								
1010	1.26	26	<b>Total finansiering</b>								
1020	1.26.1		<b>Inlåning från allmänheten</b>								
1030	1.26.2		<b>Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet</b>								
1040	1.26.3		<b>Finansiering mot säkerhet</b>								
1050	1.27	27	<b>Total finansiering</b>								
1060	1.27.1		<b>Inlåning från allmänheten</b>								
1070	1.27.2		<b>Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet</b>								
1080	1.27.3		<b>Finansiering mot säkerhet</b>								

				Förlängning av finansiering							
				> 6 månader				Totalt Netto Kassaflöde	Genomsnittlig avtalstid (dagar)		
				Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto		Förfall till betalning Medel Av- talstid	Avtalstid för finansiering som förlängs	Nya medel avtalstid
Rad	ID	Dag	Post	250	260	270	280	290	300	310	320
1090	1.28	28	<b>Total finansiering</b>								
1100	1.28.1		<b>Inlåning från allmänheten</b>								
1110	1.28.2		<b>Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet</b>								
1120	1.28.3		<b>Finansiering mot säkerhet</b>								
1130	1.29	29	<b>Total finansiering</b>								
1140	1.29.1		<b>Inlåning från allmänheten</b>								
1150	1.29.2		<b>Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet</b>								
1160	1.29.3		<b>Finansiering mot säkerhet</b>								
1170	1.30	30	<b>Total finansiering</b>								
1180	1.30.1		<b>Inlåning från allmänheten</b>								
1190	1.30.2		<b>Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet</b>								
1200	1.30.3		<b>Finansiering mot säkerhet</b>								

				Förlängning av finansiering							
				> 6 månader				Totalt Netto Kassaflöde	Genomsnittlig avtalstid (dagar)		
				Förfall till betalning	Förlängning	Nya medel	Netto		Förfall till betalning Medel Av- talstid	Avtalstid för finansiering som förlängs	Nya medel avtalstid
Rad	ID	Dag	Post	250	260	270	280	290	300	310	320
1210	1.31	31	<b>Total finansiering</b>								
1220	1.31.1		<b>Inlåning från allmänheten</b>								
1230	1.31.2		<b>Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet</b>								
1240	1.31.3		<b>Finansiering mot säkerhet</b>								

## BILAGA XIX

## INSTRUKTIONER FÖR RAPPORTERING AV YTTERLIGARE LIKVIDITETSÖVERVAKNINGSMÅTT

## 1. Ytterligare övervakningsmått

## 1.1 Allmänt

1. För att göra det möjligt att övervaka instituts likviditetsrisker som inte omfattas av rapporterna om likviditetstäckning och stabil finansiering ska institut fylla i mallen i bilaga XVIII i enlighet med instruktionerna i den här bilagan.
2. Total finansiering omfattar alla finansiella skulder utom derivat och korta positioner.
3. Finansiering med obestämd löptid, inklusive avistainlåning, ska betraktas som finansiering med löptid över natten.
4. Den ursprungliga löptiden ska utgöra tiden mellan upplåningens originering och förfallodag. Upplåningens förfallodag ska fastställas i enlighet med punkt 12 i bilaga XXIII. Det betyder att om det finns sådan optionalitet som avses i punkt 12 i bilaga XXIII kan den ursprungliga löptiden för en upplåningspost vara kortare än den tid som har förflutit sedan upplåningen originerades.
5. Den återstående löptiden är tiden mellan rapporteringsperiodens utgång och upplåningens förfallodag. Upplåningens förfallodag ska fastställas i enlighet med punkt 12 i bilaga XXIII.
6. Vid beräkning av ursprunglig eller återstående viktad genomsnittlig löptid ska inlåning med löptid över natten anses ha en dags löptid.
7. Beräkningen av ursprunglig och återstående löptid ska, om det handlar om upplåning med en uppsägningstid för båda parter eller klausul om förtida uttag för institutets motpart, utgå från uttag vid tidigast möjliga datum.
8. För skulder med obegränsad löptid ska, utom om det finns sådan optionalitet som avses i punkt 12 i bilaga XXIII, det antas en ursprunglig och återstående löptid på 20 år.
9. För att beräkna det procentuella tröskelvärde som avses i rapporteringsmallarna C 67.00 och C 68.00 fördelat på väsentlig valuta ska institut använda ett tröskelvärde på 1 % av de totala skulderna i alla valutor.

## 1.2 Koncentration av finansiering per motpart (C 67.00)

1. För att göra det möjligt att samla in information om koncentrationen i de rapporterade institutens finansiering, fördelat på motpart, i mall C 67.00 ska instituten följa instruktionerna i detta avsnitt.
2. Institut ska rapportera de tio största motparterna eller en grupp av kunder med inbördes anknytning enligt definitionen i artikel 4.1.39 i förordning (EU) nr 575/2013, om finansieringen från varje motpart eller grupp av grupper med inbördes anknytning överstiger ett tröskelvärde på 1 % av de totala skulderna i raderna 020–110 i avsnitt 1 av mallen. Den motpart som rapporteras i post 1.01 ska vara den som svarar för det största finansieringsbelopp som på rapporteringsdatumet mottagits från en motpart eller grupp av kunder med inbördes anknytning över tröskelvärdet på 1 %. Post 1.02 ska vara den näst största över tröskelvärdet på 1 % osv. för återstående poster.
3. Om en motpart tillhör flera grupper av kunder med inbördes anknytning ska den bara rapporteras en gång i den grupp som svarar för det största finansieringsbeloppet.
4. Institut ska rapportera summan av all återstående finansiering i avsnitt 2.
5. Summorna i avsnitt 1 och 2 ska motsvara ett instituts totala skulder enligt balansräkningen i det tillämpliga regelverket för finansiell rapportering (Finrep).
6. För varje motpart ska instituten rapportera alla kolumnerna 010–080.

7. Om finansiering har erhållits genom fler än en produkttyp ska den rapporterade produkten vara den där den största delen av finansieringen erhöles. Identifiering av innehavare av värdepapper får ske enligt bästa förmåga. Om institutet har uppgifter om värdepappersinnehavaren i egenskap av depåbank ska det beakta detta belopp vid rapporteringen av motparts-koncentration. Om det inte finns tillgängliga uppgifter om värdepappersinnehavaren behöver motsvarande belopp inte rapporteras.

8. Instruktioner för särskilda kolumner:

Kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
010	<p><b>Motpartens namn</b></p> <p>Namnen på alla motparter som har bidragit med minst 1 % av den totala finansieringen ska anges i kolumn 010 i fallande ordning, dvs. efter finansieringens omfattning.</p> <p>Motpartens namn ska rapporteras både för juridiska personer och fysiska personer. Om motparten är en juridisk person ska motpartens namn vara det fullständiga namnet på den juridiska personen som finansieringen kommer ifrån, inbegripet eventuella hänvisningar till företagsform i enlighet med nationell bolagsrätt.</p>
015	<p><b>Kod</b></p> <p>Denna kod är en radidentifierare och ska vara unik för varje motpart. För institut och försäkringsföretag ska koden vara LEI-koden. För andra enheter ska koden vara LEI-koden eller, om sådan kod inte finns, en nationell kod. Koden ska vara unik och användas konsekvent i mallarna och över tiden. Koden ska alltid ha ett värde.</p>
016	<p><b>Typ av kod</b></p> <p>Instituten ska ange om typen av kod som rapporteras i kolumn 015 är "LEI-kod" eller "ej LEI-kod".</p> <p>Typen av kod ska alltid rapporteras.</p>
017	<p><b>Nationell kod</b></p> <p>Instituten får även rapportera den nationella koden när de rapporterar LEI-kod som identifieringskod i kolumnen "Kod".</p>
030	<p><b>Motpartssektor</b></p> <p>En sektor ska hänföras till varje motpart på grundval av näringsgrensklasserna i Finrep:</p> <p>i) Centralbanker. (ii) Offentlig sektor. (iii) Kreditinstitut. (iv) Övriga finansiella företag. (v) Icke-finansiella företag. (vi) Hushåll.</p> <p>För grupper av kunder med inbördes anknytning ska ingen sektor rapporteras.</p>
040	<p><b>Motpartens hemvist</b></p> <p>Alfa-2-landskoden enligt ISO 3166-1 för det land där motparten är registrerad ska anges, inklusive pseudo-ISO-koder för internationella organisationer, <u>som finns i den senaste utgåvan av Eurostats anvisningar för uppgifter om betalningsbalansen (Balance of Payments Vademecum)</u>.</p> <p>Inget land ska anges för grupper av kunder med inbördes anknytning.</p>
050	<p><b>Produkttyp</b></p> <p>De motparter som rapporteras i kolumn 010 ska åsättas produkttyper som motsvarar den produkt som finansieringen erhöles genom eller genom vilken den största delen av finansieringen erhöles när det gäller blandade produkttyper, med hjälp av följande koder (med fetstil):</p> <p>— <b>UWF</b> (kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet från finansiella kunder inklusive interbanklån),</p>

Kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
	<ul style="list-style-type: none"> <li>— <b>UWNF</b> (kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet från icke-finansiella kunder),</li> <li>— <b>SFT</b> (finansiering genom återköpsavtal enligt definitionen i artikel 4.1.82 i förordning (EU) nr 575/2013),</li> <li>— <b>CB</b> (finansiering genom emission av säkerställda obligationer enligt definitionen i artikel 129.4 eller 129.5 i förordning (EU) nr 575/2013 eller artikel 52.4 i direktiv 2009/65/EG),</li> <li>— <b>ABS</b> (finansiering genom emission av tillgångssäkrade värdepapper inklusive tillgångsbaserade certifikat),</li> <li>— <b>IGCP</b> (finansiering från motparter inom samma företagsgrupp),</li> <li>— <b>OSWF</b> (annan kapitalmarknadsfinansiering mot säkerhet),</li> <li>— <b>OPF</b> (andra finansieringsprodukter, t.ex. inlåning från allmänheten).</li> </ul>
060	<p><b>Erhållet belopp</b></p> <p>Den totala finansiering från motparter som rapporteras i kolumn 010 ska anges i kolumn 060 och instituten ska där rapportera bokförda belopp.</p>
070	<p><b>Viktad genomsnittlig ursprunglig löptid</b></p> <p>En viktad genomsnittlig ursprunglig löptid (i dagar) för den finansiering som rapporteras i kolumn 060 från motparten i kolumn 010 ska anges i kolumn 070.</p> <p>Den viktade genomsnittliga ursprungliga löptiden ska beräknas som den genomsnittliga ursprungliga löptiden (i dagar) för finansieringen från den motparten. Genomsnittet ska vara storleksvägt, baserat på storleken på de olika finansieringsbelopp som erhållits i proportion till den totala finansiering som erhållits från den motparten.</p>
080	<p><b>Viktad genomsnittlig återstående löptid</b></p> <p>En viktad genomsnittlig återstående löptid (i dagar) för den finansiering som rapporteras i kolumn 060 från motparten i kolumn 010 ska anges i kolumn 080.</p> <p>Den viktade genomsnittliga återstående löptiden ska beräknas som den genomsnittliga löptiden (i dagar) för finansieringen från den motparten. Genomsnittet ska vara storleksvägt, baserat på storleken på de olika finansieringsbelopp som erhållits i proportion till den totala finansiering som erhållits från den motparten.</p>

### 1.3 Koncentration av finansiering per produkttyp (C 68.00)

1. Den här mallen används för insamling av uppgifter om det rapporterande institutets koncentration av finansiering per produkttyp, fördelat på de typer av finansiering som anges i följande instruktioner om olika rader:

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
010	<p><b>1. Inlåning från allmänheten</b></p> <p>Inlåning från allmänheten enligt definitionen i artikel 3.8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
020	<b>1.1 varav avistainlåning</b> Den del av inlåning från allmänheten i rad 010 som utgör avistainlåning.
031	<b>1.2 varav tidsbunden inlåning som inte kan tas ut inom de närmast följande 30 dagarna</b> Den del av inlåning från allmänheten i rad 010 som utgör tidsbunden inlåning utan möjlighet till uttag inom de närmast 30 dagarna
041	<b>1.3 varav tidsbunden inlåning som kan tas ut inom de närmast följande 30 dagarna</b> Den del av inlåning från allmänheten i rad 010 som utgör tidsbunden inlåning med möjlighet till uttag inom de närmast 30 dagarna
070	<b>1.4 varav sparkonton med något av följande kännetecken:</b> Den del av inlåning från allmänheten i rad 010 som utgör sparkonton med något av följande kännetecken: — uttag måste meddelas mer än 30 dagar i förväg — uttag måste inte meddelas mer än 30 dagar i förväg Denna rad ska inte rapporteras.
080	<b>1.4.1 uttag måste meddelas mer än 30 dagar i förväg</b> Den del av inlåning från allmänheten i rad 010 som utgör sparkonton där uttag måste meddelas mer än 30 dagar i förväg
090	<b>1.4.2 uttag måste inte meddelas mer än 30 dagar i förväg</b> Den del av inlåning från allmänheten i rad 010 som utgör sparkonton där uttag inte måste meddelas mer än 30 dagar i förväg
100	<b>2. Kapitalmarknadsfinansiering ska anses bestå av något av följande:</b> Alla motparter utom motparter i inlåning från allmänheten enligt definitionen i artikel 3.8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 Denna rad ska inte rapporteras.
110	<b>2.1 Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet</b> Alla motparter utom motparter i inlåning från allmänheten enligt definitionen i artikel 3.8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 om det handlar om finansiering utan säkerhet
120	<b>2.1.1 varav lån och inlåning från finansiella kunder</b> Den del av finansieringen i rad 110 som utgör ut- och inlåning från finansiella kunder Finansiering från centralbanker ska inte ingå i denna rad.
130	<b>2.1.2 varav ut- och inlåning från icke-finansiella kunder</b> Den del av finansieringen i rad 110 som utgör ut- och inlåning från icke-finansiella kunder. Finansiering från centralbanker ska inte ingå i denna rad.
140	<b>2.1.3 varav lån och inlåning från enheter inom samma företagsgrupp</b> Den del av finansieringen i rad 110 som utgör ut- och inlåning från företag inom samma företagsgrupp Kapitalmarknadsfinansiering från företag inom samma företagsgrupp ska bara rapporteras på individuell nivå eller undergruppsnivå.



Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
150	<b>2.2 Kapitalmarknadsfinansiering mot säkerhet</b> Alla motparter utom motparter i inlåning från allmänheten enligt definitionen i artikel 3.8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 om det handlar om finansiering mot säkerhet
160	<b>2.2.1 varav transaktioner för värdepappersfinansiering</b> Den del av finansieringen i rad 150 som utgör finansiering genom återköpsavtal enligt definitionen i artikel 4.1.82 i förordning (EU) nr 575/2013
170	<b>2.2.2 varav emissioner av säkerställda obligationer</b> Den del av finansieringen i rad 150 som utgör finansiering genom emissioner av säkerställda obligationer enligt definitionen i artikel 129.4 eller 129.5 i förordning (EU) nr 575/2013 eller artikel 52.4 i direktiv 2009/65/EG
180	<b>2.2.3 varav emissioner av tillgångssäkrade värdepapper</b> Den del av finansieringen i rad 150 som utgör finansiering genom emissioner av tillgångssäkrade värdepapper, inklusive tillgångsbaserade certifikat
190	<b>2.2.4 varav lån och inlåning från enheter inom samma företagsgrupp</b> Den del av finansieringen i rad 150 som utgör finansiering från företag inom samma företagsgrupp  Kapitalmarknadsfinansiering från företag inom samma företagsgrupp ska bara rapporteras på individuell nivå eller undergruppsnivå.

2. I den här mallen ska instituten rapportera den totala finansieringen i varje produkttyp som överstiger 1 % av de totala skulderna.
3. För varje produkttyp ska instituten rapportera alla kolumnerna 010–080.
4. Tröskelvärdet på 1 % av de totala skulderna ska användas för att fastställa produkttyper från vilka finansiering har erhållits enligt följande:
  - a) Tröskelvärdet på 1 % av de totala skulderna ska tillämpas på de produkttyper som avses i samtliga följande rader: 1.1 "Avistainlåning", 1.2 "Tidsbunden inlåning utan möjlighet till uttag inom de närmaste 30 dagarna", 1.3 "Tidsbunden inlåning med möjlighet till uttag inom de närmaste 30 dagarna", 1.4 "Sparkonton", 2.1 "Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet", 2.2 "Kapitalmarknadsfinansiering mot säkerhet".
  - b) När det gäller beräkningen av tröskelvärdet på 1 % av de totala skulderna för rad 1.4 "Sparkonton" ska tröskelvärdet tillämpas på summan av 1.4.1 och 1.4.2.
  - c) För raderna 1. "Inlåning från allmänheten" och 2. "Kapitalmarknadsfinansiering" ska tröskelvärdet på 1 % av de totala skulderna bara tillämpas på aggregerad nivå.
5. Siffrorna som rapporteras i raderna 1. "Inlåning från allmänheten", 2.1 "Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet", 2.2 "Kapitalmarknadsfinansiering mot säkerhet" kan inkludera mer övergripande produkttyper än "varav"-posterna.
6. Instruktioner för särskilda kolumner:

Kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
010	<b>Erhållet bokfört belopp</b> Det bokförda finansieringsbelopp som erhållits för var och en av de produktkategorier som anges i kolumnen "Produktnamn" ska rapporteras i kolumn 010 i mallen.

Kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
020	<p><b>Belopp som omfattas av ett insättningsgarantisystem i enlighet med direktiv 2014/49/EU eller av ett likvärdigt insättningsgarantisystem i ett tredjeland</b></p> <p>Det belopp av det totala finansieringsbeloppet för var och en av de produktkategorier som anges i kolumnen "Produktnamn" som rapporteras i kolumn 010 som omfattas av ett insättningsgarantisystem enligt direktiv 2014/49/EU eller av ett likvärdigt insättningsgarantisystem i ett tredjeland.</p> <p>De belopp som rapporteras i kolumnerna 020 och 030 för var och en av de produktkategorier som anges i kolumnen "Produktnamn" ska vara lika med det totala erhållna belopp som rapporteras i kolumn 010.</p>
030	<p><b>Belopp som inte omfattas av ett insättningsgarantisystem i enlighet med direktiv 2014/49/EU eller av ett likvärdigt insättningsgarantisystem i ett tredjeland</b></p> <p>Det belopp av det totala finansieringsbeloppet för var och en av de produktkategorier som anges i kolumnen "Produktnamn" som rapporteras i kolumn 010 som <u>inte</u> omfattas av ett insättningsgarantisystem enligt direktiv 2014/49/EU eller av ett likvärdigt insättningsgarantisystem i ett tredjeland.</p> <p>De belopp som rapporteras i kolumnerna 020 och 030 för var och en av de produktkategorier som anges i kolumnen "Produktnamn" ska vara lika med det totala erhållna belopp som rapporteras i kolumn 010.</p>
040	<p><b>Viktad genomsnittlig ursprunglig löptid</b></p> <p>En viktad genomsnittlig ursprunglig löptid (i dagar) för den finansiering som rapporteras i kolumn 010 från de produktkategorier som anges i kolumnen "Produktnamn" ska anges.</p> <p>Den viktade genomsnittliga ursprungliga löptiden ska beräknas som den genomsnittliga ursprungliga löptiden (i dagar) för finansieringen för den produkttypen. Genomsnittet ska vara storleksviktat, baserat på storleken på de olika finansieringsbelopp som erhållits i proportion till den totala finansiering som erhållits från alla emissioner av den produkttypen.</p>
050	<p><b>Viktad genomsnittlig återstående löptid</b></p> <p>En viktad genomsnittlig återstående löptid (i dagar) för den finansiering som rapporteras i kolumn 010 från de produktkategorier som anges i kolumnen "Produktnamn" ska anges.</p> <p>Den viktade genomsnittliga återstående löptiden ska beräknas som den genomsnittliga löptiden (i dagar) för finansieringen för den produkttypen. Genomsnittet ska vara storleksviktat, baserat på storleken på de olika finansieringsbelopp som erhållits i proportion till den totala finansiering som erhållits från alla emissioner av den produkttypen.</p>

#### 1.4 Priser för olika finansieringstider (C 69.00)

- Institut ska rapportera informationen om transaktionsvolym och priser som de betalat för finansiering under rapporteringsperioden och som kvarstår efter rapporteringsperiodens slut i mall C 69.00 i följande ursprungliga löptider:
  - 1 dag i kolumnerna 010 och 020.
  - Mer än 1 dag och mindre eller lika med 1 vecka (kolumnerna 030 and 040).
  - Mer än 1 vecka och mindre eller lika med 1 månad (kolumnerna 050 and 060).
  - Mer än 1 månad och mindre eller lika med 3 månader (kolumnerna 070 and 080).
  - Mer än 3 månader och mindre eller lika med 6 månader (kolumnerna 090 and 100).
  - Mer än 6 månader och mindre eller lika med 1 år (kolumnerna 110 and 120).

- Mer än 1 år och mindre eller lika med 2 år (kolumnerna 130 and 140).
- Mer än 2 år och mindre eller lika med 5 år (kolumnerna 150 and 160).
- Mer än 5 år och mindre eller lika med 10 år (kolumnerna 170 and 180).

Vid valutaomvärderingar erhålls ingen ny finansiering i den ursprungliga valutan och det rapporterade institutet betalar ingenting utöver det ursprungliga priset vid den första insättningen av medlen. Positiva ökningarna som orsakas av valutaomvärdering ska därför inte rapporteras i denna mall.

2. Vid fastställandet av den erhållna finansieringens löptider ska instituten bortse ifrån perioden mellan affärsdag och likviddag, vilket innebär att en tremånadersskuld som ska regleras om två veckor ska rapporteras som en skuld med tre månaders löptid (kolumnerna 070 och 080).
3. Den spread som rapporteras i den vänstra kolumnen för varje tidsintervall ska vara någon av följande:
  - a) den spread som institutet skulle betala för skulder med kortare löptid än ett år om det hade övergått till jämförelseindexet för dagslån för valutan i fråga senast vid stängning på transaktionsdagen,
  - b) den spread som företaget skulle betala vid emittringen för skulder med längre ursprunglig löptid än ett år om det hade övergått till relevant jämförelseindex för valutan i fråga vilket är tremånaders Euribor för EUR eller ett liknande index för andra valutor senast vid stängning på transaktionsdagen.

Institutet får, endast för att beräkna spreaden i led a och b ovan fastställa den ursprungliga löptiden på grundval av de historiska erfarenheterna med eller utan hänsyn till valmöjligheter, beroende på vad som är tillämpligt.

4. Spreadar ska rapporteras i punkter med ett negativt tecken om den nya finansieringen är billigare än enligt relevant referensränta. De ska beräknas på viktad genomsnittsbasis.
5. Vid beräkningen av genomsnittlig spread att betala för flera emissioner/inlåning/utlåning ska instituten beräkna den totala kostnaden i emissionsvalutan utan hänsyn till eventuella valutaswappar, men ta med eventuella över- eller underkurser och avgifter som ska betalas eller erhållas, så att löptiden för en teoretisk eller faktisk ränteswapp motsvarar skuldens löptid. Spreaden ska vara skuldräntan minus swappräntan.
6. Den erhållna finansieringen för de finansieringskategorier som anges i kolumnen "Post" ska rapporteras i kolumnen "Volym" för tillämpligt tidsintervall.
7. I kolumnen "Volym" ska institut ange det bokförda beloppet av den nya finansiering som har erhållits i tillämpligt tidsintervall utifrån den ursprungliga löptiden.
8. I likhet med alla poster, även för åtaganden utanför balansräkningen, ska institut bara rapportera de berörda belopp som återspeglas i balansräkningen. Ett åtagande utanför balansräkningen gentemot institutet ska bara rapporteras i C 69.00 när det har utnyttjats. I samband med utnyttjande ska den volym och spread som ska rapporteras vara det utnyttjade beloppet och gällande spread i slutet av rapporteringsperioden. Om institutet inte kan välja att förlänga utnyttjandet ska den faktiska löptiden för utnyttjandet rapporteras. Om institutet redan har utnyttjat faciliteten i slutet av föregående rapporteringsperiod och det därefter ökar utnyttjandet av faciliteten ska bara det ytterligare belopp som har utnyttjats rapporteras.
9. Inlåning från allmänheten ska utgöra inlåning enligt definitionen i artikel 3.8 i delegerad förordning 2015/61.
10. För finansiering som har förlängts under rapporteringsperioden och ännu är utestående vid rapporteringsperiodens slut ska genomsnittet av spreadar vid denna tidpunkt (dvs. vid rapporteringsperiodens slut) rapporteras. När det gäller C 69.00 ska finansiering som har förlängts och finns kvar vid rapporteringsperiodens slut betraktas som ny finansiering.

11. Till skillnad från resten av avsnitt 1.4 ska volym och spread avseende avistainlåning bara rapporteras om insättaren inte hade avistainlåning under föregående rapporteringsperiod eller inlåningsbeloppet har ökat jämfört med föregående referensdatum, i vilket fall ökningen ska behandlas som ny finansiering. Med spread avses spreaden vid rapporteringsperiodens slut.
12. Om det inte finns något att rapportera, ska celler som avser spreadar lämnas tomma.
13. Instruktioner för särskilda rader:

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
010	<p><b>1 Total finansiering</b></p> <p>Total volym och viktad genomsnittlig spread för all finansiering ska ges för alla följande löptider:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— 1 dag i kolumnerna 010 och 020.</li> <li>— Mer än 1 dag och mindre eller lika med 1 vecka (kolumnerna 030 and 040).</li> <li>— Mer än 1 vecka och mindre eller lika med 1 månad (kolumnerna 050 and 060).</li> <li>— Mer än 1 månad och mindre eller lika med 3 månader (kolumnerna 070 and 080).</li> <li>— Mer än 3 månader och mindre eller lika med 6 månader (kolumnerna 090 and 100).</li> <li>— Mer än 6 månader och mindre eller lika med 1 år (kolumnerna 110 and 120).</li> <li>— Mer än 1 år och mindre eller lika med 2 år (kolumnerna 130 and 140).</li> <li>— Mer än 2 år och mindre eller lika med 5 år (kolumnerna 150 and 160).</li> <li>— Mer än 5 år och mindre eller lika med 10 år (kolumnerna 170 and 180).</li> </ul>
020	<p><b>1.1 varav: inlåning från allmänheten</b></p> <p>Av den totala finansiering som rapporteras i post 1, total volym och viktad genomsnittlig spread för inlåning från allmänheten.</p>
030	<p><b>1.2 varav: kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet</b></p> <p>Av den totala finansiering som rapporteras i post 1, total volym och viktad genomsnittlig spread för kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet.</p>
040	<p><b>1.3 varav: finansiering mot säkerhet</b></p> <p>Av den totala finansiering som rapporteras i post 1, total volym och viktad genomsnittlig spread för finansiering mot säkerhet.</p>
050	<p><b>1.4 varav: icke efterställda värdepapper utan säkerhet</b></p> <p>Av den totala finansiering som rapporteras i post 1, total volym och viktad genomsnittlig spread för icke efterställda värdepapper utan säkerhet.</p>
060	<p><b>1.5 varav: säkerställda obligationer</b></p> <p>Av den totala finansiering som rapporteras i post 1, total volym och viktad genomsnittlig spread för säkerställda obligationer som belastar institutets egna tillgångar.</p>
070	<p><b>1.6 varav: tillgångssäkrade värdepapper inklusive tillgångsbaserade certifikat</b></p> <p>Av den totala finansiering som rapporteras i post 1, total volym och viktad genomsnittlig spread för utgivna tillgångssäkrade värdepapper inklusive tillgångsbaserade certifikat.</p>

## 1.5 Förlängning av finansiering (C 70.00)

1. Den här mallen används för insamling av uppgifter om finansieringsvolymerna som löper ut och ny finansiering som erhålls, dvs. "förlängning av finansiering" på dagsbasis under den månad som föregår rapporteringsdatumet.
2. Institut ska rapportera i kalenderdagar sin finansiering som förfaller i alla följande tidsintervall i enlighet med ursprunglig löptid:
  - 1 dag i kolumnerna 010–040.
  - mellan 1 dag och 7 dagar i kolumnerna 050–080.
  - mellan 7 och 14 dagar i kolumnerna 090–120.
  - mellan 14 dagar och 1 månad i kolumnerna 130–160.
  - mellan 1 månad och 3 månader i kolumnerna 170–200.
  - mellan 3 och 6 månader i kolumnerna 210–240.
  - mer än 6 månader i kolumnerna 250–280.
3. För varje tidsintervall som anges i punkt 2 ska det belopp som förfaller rapporteras i den vänstra kolumnen, de belopp som förlängs rapporteras i kolumnen "Förlängning", ny finansiering rapporteras i kolumnen "Nya medel" och nettoskillnaden mellan dels ny finansiering, dels förlängd finansiering minus finansiering som förfaller ska rapporteras i den högra kolumnen.
4. De totala nettokassaflödena ska rapporteras i kolumn 290 och vara lika med summan av alla "nettokolumner", dvs. 040, 080, 120, 160, 200, 240 och 280).
5. Den genomsnittliga löptiden (i dagar) för finansiering som förfaller ska rapporteras i kolumn 300.
6. Den genomsnittliga löptiden (i dagar) för finansiering som förlängts ska rapporteras i kolumn 310.
7. Den genomsnittliga löptiden (i dagar) för ny finansiering ska rapporteras i kolumn 320.
8. Beloppet under "Förfall till betalning" ska omfatta alla skulder som långivaren enligt avtal hade rätt att ta ut eller som förföll den relevanta dagen i rapporteringsperioden. Det ska alltid rapporteras med positivt tecken.
9. Beloppet under "Förlängning" ska omfatta det belopp som förfaller enligt definitionen i punkterna 2 och 3 som finns kvar hos institutet den relevanta dagen i rapporteringsperioden. Det ska alltid rapporteras med ett positivt tecken. Om finansieringens löptid har förändrats till följd av förlängningen ska det belopp som har förlängts rapporteras i ett tidsintervall i enlighet med den nya löptiden.
10. Beloppet under "Nya medel" ska omfatta faktiska inflöden eller finansiering på den relevanta dagen i rapporteringsperioden. Det ska alltid rapporteras med positivt tecken.
11. Nettobeloppet ska betraktas som en förändring i finansieringen inom ett visst "ursprunglig löptids"-intervall på den relevanta dagen i rapporteringsperioden och beräknas genom att kolumnen "Netto" fylls i med ny finansiering plus förlängd finansiering minus finansiering som förfaller.
12. Instruktioner för särskilda kolumner:

Kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
010 – 040	<p><b>1 dag</b></p> <p>Total finansiering som förfaller den relevanta dagen i rapporteringsperioden med en ursprunglig löptid på 1 dag ska rapporteras i kolumn 010 för post 1.1–1.31. För månader som består av färre än 31 dagar, liksom för veckoslut, ska rader som inte är relevanta lämnas tomma.</p> <p>Total finansiering som förlängts den relevanta dagen i rapporteringsperioden med en ursprunglig löptid på 1 dag ska rapporteras i kolumn 020 för post 1.1–1.31.</p>

Kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
	<p>Total ny finansiering som erhållits den relevanta dagen i rapporteringsperioden med en ursprunglig löptid på 1 dag ska rapporteras i kolumn 030 för post 1.1–1.31.</p> <p>Nettoskillnaden mellan å ena sidan dagslån som förfaller och å andra sida förlängda plus nya dagslån ska rapporteras i kolumn 040 för post 1.1–1.31.</p>
050 – 080	<p><b>&gt; 1 dag ≤ 7 dagar</b></p> <p>Total finansiering som förfaller den relevanta dagen i rapporteringsperioden med en ursprunglig löptid på mellan 1 dag och 1 vecka ska rapporteras i kolumn 050 för post 1.1–1.31. För månader som består av färre än 31 dagar, liksom för veckoslut, ska rader som inte är relevanta lämnas tomma.</p> <p>Total finansiering som förlängts den relevanta dagen i rapporteringsperioden med en ursprunglig löptid på mellan 1 dag och 1 vecka ska rapporteras i kolumn 060 för post 1.1–1.31.</p> <p>Total ny finansiering som erhållits den relevanta dagen i rapporteringsperioden med en ursprunglig löptid på mellan 1 dag och 1 vecka ska rapporteras i kolumn 70 för post 1.1–1.31.</p> <p>Nettoskillnaden mellan å ena sidan finansiering som förfaller och å andra sidan förlängd plus ny finansiering ska rapporteras i kolumn 080 för post 1.1–1.31.</p>
090 – 120	<p><b>&gt; 7 dagar ≤ 14 dagar</b></p> <p>Total finansiering som förfaller den relevanta dagen i rapporteringsperioden med en ursprunglig löptid på mellan 1 vecka och 14 dagar ska rapporteras i kolumn 090 för post 1.1–1.31. För månader som består av färre än 31 dagar, liksom för veckoslut, ska rader som inte är relevanta lämnas tomma.</p> <p>Total finansiering som förlängts den relevanta dagen i rapporteringsperioden med en ursprunglig löptid på mellan 1 vecka och 14 dagar ska rapporteras i kolumn 100 för post 1.1–1.31.</p> <p>Total ny finansiering som erhållits den relevanta dagen i rapporteringsperioden med en ursprunglig löptid på mellan 1 vecka och 14 dagar ska rapporteras i kolumn 110 för post 1.1–1.31.</p> <p>Nettoskillnaden mellan å ena sidan finansiering som förfaller och å andra sidan förlängd plus ny finansiering ska rapporteras i kolumn 120 för post 1.1–1.31.</p>
130 – 160	<p><b>&gt; 14 dagar ≤ 1 månad</b></p> <p>Total finansiering som förfaller den relevanta dagen i rapporteringsperioden med en ursprunglig löptid på mellan 14 dagar och 1 månad ska rapporteras i kolumn 130 för post 1.1–1.31. För månader som består av färre än 31 dagar, liksom för veckoslut, ska rader som inte är relevanta lämnas tomma.</p> <p>Total finansiering som förlängts den relevanta dagen i rapporteringsperioden med en ursprunglig löptid på mellan 14 dagar och 1 månad ska rapporteras i kolumn 140 för post 1.1–1.31.</p> <p>Total ny finansiering som erhållits den relevanta dagen i rapporteringsperioden med en ursprunglig löptid på mellan 14 dagar och 1 månad ska rapporteras i kolumn 150 för post 1.1–1.31.</p> <p>Nettoskillnaden mellan å ena sidan finansiering som förfaller och å andra sidan förlängd plus ny finansiering ska rapporteras i kolumn 160 för post 1.1–1.31.</p>

Kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
170 – 200	<p><b>&gt; 1 månad ≤ 3 månader</b></p> <p>Total finansiering som förfaller den relevanta dagen i rapporteringsperioden med en ursprunglig löptid på mellan 1 månad och 3 månader ska rapporteras i kolumn 170 för post 1.1–1.31. För månader som består av färre än 31 dagar, liksom för veckoslut, ska rader som inte är relevanta lämnas tomma.</p> <p>Total finansiering som förlängts den relevanta dagen i rapporteringsperioden med en ursprunglig löptid på mellan 1 månad och 3 månader ska rapporteras i kolumn 180 för post 1.1–1.31.</p> <p>Total ny finansiering som erhållits den relevanta dagen i rapporteringsperioden med en ursprunglig löptid på mellan 1 månad och 3 månader ska rapporteras i kolumn 190 för post 1.1–1.31.</p> <p>Nettoskillnaden mellan å ena sidan finansiering som förfaller och å andra sidan förlängd plus ny finansiering ska rapporteras i kolumn 200 för post 1.1–1.31.</p>
210 – 240	<p><b>&gt; 3 månader ≤ 6 månader</b></p> <p>Total finansiering som förfaller den relevanta dagen i rapporteringsperioden med en ursprunglig löptid på mellan 3 och 6 månader ska rapporteras i kolumn 210 för post 1.1–1.31. För månader som består av färre än 31 dagar, liksom för veckoslut, ska rader som inte är relevanta lämnas tomma.</p> <p>Total finansiering som förlängts den relevanta dagen i rapporteringsperioden med en ursprunglig löptid på mellan 3 och 6 månader ska rapporteras i kolumn 220 för post 1.1–1.31.</p> <p>Total ny finansiering som erhållits den relevanta dagen i rapporteringsperioden med en ursprunglig löptid på mellan 3 och 6 månader ska rapporteras i kolumn 230 för post 1.1–1.31.</p> <p>Nettoskillnaden mellan å ena sidan finansiering som förfaller och å andra sidan förlängd plus ny finansiering ska rapporteras i kolumn 240 för post 1.1–1.31.</p>
250 – 280	<p><b>&gt; 6 månader</b></p> <p>Total finansiering som förfaller den relevanta dagen i rapporteringsperioden med en ursprunglig löptid på mer än 6 månader ska rapporteras i kolumn 250 för post 1.1–1.31. För månader som består av färre än 31 dagar, liksom för veckoslut, ska rader som inte är relevanta lämnas tomma.</p> <p>Total finansiering som förlängts den relevanta dagen i rapporteringsperioden med en ursprunglig löptid på mer än 6 månader ska rapporteras i kolumn 260 för post 1.1–1.31.</p> <p>Total ny finansiering som erhållits den relevanta dagen i rapporteringsperioden med en ursprunglig löptid på mer än 6 månader ska rapporteras i kolumn 270 för post 1.1–1.31.</p> <p>Nettoskillnaden mellan å ena sidan finansiering som förfaller och å andra sidan förlängd plus ny finansiering ska rapporteras i kolumn 280 för post 1.1–1.31.</p>
290	<p><b>Totalt nettokassaflöde</b></p> <p>De totala nettokassaflödena ska vara lika med summan av alla "nettokolumner", dvs. 040, 080, 120, 160, 200, 240 och 280) ska rapporteras i kolumn 290.</p>
300 – 320	<p><b>Genomsnittlig avtalstid (dagar)</b></p> <p>Den viktade genomsnittliga löptiden (i dagar) för finansiering som förfaller ska rapporteras i kolumn 300. Den viktade genomsnittliga löptiden, i dagar, för all finansiering som förlängts ska rapporteras i kolumn 310, den viktade genomsnittliga löptiden, i dagar, för all ny finansiering ska rapporteras i kolumn 320.</p>

## RAPPORTERING AV LIKVIDITETSTÄCKNINGSKAPACITET

LIKVIDITETSÖVERVAKNINGSMALLAR		
Mallnummer	Mallkod	Mallens/mallgruppens namn
		MALLAR FÖR KONCENTRATION AV LIKVIDITETSTÄCKNINGSKAPACITET
71	C 71.00	KONCENTRATION AV LIKVIDITETSTÄCKNINGSKAPACITET PER EMITTENT

## C 71.00 – KONCENTRATION AV LIKVIDITETSTÄCKNINGSKAPACITET PER EMITTENT

Totala och väsentliga valutor
-------------------------------

Koncentration av likviditetstäckningskapacitet per emittent										
Rad	ID	Emittent 010	LEI-kod 020	Emittentens sektor 030	Emittentens hemvist 040	Produkttyp 050	Valuta 060	Kredit-kva- litets-steg 070	Marknads-vär- de/nomi-nellt värde 080	Värde på säker- heter som är godtagbara en- ligt centralban- ken 090
010	1. DE TIO STÖRSTA EMITTENT- TERNA									
020	1,01									
030	1,02									
040	1,03									
050	1,04									
060	1,05									
070	1,06									
080	1,07									





## BILAGA XXI

## INSTRUKTIONER FÖR RAPPORTERING OM KONCENTRATION AV LIKVIDITETSTÄCKNINGSKAPACITET

1. För att göra det möjligt att genom mall C 71.00 samla in uppgifter om de rapporterande institutens koncentration av likviditetstäckningskapacitet fördelat på de tio största tillgångsinnehaven eller likviditetslimiterna som institutet har beviljats i detta syfte ska instituten följa instruktionerna i denna bilaga.
2. Om en emittent eller motpart hänförs till mer än en produkttyp, en valuta eller ett kreditkvalitetssteg ska det totala beloppet rapporteras. Den produkttyp, den valuta eller det kreditkvalitetssteg som ska rapporteras ska vara den/det som är relevant för den största andelen av koncentrationen av likviditetstäckningskapacitet.
3. Likviditetstäckningskapaciteten i C 71.00 ska vara densamma som i C 66.01 förutom att de tillgångar som rapporteras som likviditetstäckningskapacitet i C 71.00 inte ska vara intecknade utan tillgängliga för institutet att omvandla till likvida medel på rapporteringsreferensdatumet.
4. Vid beräkning av koncentrationer i rapporteringsmall C 71.00 fördelat på väsentlig valuta ska instituten använda koncentrationer i alla valutor.
5. När en emittent eller motpart tillhör flera grupper av kunder med inbördes anknytning ska den bara rapporteras en gång i den grupp som har den större koncentrationen av likviditetstäckningskapacitet.
6. Med undantag för rad 120 ska koncentrationer av likviditetstäckningskapacitet hos en centralbank som emittent eller motpart inte rapporteras i denna mall. Om ett institut har förpositionerade tillgångar i en centralbank för standardiserade likviditetstransaktioner, och i den utsträckning som dessa tillgångar är relaterade till de tio största emittenterna eller motparterna vad gäller icke intecknad likviditetstäckningskapacitet, ska institutet rapportera den ursprungliga emittenten och den ursprungliga produkttypen.

Kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
010	<p><b>Namn på emittent</b></p> <p>Namnen på de tio största emittenterna av icke intecknade tillgångar eller motparter till outnyttjade likviditetslimiterna som beviljats institutet ska rapporteras i kolumn 010 i fallande ordning. Den största posten rapporteras i 1.01, den näst största i 1.02 och så vidare. Emittenter och motparter som utgör en grupp av kunder med inbördes anknytning ska rapporteras som en enda koncentration.</p> <p>Emittentens eller motpartens namn ska vara det fullständiga namnet på den juridiska person som emitterade tillgångarna eller beviljade likviditetslimiterna, samt eventuella hänvisningar till företagstyp i enlighet med nationell bolagsrätt.</p>
020	<p><b>LEI-kod (identifieringskod för juridiska personer)</b></p> <p>Motpartens LEI-kod (identifieringskod för juridiska personer).</p>
030	<p><b>Emittentens sektor</b></p> <p>En sektor ska anges för varje emittent eller motpart enligt näringsgrensklasserna i Finrep:</p> <p>i) Offentlig sektor. (ii) Kreditinstitut. (iii) Övriga finansiella företag (iv) Icke-finansiella företag. (v) Hushåll.</p> <p>För grupper av kunder med inbördes anknytning ska ingen sektor rapporteras.</p>
040	<p><b>Emittentens hemvist</b></p> <p>Alfa-2-landskoden enligt ISO 3166-1 för det land där emittenten eller motparten är registrerad ska anges (inklusive pseudo-ISO-koder för internationella organisationer, som finns i den senaste utgåvan av Eurostats anvisningar för uppgifter om betalningsbalansen, <i>Balance of Payments Vademecum</i>).</p> <p>Inget land ska anges för grupper av kunder med inbördes anknytning.</p>

Kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
050	<p><b>Produkttyp</b></p> <p>De emittenter eller motparter som anges i kolumn 010 ska åsättas produkttyper som motsvarar den produkt som tillgången innehas i eller som standby-likviditetsfaciliteten har erhållits i med användande av följande koder (med fetstil):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— <b>SrB</b> (Obligationer med förmånsrätt)</li> <li>— <b>SubB</b> (Efterställd obligation)</li> <li>— <b>CP</b> (Företagscertifikat)</li> <li>— <b>CB</b> (Säkerställda obligationer)</li> <li>— <b>US</b> (Ucits-värdepapper, det vill säga finansiella instrument som representerar en andel i eller ett värdepapper som utfärdats av ett företag för kollektiva investeringar i överlåtbara värdepapper)</li> <li>— <b>ABS</b> (Tillgångssäkrade värdepapper)</li> <li>— <b>CrCl</b> (Kreditfordringar)</li> <li>— <b>Eq</b> (Aktier)</li> <li>— <b>Guld</b> (om fysiskt guld, vilket kan behandlas som en enda motpart)</li> <li>— <b>LiqL</b> (Outnyttjade likviditetslimiter som det rapporterade institutet har beviljats)</li> <li>— <b>OPT</b> (Annan produkttyp).</li> </ul>
060	<p><b>Valuta</b></p> <p>Emittenter eller motparter som anges i kolumn 010 ska åsättas en valuta ISO kod enligt kolumn 060 som motsvarar beteckningen för den erhållna tillgången eller outnyttjade beviljade likviditetslinor som beviljats till institutionen. Instituterna ska rapportera valutakod bestående av tre bokstäver enligt ISO 4217.</p> <p>Om en limit i flera valutor är en del av en koncentration av likviditetstäckningskapacitet ska limiten anges i den dominerande valutan i resten av koncentrationen. När det gäller separat rapportering i väsentliga valutor enligt vad som anges i artikel 415.2 i förordning (EU) nr 575/2013 ska instituterna göra en bedömning av vilken valuta som flödet troligen kommer att vara i, och endast rapportera posten i den väsentliga valutan, i enlighet med instruktionerna för separat rapportering av väsentliga valutor i likviditetstäckningskravet i enlighet med förordning (EU) 2016/322.</p>
070	<p><b>Kreditkvalitetssteg</b></p> <p>Lämpligt kreditkvalitetssteg ska tilldelas i enlighet med förordning (EU) nr 575/2013, vilket ska vara detsamma som för posterna som rapporteras i löptidsmetodmallen. Om kreditvärdering saknas tilldelas steget "kreditvärdering saknas".</p>
080	<p><b>Marknadsvärde/nominellt värde</b></p> <p>Tillgångarnas marknadsvärde eller verkliga värde eller, i tillämpliga fall, den outnyttjade beviljade likviditetsfacilitetens nominella värde.</p>
090	<p><b>Värde på säkerheter som är godtagbara enligt centralbanken</b></p> <p>Specifika tillgångars värde som säkerheter enligt centralbankens regler för stående faciliteter.</p> <p>För tillgångar denominerade i en valuta som anges i bilagan till kommissionens genomförandeförordning (EU) 2015/233 som en valuta med en extremt snäv definition av belåningsbarhet hos centralbanken ska detta fält lämnas tomt.</p>

## LÖPTIDSMETODRAPPORTERING ENLIGT YTTERLIGARE LIKVIDITETSÖVERVAKNINGSMÅTT

MALLAR ENLIGT YTTERLIGARE LIKVIDITETSÖVERVAKNINGSMÅTT		
Mallnr	Mallnummer	Mallkod Mallens/mallgruppens namn
		LÖPTIDSMETODMALL
66	C 66.01	LÖPTIDSMETODMALL

## C 66.01 – LÖPTIDSMETOD

Totala och väsentliga valutor

Kod	ID	Post	Löptider för avtalsenliga flöden							
			010	020	030	040	050	060	070	080
<b>010-380</b>	<b>1</b>	<b>UTFLÖDEN</b>		Över natten	Mer än över natten och upp till 2 dagar	Mer än 2 dagar och upp till 3 dagar	Mer än 3 dagar och upp till 4 dagar	Mer än 4 dagar och upp till 5 dagar	Mer än 5 dagar och upp till 6 dagar	Mer än 6 dagar och upp till 7 dagar
010	1.1	Skulder till följd av emitterade värdepapper (om de inte behandlas som inlåning från allmänheten)								
020	1.1.1	icke säkerställda obligationer som förfallit								
030	1.1.2	reglerade säkerställda obligationer								
040	1.1.3	värdepapperiseringar som förfallit								
050	1.1.4	övrigt								
060	1.2	Skulder från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner, säkrade genom:								
070	1.2.1	Nivå 1 omsättbara tillgångar								
080	1.2.1.1	Nivå 1 exklusive säkerställda obligationer								
090	1.2.1.1.1	Nivå 1 centralbank								
100	1.2.1.1.2	Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 1)								
110	1.2.1.1.3	Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 2 och 3)								

Kod	ID	Post	Löptider för avtalsenliga flöden							
			010	020	030	040	050	060	070	080
<b>010-380</b>	<b>1</b>	<b>UTFLÖDEN</b>		<b>Över natten</b>	<b>Mer än över natten och upp till 2 dagar</b>	<b>Mer än 2 dagar och upp till 3 dagar</b>	<b>Mer än 3 dagar och upp till 4 dagar</b>	<b>Mer än 4 dagar och upp till 5 dagar</b>	<b>Mer än 5 dagar och upp till 6 dagar</b>	<b>Mer än 6 dagar och upp till 7 dagar</b>
120	1.2.1.1.4	Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 4+)								
130	1.2.1.2	Nivå 1 säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1)								
140	1.2.2	Nivå 2A omsättbara tillgångar								
150	1.2.2.1	Nivå 2A företagsobligationer (kreditkvalitetssteg 1)								
160	1.2.2.2	Nivå 2A säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1 och 2)								
170	1.2.2.3	Nivå 2A offentlig sektor (kreditkvalitetssteg 1 och 2)								
180	1.2.3	Nivå 2B omsättbara tillgångar								
190	1.2.3.1	Nivå 2B tillgångssäkrade värdepapper (ABS) (kreditkvalitetssteg 1)								
200	1.2.3.2	Nivå 2B säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1–6)								
210	1.2.3.3	Nivå 2B: företagsobligationer (kreditkvalitetssteg 1–3)								
220	1.2.3.4	Nivå 2B aktier								
230	1.2.3.5	Nivå 2B offentlig sektor (kreditkvalitetssteg 3–5)								
240	1.2.4	övriga omsättbara tillgångar								
250	1.2.5	övriga tillgångar								

Kod	ID	Post	Löptider för avtalsenliga flöden							
			010	020	030	040	050	060	070	080
<b>010-380</b>	<b>1</b>	<b>UTFLÖDEN</b>		Över natten	Mer än över natten och upp till 2 dagar	Mer än 2 dagar och upp till 3 dagar	Mer än 3 dagar och upp till 4 dagar	Mer än 4 dagar och upp till 5 dagar	Mer än 5 dagar och upp till 6 dagar	Mer än 6 dagar och upp till 7 dagar
260	1.3	Skulder, som inte rapporteras i 1.2, till följd av mottagen inlåning (exklusive inlåning som mottagits som säkerhet)								
270	1.3.1	stabil inlåning från allmänheten								
280	1.3.2	övrig inlåning från allmänheten								
290	1.3.3	operativ inlåning								
300	1.3.4	icke-operativ inlåning från kreditinstitut								
310	1.3.5	icke-operativ inlåning från andra finansiella kunder								
320	1.3.6	icke-operativ inlåning från centralbanker								
330	1.3.7	icke-operativ inlåning från icke-finansiella företag								
340	1.3.8	icke-operativ inlåning från andra motparter								
350	1.4	Valutaswappar som förfaller								
360	1.5	Derivatskulder, utom de som rapporteras i 1.4								
370	1.6	Övriga utflöden								
380	1.7	Summa utflöden								

Kod	ID	Post	Löptider för avtalsenliga flöden							
			010	020	030	040	050	060	070	080
390-720	2	INFLÖDEN		Över natten	Mer än över natten och upp till 2 dagar	Mer än 2 dagar och upp till 3 dagar	Mer än 3 dagar och upp till 4 dagar	Mer än 4 dagar och upp till 5 dagar	Mer än 5 dagar och upp till 6 dagar	Mer än 6 dagar och upp till 7 dagar
390	2.1	Förfallna belopp från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner, med säkerhet i:								
400	2.1.1	Nivå 1 omsättbara tillgångar								
410	2.1.1.1	Nivå 1 exklusive säkerställda obligationer								
420	2.1.1.1.1	Nivå 1 centralbank								
430	2.1.1.1.2	Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 1)								
440	2.1.1.1.3	Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 2 och 3)								
450	2.1.1.1.4	Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 4+)								
460	2.1.1.2	Nivå 1 säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1)								
470	2.1.2	Nivå 2A omsättbara tillgångar								
480	2.1.2.1	Nivå 2A företagsobligationer (kreditkvalitetssteg 1)								
490	2.1.2.2	Nivå 2A säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1 och 2)								
500	2.1.2.3	Nivå 2A offentlig sektor (kreditkvalitetssteg 1 och 2)								



Kod	ID	Post	Löptider för avtalsenliga flöden							
			010	020	030	040	050	060	070	080
390-720	2	INFLÖDEN		Över natten	Mer än över natten och upp till 2 dagar	Mer än 2 dagar och upp till 3 dagar	Mer än 3 dagar och upp till 4 dagar	Mer än 4 dagar och upp till 5 dagar	Mer än 5 dagar och upp till 6 dagar	Mer än 6 dagar och upp till 7 dagar
510	2.1.3	Nivå 2B omsättbara tillgångar								
520	2.1.3.1	Nivå 2B tillgångssäkrade värdepapper (ABS) (kreditkvalitetssteg 1)								
530	2.1.3.2	Nivå 2B säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1–6)								
540	2.1.3.3	Nivå 2B: företagsobligationer (kreditkvalitetssteg 1–3)								
550	2.1.3.4	Nivå 2B aktier								
560	2.1.3.5	Nivå 2B offentlig sektor (kreditkvalitetssteg 3–5)								
570	2.1.4	övriga omsättbara tillgångar								
580	2.1.5	övriga tillgångar								
590	2.2	<b>Förfallna belopp, som inte rapporteras i post 2.1, från lån och förskott som beviljats:</b>								
600	2.2.1	allmänheten								

Kod	ID	Post	Löptider för avtalsenliga flöden							
			010	020	030	040	050	060	070	080
<b>390-720</b>	<b>2</b>	<b>INFLÖDEN</b>		Över natten	Mer än över natten och upp till 2 dagar	Mer än 2 dagar och upp till 3 dagar	Mer än 3 dagar och upp till 4 dagar	Mer än 4 dagar och upp till 5 dagar	Mer än 5 dagar och upp till 6 dagar	Mer än 6 dagar och upp till 7 dagar
610	2.2.2	icke-finansiella företag								
620	2.2.3	kreditinstitut								
630	2.2.4	andra finansiella kunder								
640	2.2.5	centralbanker								
650	2.2.6	andra motparter								
660	<b>2.3</b>	<b>Valutaswappar som förfaller</b>								
670	<b>2.4</b>	<b>Derivatfordringar, utom de som rapporteras i 2.3</b>								
680	<b>2.5</b>	<b>Värdepapper i den egna portföljen som förfaller</b>								
690	<b>2.6</b>	<b>Övriga inflöden</b>								
700	<b>2.7</b>	<b>Summa inflöden</b>								
710	<b>2.8</b>	<b>Nettoavtalsunderskott</b>								
720	<b>2.9</b>	<b>Ackumulerat nettoavtalsunderskott</b>								

Kod	ID	Post	Löptider för avtalsenliga flöden							
			010	020	030	040	050	060	070	080
730-1080	3	LIKVIDITETSTÄCKNINGSKAPACITET	Ingående stock	Över natten	Mer än över natten och upp till 2 dagar	Mer än 2 dagar och upp till 3 dagar	Mer än 3 dagar och upp till 4 dagar	Mer än 4 dagar och upp till 5 dagar	Mer än 5 dagar och upp till 6 dagar	Mer än 6 dagar och upp till 7 dagar
730	3.1	Sedlar och mynt								
740	3.2	Uttagbara centralbanksreserver								
750	3.3	Nivå 1 omsättbara tillgångar								
760	3.3.1	Nivå 1 exklusive säkerställda obligationer								
770	3.3.1.1	Nivå 1 centralbank								
780	3.3.1.2	Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 1)								
790	3.3.1.3	Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 2 och 3)								
800	3.3.1.4	Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 4+)								
810	3.3.2	Nivå 1 säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1)								

Kod	ID	Post	Löptider för avtalsenliga flöden							
			010	020	030	040	050	060	070	080
730-1080	3	LIKVIDITETSTÄCKNINGSKAPACITET	Ingående stock	Över natten	Mer än över natten och upp till 2 dagar	Mer än 2 dagar och upp till 3 dagar	Mer än 3 dagar och upp till 4 dagar	Mer än 4 dagar och upp till 5 dagar	Mer än 5 dagar och upp till 6 dagar	Mer än 6 dagar och upp till 7 dagar
820	3.4	Nivå 2A omsättbara tillgångar								
830	3.4.1	Nivå 2A företagsobligationer (kreditkvalitetssteg 1)								
840	3.4.3	Nivå 2A säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1 och 2)								
850	3.4.4	Nivå 2A offentlig sektor (kreditkvalitetssteg 1 och 2)								
860	3.5	Nivå 2B omsättbara tillgångar								
870	3.5.1	Nivå 2B tillgångssäkrade värdepapper (ABS) (kreditkvalitetssteg 1)								
880	3.5.2	Nivå 2B säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1-6)								
890	3.5.3	Nivå 2B företagsobligationer (kreditkvalitetssteg 1-3)								
900	3.5.4	Nivå 2B aktier								

Kod	ID	Post	Löptider för avtalsenliga flöden							
			010	020	030	040	050	060	070	080
730-1080	3	LIKVIDITETSTÄCKNINGSKAPACITET	Ingående stock	Över natten	Mer än över natten och upp till 2 dagar	Mer än 2 dagar och upp till 3 dagar	Mer än 3 dagar och upp till 4 dagar	Mer än 4 dagar och upp till 5 dagar	Mer än 5 dagar och upp till 6 dagar	Mer än 6 dagar och upp till 7 dagar
910	3.5.5	Nivå 2B offentlig sektor (kreditkvalitetssteg 3–5)								
920	3.6	<b>övriga omsättbara tillgångar</b>								
930	3.6.1	nationell regering (kreditkvalitetssteg 1)								
940	3.6.2	nationell regering (kreditkvalitetssteg 2 och 3)								
950	3.6.3	aktier								
960	3.6.4	säkerställda obligationer								
970	3.6.5	tillgångssäkrade värdepapper (ABS)								
980	3.6.6	övriga omsättbara tillgångar								
990	3.7	<b>ej omsättbara tillgångar som godtas av centralbanken som säkerhet</b>								
1000	3.8	<b>outnyttjade beviljade faciliteter</b>								
1010	3.8.1	Nivå 1-faciliteter								
1020	3.8.2	Nivå 2B-faciliteter med begränsad användning								
1030	3.8.3	Nivå 2B-faciliteter som omfattas av ett institutionellt skyddssystem								

Kod	ID	Post	Löptider för avtalsenliga flöden							
			010	020	030	040	050	060	070	080
<b>730-1080</b>	<b>3</b>	<b>LIKVIDITETSTÄCKNINGSKAPACITET</b>	<b>Ingående stock</b>	<b>Över natten</b>	<b>Mer än över natten och upp till 2 dagar</b>	<b>Mer än 2 dagar och upp till 3 dagar</b>	<b>Mer än 3 dagar och upp till 4 dagar</b>	<b>Mer än 4 dagar och upp till 5 dagar</b>	<b>Mer än 5 dagar och upp till 6 dagar</b>	<b>Mer än 6 dagar och upp till 7 dagar</b>
1040	3.8.4	övriga faciliteter								
1050	3.8.4.1	från motparter inom samma företagsgrupp								
1060	3.8.4.2	från andra motparter								
1070	<b>3.9</b>	<b>Nettoförändring av likviditetstäckningskapacitet</b>								
1080	<b>3.10</b>	<b>Ackumulerad likviditetstäckningskapacitet</b>								
<b>1090-1130</b>	<b>4</b>	<b>VILLKORADE UTFLODEN</b>		<b>Över natten</b>	<b>Mer än över natten och upp till 2 dagar</b>	<b>Mer än 2 dagar och upp till 3 dagar</b>	<b>Mer än 3 dagar och upp till 4 dagar</b>	<b>Mer än 4 dagar och upp till 5 dagar</b>	<b>Mer än 5 dagar och upp till 6 dagar</b>	<b>Mer än 6 dagar och upp till 7 dagar</b>
1090	<b>4.1</b>	<b>Utfloden från beviljade faciliteter</b>								
1100	4.1.1	Beviljade kreditfaciliteter								
1110	4.1.1.1	av mottagaren betraktat som nivå 2B								
1120	4.1.1.2	övrigt								
1130	4.1.2	Likviditetsfaciliteter								
1140	<b>4.2</b>	<b>Utfloden till följd av nedgraderingar</b>								

Kod	ID	Post	Löptider för avtalsenliga flöden							
			010	020	030	040	050	060	070	080
1150-1290		MEMORANDUMPOSTER	Ingående stock	Över natten	Mer än över natten och upp till 2 dagar	Mer än 2 dagar och upp till 3 dagar	Mer än 3 dagar och upp till 4 dagar	Mer än 4 dagar och upp till 5 dagar	Mer än 5 dagar och upp till 6 dagar	Mer än 6 dagar och upp till 7 dagar
1200	10	Utflöden inom en företagsgrupp eller ett institutionellt skyddssystem (exklusive valutor)								
1210	11	Inflöden inom företagsgrupper eller institutionella skyddssystem (exklusive valutor och värdepapper som förfaller)								
1220	12	Inflöden från värdepapper som förfaller inom en företagsgrupp eller ett institutionellt skyddssystem								
1230	13	Högkvalitativa likvida tillgångar som godtas av centralbank som säkerhet								
1240	14	Ej högkvalitativa likvida tillgångar som godtas av centralbank som säkerhet								
1270	17	Beteendemässiga utflöden från inlåning								
1280	18	Beteendemässiga inflöden från lån och förskott								
1290	19	Beteendemässigt utnyttjande av beviljade faciliteter								

Kod	ID	Post	Löptider för avtalsenliga flöden						
			090	100	110	120	130	140	150
010-380	1	UTFLÖDEN	Mer än 7 dagar och upp till 2 veckor	Mer än 2 veckor och upp till 3 veckor	Mer än 3 veckor och upp till 30 dagar	Mer än 30 dagar och upp till 5 veckor	Mer än 5 veckor och upp till 2 månader	Mer än 2 månader och upp till 3 månader	Mer än 3 månader och upp till 4 månader
010	1.1	Skulder till följd av emitterade värdepapper (om de inte behandlas som inlåning från allmänheten)							
020	1.1.1	icke säkerställda obligationer som förfallit							
030	1.1.2	reglerade säkerställda obligationer							
040	1.1.3	värdepapperiseringar som förfallit							
050	1.1.4	övrigt							
060	1.2	Skulder från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner, säkrade genom:							
070	1.2.1	Nivå 1 omsättbara tillgångar							
080	1.2.1.1	Nivå 1 exklusive säkerställda obligationer							
090	1.2.1.1.1	Nivå 1 centralbank							
100	1.2.1.1.2	Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 1)							
110	1.2.1.1.3	Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 2 och 3)							



Kod	ID	Post	Löptider för avtalsenliga flöden						
			090	100	110	120	130	140	150
<b>010-380</b>	<b>1</b>	<b>UTFLÖDEN</b>	<b>Mer än 7 dagar och upp till 2 veckor</b>	<b>Mer än 2 veckor och upp till 3 veckor</b>	<b>Mer än 3 veckor och upp till 30 dagar</b>	<b>Mer än 30 dagar och upp till 5 veckor</b>	<b>Mer än 5 veckor och upp till 2 månader</b>	<b>Mer än 2 månader och upp till 3 månader</b>	<b>Mer än 3 månader och upp till 4 månader</b>
120	1.2.1.1.4	Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 4+)							
130	1.2.1.2	Nivå 1 säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1)							
140	1.2.2	Nivå 2A omsättbara tillgångar							
150	1.2.2.1	Nivå 2A företagsobligationer (kreditkvalitetssteg 1)							
160	1.2.2.2	Nivå 2A säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1 och 2)							
170	1.2.2.3	Nivå 2A offentlig sektor (kreditkvalitetssteg 1 och 2)							
180	1.2.3	Nivå 2B omsättbara tillgångar							
190	1.2.3.1	Nivå 2B tillgångssäkrade värdepapper (ABS) (kreditkvalitetssteg 1)							
200	1.2.3.2	Nivå 2B säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1-6)							
210	1.2.3.3	Nivå 2B: företagsobligationer (kreditkvalitetssteg 1-3)							
220	1.2.3.4	Nivå 2B aktier							
230	1.2.3.5	Nivå 2B offentlig sektor (kreditkvalitetssteg 3-5)							
240	1.2.4	övriga omsättbara tillgångar							
250	1.2.5	övriga tillgångar							

Kod	ID	Post	Löptider för avtalsenliga flöden						
			090	100	110	120	130	140	150
<b>010-380</b>	<b>1</b>	<b>UTFLÖDEN</b>	<b>Mer än 7 dagar och upp till 2 veckor</b>	<b>Mer än 2 veckor och upp till 3 veckor</b>	<b>Mer än 3 veckor och upp till 30 dagar</b>	<b>Mer än 30 dagar och upp till 5 veckor</b>	<b>Mer än 5 veckor och upp till 2 månader</b>	<b>Mer än 2 månader och upp till 3 månader</b>	<b>Mer än 3 månader och upp till 4 månader</b>
260	1.3	Skulder, som inte rapporteras i 1.2, till följd av mottagen inlåning (exklusive inlåning som mottagits som säkerhet)							
270	1.3.1	stabil inlåning från allmänheten							
280	1.3.2	övrig inlåning från allmänheten							
290	1.3.3	operativ inlåning							
300	1.3.4	icke-operativ inlåning från kreditinstitut							
310	1.3.5	icke-operativ inlåning från andra finansiella kunder							
320	1.3.6	icke-operativ inlåning från centralbanker							
330	1.3.7	icke-operativ inlåning från icke-finansiella företag							
340	1.3.8	icke-operativ inlåning från andra motparter							
350	1.4	Valutaswappar som förfaller							
360	1.5	Derivatskulder, utom de som rapporteras i 1.4							
370	1.6	Övriga utflöden							
380	1.7	Summa utflöden							

Kod	ID	Post	Löptider för avtalsenliga flöden						
			090	100	110	120	130	140	150
390-720	2	INFLÖDEN	Mer än 7 dagar och upp till 2 veckor	Mer än 2 veckor och upp till 3 veckor	Mer än 3 veckor och upp till 30 dagar	Mer än 30 dagar och upp till 5 veckor	Mer än 5 veckor och upp till 2 månader	Mer än 2 månader och upp till 3 månader	Mer än 3 månader och upp till 4 månader
390	2.1	<b>Förfallna belopp från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner, med säkerhet i:</b>							
400	2.1.1	Nivå 1 omsättbara tillgångar							
410	2.1.1.1	Nivå 1 exklusive säkerställda obligationer							
420	2.1.1.1.1	Nivå 1 centralbank							
430	2.1.1.1.2	Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 1)							
440	2.1.1.1.3	Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 2 och 3)							
450	2.1.1.1.4	Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 4+)							
460	2.1.1.2	Nivå 1 säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1)							
470	2.1.2	Nivå 2A omsättbara tillgångar							
480	2.1.2.1	Nivå 2A företagsobligationer (kreditkvalitetssteg 1)							
490	2.1.2.2	Nivå 2A säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1 och 2)							
500	2.1.2.3	Nivå 2A offentlig sektor (kreditkvalitetssteg 1 och 2)							

Kod	ID	Post	Löptider för avtalsenliga flöden						
			090	100	110	120	130	140	150
390-720	2	INFLÖDEN	Mer än 7 dagar och upp till 2 veckor	Mer än 2 veckor och upp till 3 veckor	Mer än 3 veckor och upp till 30 dagar	Mer än 30 dagar och upp till 5 veckor	Mer än 5 veckor och upp till 2 månader	Mer än 2 månader och upp till 3 månader	Mer än 3 månader och upp till 4 månader
510	2.1.3	Nivå 2B omsättbara tillgångar							
520	2.1.3.1	Nivå 2B tillgångssäkrade värdepapper (ABS) (kreditkvalitetssteg 1)							
530	2.1.3.2	Nivå 2B säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1–6)							
540	2.1.3.3	Nivå 2B: företagsobligationer (kreditkvalitetssteg 1–3)							
550	2.1.3.4	Nivå 2B aktier							
560	2.1.3.5	Nivå 2B offentlig sektor (kreditkvalitetssteg 3–5)							
570	2.1.4	övriga omsättbara tillgångar							
580	2.1.5	övriga tillgångar							
590	2.2	<b>Förfallna belopp, som inte rapporteras i post 2.1, från lån och förskott som beviljats:</b>							
600	2.2.1	allmänheten							

Kod	ID	Post	Löptider för avtalsenliga flöden						
			090	100	110	120	130	140	150
390-720	2	INFLÖDEN	Mer än 7 dagar och upp till 2 veckor	Mer än 2 veckor och upp till 3 veckor	Mer än 3 veckor och upp till 30 dagar	Mer än 30 dagar och upp till 5 veckor	Mer än 5 veckor och upp till 2 månader	Mer än 2 månader och upp till 3 månader	Mer än 3 månader och upp till 4 månader
610	2.2.2	icke-finansiella företag							
620	2.2.3	kreditinstitut							
630	2.2.4	andra finansiella kunder							
640	2.2.5	centralbanker							
650	2.2.6	andra motparter							
660	2.3	Valutaswappar som förfaller							
670	2.4	Derivatfordringar, utom de som rapporteras i 2.3							
680	2.5	Värdepapper i den egna portföljen som förfaller							
690	2.6	Övriga inflöden							
700	2.7	Summa inflöden							
710	2.8	Nettoavtalsunderskott							
720	2.9	Ackumulerat nettoavtalsunderskott							

Kod	ID	Post	Löptider för avtalsenliga flöden						
			090	100	110	120	130	140	150
730-1080	3	LIKVIDITETSTÄCKNINGSKAPACITET	Mer än 7 dagar och upp till 2 veckor	Mer än 2 veckor och upp till 3 veckor	Mer än 3 veckor och upp till 30 dagar	Mer än 30 dagar och upp till 5 veckor	Mer än 5 veckor och upp till 2 månader	Mer än 2 månader och upp till 3 månader	Mer än 3 månader och upp till 4 månader
730	3.1	Sedlar och mynt							
740	3.2	Uttagbara centralbanksreserver							
750	3.3	Nivå 1 omsättbara tillgångar							
760	3.3.1	Nivå 1 exklusive säkerställda obligationer							
770	3.3.1.1	Nivå 1 centralbank							
780	3.3.1.2	Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 1)							
790	3.3.1.3	Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 2 och 3)							
800	3.3.1.4	Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 4+)							
810	3.3.2	Nivå 1 säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1)							

Kod	ID	Post	Löptider för avtalsenliga flöden						
			090	100	110	120	130	140	150
730-1080	3	LIKVIDITETSTÄCKNINGSKAPACITET	Mer än 7 dagar och upp till 2 veckor	Mer än 2 veckor och upp till 3 veckor	Mer än 3 veckor och upp till 30 dagar	Mer än 30 dagar och upp till 5 veckor	Mer än 5 veckor och upp till 2 månader	Mer än 2 månader och upp till 3 månader	Mer än 3 månader och upp till 4 månader
820	3.4	<b>Nivå 2A omsättbara tillgångar</b>							
830	3.4.1	Nivå 2A företagsobligationer (kreditkvalitetssteg 1)							
840	3.4.3	Nivå 2A säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1 och 2)							
850	3.4.4	Nivå 2A offentlig sektor (kreditkvalitetssteg 1 och 2)							
860	3.5	<b>Nivå 2B omsättbara tillgångar</b>							
870	3.5.1	Nivå 2B tillgångssäkrade värdepapper (ABS) (kreditkvalitetssteg 1)							
880	3.5.2	Nivå 2B säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1–6)							
890	3.5.3	Nivå 2B företagsobligationer (kreditkvalitetssteg 1–3)							
900	3.5.4	Nivå 2B aktier							

Kod	ID	Post	Löptider för avtalsenliga flöden						
			090	100	110	120	130	140	150
730-1080	3	LIKVIDITETSTÄCKNINGSKAPACITET	Mer än 7 dagar och upp till 2 veckor	Mer än 2 veckor och upp till 3 veckor	Mer än 3 veckor och upp till 30 dagar	Mer än 30 dagar och upp till 5 veckor	Mer än 5 veckor och upp till 2 månader	Mer än 2 månader och upp till 3 månader	Mer än 3 månader och upp till 4 månader
910	3.5.5	Nivå 2B offentlig sektor (kreditkvalitetssteg 3–5)							
920	3.6	övriga omsättbara tillgångar							
930	3.6.1	nationell regering (kreditkvalitetssteg 1)							
940	3.6.2	nationell regering (kreditkvalitetssteg 2 och 3)							
950	3.6.3	aktier							
960	3.6.4	säkerställda obligationer							
970	3.6.5	tillgångssäkrade värdepapper (ABS)							
980	3.6.6	övriga omsättbara tillgångar							
990	3.7	ej omsättbara tillgångar som godtas av centralbanken som säkerhet							
1000	3.8	outnyttjade beviljade faciliteter							
1010	3.8.1	Nivå 1-faciliteter							
1020	3.8.2	Nivå 2B-faciliteter med begränsad användning							
1030	3.8.3	Nivå 2B-faciliteter som omfattas av ett institutionellt skyddssystem							



Kod	ID	Post	Löptider för avtalsenliga flöden						
			090	100	110	120	130	140	150
730-1080	3	LIKVIDITETSTÄCKNINGSKAPACITET	Mer än 7 dagar och upp till 2 veckor	Mer än 2 veckor och upp till 3 veckor	Mer än 3 veckor och upp till 30 dagar	Mer än 30 dagar och upp till 5 veckor	Mer än 5 veckor och upp till 2 månader	Mer än 2 månader och upp till 3 månader	Mer än 3 månader och upp till 4 månader
1040	3.8.4	övriga faciliteter							
1050	3.8.4.1	från motparter inom samma företagsgrupp							
1060	3.8.4.2	från andra motparter							
1070	3.9	Nettoförändring av likviditetstäckningskapacitet							
1080	3.10	Ackumulerad likviditetstäckningskapacitet							
1090-1130	4	VILLKORADE UTFLÖDEN	Mer än 7 dagar och upp till 2 veckor	Mer än 2 veckor och upp till 3 veckor	Mer än 3 veckor och upp till 30 dagar	Mer än 30 dagar och upp till 5 veckor	Mer än 5 veckor och upp till 2 månader	Mer än 2 månader och upp till 3 månader	Mer än 3 månader och upp till 4 månader
1090	4.1	Utflöden från beviljade faciliteter							
1100	4.1.1	Beviljade kreditfaciliteter							
1110	4.1.1.1	av mottagaren betraktat som nivå 2B							
1120	4.1.1.2	övrigt							
1130	4.1.2	Likviditetsfaciliteter							
1140	4.2	Utflöden till följd av nedgraderingar							

Kod	ID	Post	Löptider för avtalsenliga flöden						
			090	100	110	120	130	140	150
1150-1290		MEMORANDUMPOSTER	Mer än 7 dagar och upp till 2 veckor	Mer än 2 veckor och upp till 3 veckor	Mer än 3 veckor och upp till 30 dagar	Mer än 30 dagar och upp till 5 veckor	Mer än 5 veckor och upp till 2 månader	Mer än 2 månader och upp till 3 månader	Mer än 3 månader och upp till 4 månader
1200	10	Utflöden inom en företagsgrupp eller ett institutionellt skyddssystem (exklusive valutor)							
1210	11	Inflöden inom företagsgrupper eller institutionella skyddssystem (exklusive valutor och värdepapper som förfaller)							
1220	12	Inflöden från värdepapper som förfaller inom en företagsgrupp eller ett institutionellt skyddssystem							
1230	13	Högkvalitativa likvida tillgångar som godtas av centralbank som säkerhet							
1240	14	Ej högkvalitativa likvida tillgångar som godtas av centralbank som säkerhet							
1270	17	Beteendemässiga utflöden från inlåning							
1280	18	Beteendemässiga inflöden från lån och förskott							
1290	19	Beteendemässigt utnyttjande av beviljade faciliteter							

Kod	ID	Post	Löptider för avtalsenliga flöden						
			160	170	180	190	200	210	220
010-380	1	UTFLÖDEN	Mer än 4 månader och upp till 5 månader	Mer än 5 månader och upp till 6 månader	Mer än 6 månader och upp till 9 månader	Mer än 9 månader och upp till 12 månader	Mer än 12 månader och upp till 2 år	Mer än 2 år och upp till 5 år	Mer än 5 år
010	1.1	Skulder till följd av emitterade värdepapper (om de inte behandlas som inlåning från allmänheten)							
020	1.1.1	icke säkerställda obligationer som förfallit							
030	1.1.2	reglerade säkerställda obligationer							
040	1.1.3	värdepapperiseringar som förfallit							
050	1.1.4	övrigt							
060	1.2	Skulder från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner, säkrade genom:							
070	1.2.1	Nivå 1 omsättbara tillgångar							
080	1.2.1.1	Nivå 1 exklusive säkerställda obligationer							
090	1.2.1.1.1	Nivå 1 centralbank							
100	1.2.1.1.2	Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 1)							
110	1.2.1.1.3	Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 2 och 3)							

Kod	ID	Post	Löptider för avtalsenliga flöden						
			160	170	180	190	200	210	220
<b>010-380</b>	<b>1</b>	<b>UTFLÖDEN</b>	<b>Mer än 4 månader och upp till 5 månader</b>	<b>Mer än 5 månader och upp till 6 månader</b>	<b>Mer än 6 månader och upp till 9 månader</b>	<b>Mer än 9 månader och upp till 12 månader</b>	<b>Mer än 12 månader och upp till 2 år</b>	<b>Mer än 2 år och upp till 5 år</b>	<b>Mer än 5 år</b>
120	1.2.1.1.4	Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 4+)							
130	1.2.1.2	Nivå 1 säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1)							
140	1.2.2	Nivå 2A omsättbara tillgångar							
150	1.2.2.1	Nivå 2A företagsobligationer (kreditkvalitetssteg 1)							
160	1.2.2.2	Nivå 2A säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1 och 2)							
170	1.2.2.3	Nivå 2A offentlig sektor (kreditkvalitetssteg 1 och 2)							
180	1.2.3	Nivå 2B omsättbara tillgångar							
190	1.2.3.1	Nivå 2B tillgångssäkrade värdepapper (ABS) (kreditkvalitetssteg 1)							
200	1.2.3.2	Nivå 2B säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1-6)							
210	1.2.3.3	Nivå 2B: företagsobligationer (kreditkvalitetssteg 1-3)							
220	1.2.3.4	Nivå 2B aktier							
230	1.2.3.5	Nivå 2B offentlig sektor (kreditkvalitetssteg 3-5)							
240	1.2.4	övriga omsättbara tillgångar							
250	1.2.5	övriga tillgångar							

Kod	ID	Post	Löptider för avtalsenliga flöden						
			160	170	180	190	200	210	220
010-380	1	UTFLÖDEN	Mer än 4 månader och upp till 5 månader	Mer än 5 månader och upp till 6 månader	Mer än 6 månader och upp till 9 månader	Mer än 9 månader och upp till 12 månader	Mer än 12 månader och upp till 2 år	Mer än 2 år och upp till 5 år	Mer än 5 år
260	1.3	Skulder, som inte rapporteras i 1.2, till följd av mottagen inlåning (exklusive inlåning som mottagits som säkerhet)							
270	1.3.1	stabil inlåning från allmänheten							
280	1.3.2	övrig inlåning från allmänheten							
290	1.3.3	operativ inlåning							
300	1.3.4	icke-operativ inlåning från kreditinstitut							
310	1.3.5	icke-operativ inlåning från andra finansiella kunder							
320	1.3.6	icke-operativ inlåning från centralbanker							
330	1.3.7	icke-operativ inlåning från icke-finansiella företag							
340	1.3.8	icke-operativ inlåning från andra motparter							
350	1.4	Valutaswappar som förfaller							
360	1.5	Derivatskulder, utom de som rapporteras i 1.4							
370	1.6	Övriga utflöden							
380	1.7	Summa utflöden							

Kod	ID	Post	Löptider för avtalsenliga flöden						
			160	170	180	190	200	210	220
390-720	2	INFLÖDEN	Mer än 4 månader och upp till 5 månader	Mer än 5 månader och upp till 6 månader	Mer än 6 månader och upp till 9 månader	Mer än 9 månader och upp till 12 månader	Mer än 12 månader och upp till 2 år	Mer än 2 år och upp till 5 år	Mer än 5 år
390	2.1	Förfallna belopp från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner, med säkerhet i:							
400	2.1.1	Nivå 1 omsättbara tillgångar							
410	2.1.1.1	Nivå 1 exklusive säkerställda obligationer							
420	2.1.1.1.1	Nivå 1 centralbank							
430	2.1.1.1.2	Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 1)							
440	2.1.1.1.3	Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 2 och 3)							
450	2.1.1.1.4	Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 4+)							
460	2.1.1.2	Nivå 1 säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1)							
470	2.1.2	Nivå 2A omsättbara tillgångar							
480	2.1.2.1	Nivå 2A företagsobligationer (kreditkvalitetssteg 1)							
490	2.1.2.2	Nivå 2A säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1 och 2)							
500	2.1.2.3	Nivå 2A offentlig sektor (kreditkvalitetssteg 1 och 2)							

Kod	ID	Post	Löptider för avtalsenliga flöden						
			160	170	180	190	200	210	220
390-720	2	INFLÖDEN	Mer än 4 månader och upp till 5 månader	Mer än 5 månader och upp till 6 månader	Mer än 6 månader och upp till 9 månader	Mer än 9 månader och upp till 12 månader	Mer än 12 månader och upp till 2 år	Mer än 2 år och upp till 5 år	Mer än 5 år
510	2.1.3	Nivå 2B omsättbara tillgångar							
520	2.1.3.1	Nivå 2B tillgångssäkrade värdepapper (ABS) (kreditkvalitetssteg 1)							
530	2.1.3.2	Nivå 2B säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1–6)							
540	2.1.3.3	Nivå 2B: företagsobligationer (kreditkvalitetssteg 1–3)							
550	2.1.3.4	Nivå 2B aktier							
560	2.1.3.5	Nivå 2B offentlig sektor (kreditkvalitetssteg 3–5)							
570	2.1.4	övriga omsättbara tillgångar							
580	2.1.5	övriga tillgångar							
590	2.2	<b>Förfallna belopp, som inte rapporteras i post 2.1, från lån och förskott som beviljats:</b>							
600	2.2.1	allmänheten							

Kod	ID	Post	Löptider för avtalsenliga flöden						
			160	170	180	190	200	210	220
<b>390-720</b>	<b>2</b>	<b>INFLÖDEN</b>	<b>Mer än 4 månader och upp till 5 månader</b>	<b>Mer än 5 månader och upp till 6 månader</b>	<b>Mer än 6 månader och upp till 9 månader</b>	<b>Mer än 9 månader och upp till 12 månader</b>	<b>Mer än 12 månader och upp till 2 år</b>	<b>Mer än 2 år och upp till 5 år</b>	<b>Mer än 5 år</b>
610	2.2.2	icke-finansiella företag							
620	2.2.3	kreditinstitut							
630	2.2.4	andra finansiella kunder							
640	2.2.5	centralbanker							
650	2.2.6	andra motparter							
660	<b>2.3</b>	<b>Valutaswappar som förfaller</b>							
670	<b>2.4</b>	<b>Derivatfordringar, utom de som rapporteras i 2.3</b>							
680	<b>2.5</b>	<b>Värdepapper i den egna portföljen som förfaller</b>							
690	<b>2.6</b>	<b>Övriga inflöden</b>							
700	<b>2.7</b>	<b>Summa inflöden</b>							
710	<b>2.8</b>	<b>Nettoavtalsunderskott</b>							
720	<b>2.9</b>	<b>Ackumulerat nettoavtalsunderskott</b>							



Kod	ID	Post	Löptider för avtalsenliga flöden						
			160	170	180	190	200	210	220
730-1080	3	LIKVIDITETSTÄCKNINGSKAPACITET	Mer än 4 månader och upp till 5 månader	Mer än 5 månader och upp till 6 månader	Mer än 6 månader och upp till 9 månader	Mer än 9 månader och upp till 12 månader	Mer än 12 månader och upp till 2 år	Mer än 2 år och upp till 5 år	Mer än 5 år
730	3.1	Sedlar och mynt							
740	3.2	Uttagbara centralbanksreserver							
750	3.3	Nivå 1 omsättbara tillgångar							
760	3.3.1	Nivå 1 exklusive säkerställda obligationer							
770	3.3.1.1	Nivå 1 centralbank							
780	3.3.1.2	Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 1)							
790	3.3.1.3	Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 2 och 3)							
800	3.3.1.4	Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 4+)							
810	3.3.2	Nivå 1 säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1)							

Kod	ID	Post	Löptider för avtalsenliga flöden						
			160	170	180	190	200	210	220
730-1080	3	LIKVIDITETSTÄCKNINGSKAPACITET	Mer än 4 månader och upp till 5 månader	Mer än 5 månader och upp till 6 månader	Mer än 6 månader och upp till 9 månader	Mer än 9 månader och upp till 12 månader	Mer än 12 månader och upp till 2 år	Mer än 2 år och upp till 5 år	Mer än 5 år
820	3.4	Nivå 2A omsättbara tillgångar							
830	3.4.1	Nivå 2A företagsobligationer (kreditkvalitetssteg 1)							
840	3.4.3	Nivå 2A säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1 och 2)							
850	3.4.4	Nivå 2A offentlig sektor (kreditkvalitetssteg 1 och 2)							
860	3.5	Nivå 2B omsättbara tillgångar							
870	3.5.1	Nivå 2B tillgångssäkrade värdepapper (ABS) (kreditkvalitetssteg 1)							
880	3.5.2	Nivå 2B säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1-6)							
890	3.5.3	Nivå 2B företagsobligationer (kreditkvalitetssteg 1-3)							
900	3.5.4	Nivå 2B aktier							

Kod	ID	Post	Löptider för avtalsenliga flöden						
			160	170	180	190	200	210	220
730-1080	3	LIKVIDITETSTÄCKNINGSKAPACITET	Mer än 4 månader och upp till 5 månader	Mer än 5 månader och upp till 6 månader	Mer än 6 månader och upp till 9 månader	Mer än 9 månader och upp till 12 månader	Mer än 12 månader och upp till 2 år	Mer än 2 år och upp till 5 år	Mer än 5 år
910	3.5.5	Nivå 2B offentlig sektor (kreditkvalitetssteg 3–5)							
920	3.6	övriga omsättbara tillgångar							
930	3.6.1	nationell regering (kreditkvalitetssteg 1)							
940	3.6.2	nationell regering (kreditkvalitetssteg 2 och 3)							
950	3.6.3	aktier							
960	3.6.4	säkerställda obligationer							
970	3.6.5	tillgångssäkrade värdepapper (ABS)							
980	3.6.6	övriga omsättbara tillgångar							
990	3.7	ej omsättbara tillgångar som godtas av centralbanken som säkerhet							
1000	3.8	outnyttjade beviljade faciliteter							
1010	3.8.1	Nivå 1-faciliteter							
1020	3.8.2	Nivå 2B-faciliteter med begränsad användning							
1030	3.8.3	Nivå 2B-faciliteter som omfattas av ett institutionellt skyddssystem							

Kod	ID	Post	Löptider för avtalsenliga flöden						
			160	170	180	190	200	210	220
730-1080	3	LIKVIDITETSTÄCKNINGSKAPACITET	Mer än 4 månader och upp till 5 månader	Mer än 5 månader och upp till 6 månader	Mer än 6 månader och upp till 9 månader	Mer än 9 månader och upp till 12 månader	Mer än 12 månader och upp till 2 år	Mer än 2 år och upp till 5 år	Mer än 5 år
1040	3.8.4	övriga faciliteter							
1050	3.8.4.1	från motparter inom samma företagsgrupp							
1060	3.8.4.2	från andra motparter							
1070	3.9	Nettoförändring av likviditetstäckningskapacitet							
1080	3.10	Ackumulerad likviditetstäckningskapacitet							
1090-1130	4	VILLKORADE UTFLÖDEN	Mer än 4 månader och upp till 5 månader	Mer än 5 månader och upp till 6 månader	Mer än 6 månader och upp till 9 månader	Mer än 9 månader och upp till 12 månader	Mer än 12 månader och upp till 2 år	Mer än 2 år och upp till 5 år	Mer än 5 år
1090	4.1	Utflöden från beviljade faciliteter							
1100	4.1.1	Beviljade kreditfaciliteter							
1110	4.1.1.1	av mottagaren betraktat som nivå 2B							
1120	4.1.1.2	övrigt							
1130	4.1.2	Likviditetsfaciliteter							
1140	4.2	Utflöden till följd av nedgraderingar							

Kod	ID	Post	Löptider för avtalsenliga flöden						
			160	170	180	190	200	210	220
1150-1290		MEMORANDUMPOSTER	Mer än 4 månader och upp till 5 månader	Mer än 5 månader och upp till 6 månader	Mer än 6 månader och upp till 9 månader	Mer än 9 månader och upp till 12 månader	Mer än 12 månader och upp till 2 år	Mer än 2 år och upp till 5 år	Mer än 5 år
1200	10	Utflöden inom en företagsgrupp eller ett institutionellt skyddssystem (exklusive valutor)							
1210	11	Inflöden inom företagsgrupper eller institutionella skyddssystem (exklusive valutor och värdepapper som förfaller)							
1220	12	Inflöden från värdepapper som förfaller inom en företagsgrupp eller ett institutionellt skyddssystem							
1230	13	Högkvalitativa likvida tillgångar som godtas av centralbank som säkerhet							
1240	14	Ej högkvalitativa likvida tillgångar som godtas av centralbank som säkerhet							
1270	17	Beteendemässiga utflöden från inlåning							
1280	18	Beteendemässiga inflöden från lån och förskott							
1290	19	Beteendemässigt utnyttjande av beviljade faciliteter							

## BILAGA XXIII

## INSTRUKTIONER FÖR RAPPORTERING OM LÖPTIDSMETOD

DEL I: ALLMÄNNA INSTRUKTIONER ..... 1714

DEL II: INSTRUKTIONER FÖR SÄRSKILDA RADER ..... 1716

## DEL I: ALLMÄNNA INSTRUKTIONER

1. Institut ska följa instruktionerna i denna bilaga för att visa löptidsobalansen i sin verksamhet i mallen i bilaga XXII ("löptidsmetod").
2. Löptidsmetodsmallen ska omfatta avtalsenliga flöden och villkorade utflöden. Avtalsenliga flöden som till följd av rättsligt bindande avtal och återstående löptid på rapporteringsdatumet ska rapporteras i enlighet med bestämmelserna i dessa avtal.
3. Institut ska inte räkna inflöden två gånger.
4. I kolumnen "ingående stock" anges stocken av poster på rapporteringsdatumet.
5. Endast de tomma vita cellerna i mallen i bilaga XXII ska fyllas i.
6. Under "Utflöden och inflöden" i löptidsmetodsmallen anges framtida avtalsenliga kassaflöden från samtliga poster inom och utanför balansräkningen. Endast ut- och inflöden enligt avtal som var giltiga på rapporteringsdatumet ska rapporteras.
7. Under "Likviditetstäckningskapacitet" i löptidsmetodsmallen anges stocken av icke intecknade tillgångar eller andra finansieringskällor som institutet rättsligt och i praktiken har tillgång till på rapporteringsdatumet för att täcka potentiella avtalsunderskott. Endast ut- och inflöden enligt befintliga avtal på rapporteringsdatumet ska rapporteras.
8. Kassautflöden och inflöden rapporteras på bruttobasis med positivt tecken under "utflöden" respektive "inflöden". Skulder och fordringar rapporteras under "utflöden" respektive "inflöden".
9. Under "Likviditetstäckningskapacitet" i löptidsmetodsmallen rapporteras ut- och inflöden på nettobasis med positivt tecken för inflöden och negativt tecken för utflöden. För kassaflöden anges de belopp som ska betalas. Värdepappersflöden rapporteras till det aktuella marknadsvärdet. När det gäller flöden från kredit- och likviditetslimiter rapporteras tillgängliga belopp enligt avtal.
10. Avtalsenliga flöden anges i de tjugotvå tidsintervallen i enlighet med deras återstående löptid, där dagar ska avse kalenderdagar.
11. Alla avtalsenliga flöden ska rapporteras, inklusive alla väsentliga kassaflöden från icke-finansiell verksamhet, såsom skatter, bonusar, utdelningar och hyror.
12. För att se till att institut gör en försiktig beräkning av avtalsenliga löptider för flöden måste de beakta följande:
  - a) Om det finns en möjlighet att skjuta upp en betalning eller få en förskottsbetalning ska denna möjlighet antas ha utnyttjats om det skulle tidigarelägga utflöden från institutet eller skjuta upp inflöden till institutet.

- b) Om möjligheten att tidigarelägga utflöden från institutet enbart kan utnyttjas av institutet ska denna möjlighet endast antas ha utnyttjats om det finns en marknadsförväntan om att institutet kommer att göra detta. Möjligheten ska antas inte ha utnyttjats om den skulle tidigarelägga inflöden till institutet eller senarelägga utflöden från institutet. Kassautflöden som enligt avtal skulle uppstå genom detta inflöde – som till exempel vid pass through-finansiering – ska rapporteras samma datum som inflödet.
- c) All avistainlåning och inlåning utan avtalad löptid ska rapporteras som inlåning över natten i kolumn 020.
- d) Öppna eller omvända repor och liknande transaktioner som kan avslutas av någondera parten vilken dag som helst ska anses ha löptid över natten, såvida inte uppsägningstiden är längre än en dag. I så fall ska de rapporteras i relevant tidsintervall utifrån uppsägningstiden.
- e) Tidsbunden inlåning från allmänheten där det finns en möjlighet till förtida uttag ska anses förfalla under den period då förtida uttag inte skulle leda till en straffavgift i enlighet med artikel 25.4 b i förordning (EU) 2015/61.
- f) Om institutet inte kan fastställa den kortaste avtalade betalningsplanen för en viss post eller del av en post genom att följa reglerna i denna punkt ska det rapportera posten eller delen av posten som mer än 5 år i kolumn 220.
13. Ränteutflöden och ränteinflöden från alla instrument inom och utanför balansräkningen ska inkluderas i alla relevanta poster under "utflöden" och "inflöden".
14. För valutaswappar som förfaller ska det nominella värdet hos valutaränteswappar (cross-currency swaps), valutaterminer och icke avvecklade valutaspotavtal anges i tillämpliga tidsintervall i mallen.
15. Kassaflöden från ej avvecklade transaktioner ska under den korta period som föregår avveckling rapporteras i lämpliga rader och tidsintervall.
16. För poster där institutet inte har någon verksamhet, t.ex. om det inte har en viss kategori inlåning, ska cellen lämnas tom.
17. Poster som förfallit till betalning och poster där institutet har anledning att förvänta sig betalningsunderlåtenhet ska inte rapporteras.
18. Om den säkerhet som ställs återpantsetts i en transaktion som förfaller efter den transaktion i vilken institutet mottog säkerheten ska ett utflöde av värdepapper motsvarande det verkliga värdet av den mottagna säkerheten rapporteras under "Likviditetstäckningskapacitet" i den relevanta gruppen utifrån förfalldagen för den transaktion som ledde till att säkerheten ställdes.
19. Gruppinterna poster ska inte påverka rapporteringen på gruppnivå.

## DEL II: INSTRUKTIONER FÖR SÄRSKILDA RADER

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
<b>010 till 380</b>	<b>1 UTFLÖDEN</b> Det totala kassautflödet ska rapporteras i följande underkategorier:
010	<b>1.1 Skulder till följd av emitterade värdepapper</b> Kassautflöde knutet till räntebärande värdepapper emitterade av det rapporterande institutet, det vill säga egna emissioner.
020	<b>1.1.1 icke säkerställda obligationer som förfallit</b> Kassautflöde knutet till emitterade värdepapper som rapporteras i rad 010 och som är icke säkerställda skuldinstrument som det rapporterande institutet har emitterat till tredje parter.
030	<b>1.1.2 reglerade säkerställda obligationer</b> Kassautflöde knutet till emitterade värdepapper som rapporteras i rad 010 och som är obligationer som uppfyller villkoren för behandling enligt artikel 129.4 eller 129.5 i förordning (EU) nr 575/2013 eller artikel 52.4 i direktiv 2009/65/EG.
040	<b>1.1.3 värdepapperiseringar som förfallit</b> Kassautflöde knutet till emitterade värdepapper som rapporteras i rad 010 och som är värdepapperiseringstransaktioner med tredje parter, i enlighet med artikel 4.1.61 i förordning (EU) nr 575/2013.
050	<b>1.1.4 övrigt</b> Kassautflöde knutet till andra emitterade värdepapper som rapporteras i rad 010, som inte rapporteras i ovannämnda underkategorier.
060	<b>1.2 Skulder från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner, med säkerhet i:</b> Summan av alla kassautflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner enligt definitionen i artikel 192 i förordning (EU) nr 575/2013. Instituten ska endast rapportera kassaflöden. Flöden av värdepapper med avseende på utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner ska rapporteras i avsnittet om likviditetstäckningskapacitet.
070	<b>1.2.1 Nivå 1 omsättbara tillgångar</b> Det kassautflöde som rapporteras i rad 070 med säkerhet i omsättbara tillgångar som skulle uppfylla kraven i artiklarna 7, 8 och 10 i delegerad förordning (EU) 2015/61 om de inte användes som säkerhet för transaktionen i fråga. Aktier eller andelar i fonder i enlighet med artikel 15 i delegerad förordning (EU) 2015/61 som uppfyller kraven för nivå 1-tillgångar ska rapporteras i nedanstående underkategorier som motsvarar deras underliggande tillgångar.
080	<b>1.2.1.1 Nivå 1 exklusive säkerställda obligationer</b> Det kassautflöde som rapporteras i rad 070 med säkerhet i tillgångar som inte är säkerställda obligationer.



Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
090	<p><b>1.2.1.1.1 Nivå 1 centralbank</b></p> <p>Det kassautflöde som rapporteras i rad 080 med säkerhet i tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av centralbanker.</p>
100	<p><b>1.2.1.1.2 Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 1)</b></p> <p>Det kassautflöde som rapporteras i rad 080, som inte rapporteras i rad 090, med säkerhet i tillgångar som utgör fordringar på eller garanteras av en emittent eller garantigivare som tilldelats kreditkvalitetssteg 1 av ett utsett externt kreditvärderingsinstitut.</p>
110	<p><b>1.2.1.1.3 Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 2 och 3)</b></p> <p>Det kassautflöde som rapporteras i rad 080, som inte rapporteras i rad 090, med säkerhet i tillgångar som utgör fordringar på eller garanteras av en emittent eller garantigivare som tilldelats kreditkvalitetssteg 2 eller 3 av ett utsett externt kreditvärderingsinstitut.</p>
120	<p><b>1.2.1.1.4 Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 4+)</b></p> <p>Det kassautflöde som rapporteras i rad 080, som inte rapporteras i rad 090, med säkerhet i tillgångar som utgör fordringar på eller garanteras av en emittent eller garantigivare som tilldelats kreditkvalitetssteg 4 eller sämre av ett utsett externt kreditvärderingsinstitut.</p>
130	<p><b>1.2.1.2 Nivå 1 säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1)</b></p> <p>Det kassautflöde som rapporteras i rad 070 med säkerhet i tillgångar som är säkerställda obligationer. I enlighet med artikel 10.1 f i delegerad förordning (EU) 2015/61 är bara säkerställda obligationer i kreditkvalitetssteg 1 godtagbara som nivå 1-tillgångar.</p>
140	<p><b>1.2.2 Nivå 2A omsättbara tillgångar</b></p> <p>Det kassautflöde som rapporteras i rad 060 med säkerhet i omsättbara tillgångar som skulle uppfylla kraven i artiklarna 7, 8 och 11 i delegerad förordning (EU) 2015/61 om de inte användes som säkerhet för transaktionen i fråga.</p> <p>Aktier eller andelar i fonder i enlighet med artikel 15 i delegerad förordning (EU) 2015/61 som uppfyller kraven för nivå 2A-tillgångar ska rapporteras i nedanstående underkategorier som motsvarar deras underliggande tillgångar.</p>
150	<p><b>1.2.2.1 Nivå 2A företagsobligationer (kreditkvalitetssteg 1)</b></p> <p>Det kassautflöde som rapporteras i rad 140 med säkerhet i företagsobligationer som tilldelats kreditkvalitetssteg 1 av ett utsett externt kreditvärderingsinstitut.</p>
160	<p><b>1.2.2.2 Nivå 2A säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1 och 2)</b></p> <p>Det kassautflöde som rapporteras i rad 140 med säkerhet i säkerställda obligationer som tilldelats kreditkvalitetssteg 1 eller 2 av ett utsett externt kreditvärderingsinstitut.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
170	<p><b>1.2.2.3 Nivå 2A offentlig sektor (kreditkvalitetssteg 1 och 2)</b></p> <p>Det kassautflöde som rapporteras i rad 140 med säkerhet i tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av nationella regeringar, centralbanker, delstatliga och lokala självstyrelseorgan eller offentliga organ.</p> <p>I enlighet med artikel 11.1 a och b i delegerad förordning (EU) 2015/61 ska alla tillgångar som utgör fordringar på offentlig sektor ha tilldelats antingen kreditkvalitetssteg 1 eller 2 för att vara godtagbara som nivå 2A-tillgångar.</p>
180	<p><b>1.2.3 Nivå 2B omsättbara tillgångar</b></p> <p>Det kassautflöde som rapporteras i rad 060 med säkerhet i omsättbara tillgångar som skulle uppfylla kraven i artiklarna 7, 8 och 12 eller 13 i delegerad förordning (EU) 2015/61 om de inte användes som säkerhet för transaktionen i fråga.</p> <p>Aktier eller andelar i fonder i enlighet med artikel 15 i delegerad förordning (EU) 2015/61 som uppfyller kraven för nivå 2B-tillgångar ska rapporteras i nedanstående underkategorier som motsvarar deras underliggande tillgångar.</p>
190	<p><b>1.2.3.1 Nivå 2B tillgångssäkrade värdepapper (ABS) (kreditkvalitetssteg 1)</b></p> <p>Det kassautflöde som rapporteras i rad 180 med säkerhet i tillgångssäkrade värdepapper, inklusive värdepapper säkrade med panträtt i bostadsfastigheter (RMBS).</p> <p>I enlighet med artikel 13.2 a i delegerad förordning (EU) 2015/61 ska alla tillgångssäkrade värdepapper ha tilldelats kreditkvalitetssteg 1 för att vara godtagbara som nivå 2B-tillgångar.</p>
200	<p><b>1.2.3.2 Nivå 2B säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1–6)</b></p> <p>Det kassautflöde som rapporteras i rad 180 med säkerhet i säkerställda obligationer.</p>
210	<p><b>1.2.3.3 Nivå 2B företagsobligationer (kreditkvalitetssteg 1–3)</b></p> <p>Det kassautflöde som rapporteras i rad 180 med säkerhet i företagsobligationer.</p>
220	<p><b>1.2.3.4 Nivå 2B aktier</b></p> <p>Det kassautflöde som rapporteras i rad 180 med säkerhet i aktier.</p>
230	<p><b>1.2.3.5 Nivå 2B offentlig sektor (kreditkvalitetssteg 3–5)</b></p> <p>Det kassautflöde som rapporteras i rad 180 med säkerhet i nivå 2B-tillgångar som inte rapporteras i raderna 190–220.</p>
240	<p><b>1.2.4 Övriga omsättbara tillgångar</b></p> <p>Det kassautflöde som rapporteras i rad 060 med säkerhet i omsättbara tillgångar som inte rapporteras i raderna 070, 140 eller 180.</p>
250	<p><b>1.2.5 Övriga tillgångar</b></p> <p>Det kassautflöde som rapporteras i rad 060 med säkerhet i tillgångar som inte rapporteras i raderna 070, 140, 180 eller 240.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
260	<p><b>Skulder, som inte rapporteras i 1.2, till följd av mottagen inlåning exklusive inlåning som mottagits som säkerhet</b></p> <p>Kassautflöde till följd av all mottagen inlåning med undantag för utflöde som rapporteras i rad 060 och inlåning som mottas som säkerhet.</p> <p>Kassautflöde till följd av derivattransaktioner ska rapporteras i rad 350 eller 360.</p> <p>Inlåning ska rapporteras i enlighet med tidigaste möjliga förfallodag enligt avtal. Inlåning som kan tas ut direkt utan uppsägning ("avistainlåning") eller inlåning utan avtalad löptid ska rapporteras i intervallet "över natten".</p>
270	<p><b>1.3.1 stabil inlåning från allmänheten</b></p> <p>Det kassautflöde till följd av inlåning från allmänheten i enlighet med artikel 3.8 och artikel 24 i delegerad förordning (EU) 2015/61 som rapporteras i rad 260.</p>
280	<p><b>1.3.2 övrig inlåning från allmänheten</b></p> <p>Det kassautflöde till följd av inlåning från allmänheten i enlighet med artikel 3.8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 som rapporteras i rad 260 och som inte rapporteras i rad 270.</p>
290	<p><b>1.3.3 operativ inlåning</b></p> <p>Det kassautflöde till följd av operativ inlåning i enlighet med artikel 27 i delegerad förordning (EU) 2015/61 som rapporteras i rad 260.</p>
300	<p><b>1.3.4 icke-operativ inlåning från kreditinstitut</b></p> <p>Det kassautflöde till följd av inlåning från kreditinstitut som rapporteras i rad 260 och som inte rapporteras i rad 290.</p>
310	<p><b>1.3.5 icke-operativ inlåning från andra finansiella kunder</b></p> <p>Det kassautflöde till följd av inlåning från finansiella kunder som rapporteras i rad 260 och som inte rapporteras i rad 290 och 300.</p>
320	<p><b>1.3.6 icke-operativ inlåning från centralbanker</b></p> <p>Det kassautflöde som rapporteras i rad 260 och som är en följd av icke-operativ inlåning från centralbanker.</p>
330	<p><b>1.3.7 icke-operativ inlåning från icke-finansiella företag</b></p> <p>Det kassautflöde som rapporteras i rad 260 och som är en följd av icke-operativ inlåning från icke-finansiella företag.</p>
340	<p><b>1.3.8 icke-operativ inlåning från andra motparter</b></p> <p>Det kassautflöde som rapporteras i rad 260 som är en följd av inlåning som inte rapporteras i raderna 270–330.</p>
350	<p><b>1.4 Valutaswappar som förfaller</b></p> <p>Totalt kassautflöde till följd av att valutaswaptransaktioner förfaller, t.ex. genom utbyte av kapitalbelopp när kontraktet löper ut.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
360	<p><b>1.5 Derivatskulder, utom de som rapporteras i 1.4</b></p> <p>Totalt kassautflöde till följd av derivatskulder enligt de avtal som förtecknas i bilaga II till förordning (EU) nr 575/2013, med undantag för utflöden till följd av valutaswappar som förfaller, vilka ska rapporteras i rad 350.</p> <p>Totalbeloppet ska visa avvecklingsbelopp inklusive ej avvecklade marginalsäkerheter på rapporteringsdatumet.</p> <p>Totalbeloppet ska vara summan av (1) och (2) för de olika tidsintervallen enligt följande:</p> <p>(1) Flöden av kontanter och värdepapper knutna till derivat, för vilka det finns ett avtal om säkerheter som kräver att det ställs fullständiga eller tillräckliga säkerheter för motpartsexponeringar, ska inte rapporteras i löptidsmetodmallarna. Flöden av kontanter, värdepapper, kontantsäkerheter och säkerheter i form av värdepapper med anknytning till dessa derivat ska inte rapporteras i mallarna. Stockar av säkerheter i form av kontanter och värdepapper som redan har mottagits eller ställts i samband med säkrade derivat ska inte inkluderas i stockkolumnen i avsnitt 3 av löptidsmetodmallen om likviditetstäckningskapacitet, med undantag för flöden av kontanter och värdepapper i samband med krav på marginalsäkerheter ("flöden av kontanta säkerheter eller säkerheter i form av värdepapper") som ska betalas men ännu inte har avvecklats. De sistnämnda ska rapporteras på rad 1.5 "kassautflöde till följd av derivat" respektive 2.4 "kassainflöde till följd av derivat" om de avser kontanta säkerheter och i avsnitt 3 om likviditetstäckningskapacitet om de avser säkerheter i form av värdepapper.</p> <p>(2) För in- och utflöden av kontanter och värdepapper knutna till derivat, för vilka det inte finns något avtal om säkerhet (eller där det bara krävs delvis säkerhet), ska åtskillnad göras mellan avtal med optionalitet och andra kontrakt:</p> <p>a) Flöden knutna till optionsliknande derivat ska bara inkluderas om lösenpriset är lägre än marknadspriset för en köpoption eller över marknadspriset för en säljoption ("in the money"). Ett närmevärde för dessa flöden ska fastställas genom att</p> <p>i) avtalets marknadsvärde eller nettonuvärde anges som inflöde på rad 2.4 "kassainflöde derivat" i löptidsmetodmallen på den dag banken senast har rätt att utnyttja optionen,</p> <p>ii) avtalets marknadsvärde eller nettonuvärde anges som utflöde på rad 1.5 "kassautflöde derivat" i löptidsmetodmallen på den dag banken tidigast har rätt att utnyttja optionen.</p> <p>b) Flöden knutna till andra avtal än de som avses i led a ska inkluderas genom beräkning av avtalsenliga kassaflöden på bruttobasis för respektive tidsintervall på raderna 1.5 "kassautflöden från derivat" och 2.4 "kassainflöden från derivat" och de avtalsenliga flödena från likvida värdepapper i löptidsmetodmallens avsnitt om likviditetstäckningskapacitet, med hjälp av aktuella marknadsimplicita terminskurser på rapporteringsdatumet om beloppen ännu inte är fastställda.</p>
370	<p><b>1.6 Övriga utflöden</b></p> <p>Alla andra kassautflöden, totalt, som inte rapporteras i raderna 010, 060, 260, 350 eller 360. Villkorade utflöden ska inte rapporteras här.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
380	<p><b>1.7 Summa utflöden</b> Summan av de utflöden som rapporteras i raderna 010, 060, 260, 350, 360 och 370.</p>
<b>390 till 700</b>	<b>2 INFLÖDEN</b>
390	<p><b>2.1 Förfallna belopp från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner, med säkerhet i:</b> Summan av alla kassainflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner enligt definition i artikel 192 i förordning (EU) nr 575/2013. Här rapporteras endast kassaflöden. Värdepappersflöden knutna till utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner rapporteras i avsnittet om "Likviditetstäckningskapacitet".</p>
400	<p><b>2.1.1 Nivå 1 omsättbara tillgångar</b> Det kassainflöde som rapporteras i rad 390 med säkerhet i omsättbara tillgångar i enlighet med artiklarna 7, 8 och 10 i delegerad förordning (EU) 2015/61. Aktier eller andelar i fonder i enlighet med artikel 15 i delegerad förordning (EU) 2015/61 som uppfyller kraven för nivå 1-tillgångar ska rapporteras i nedanstående underkategorier som motsvarar deras underliggande tillgångar.</p>
410	<p><b>2.1.1.1 Nivå 1 exklusive säkerställda obligationer</b> Det kassainflöde som rapporteras i rad 400 med säkerhet i tillgångar som inte är säkerställda obligationer.</p>
420	<p><b>2.1.1.1.1 Nivå 1 centralbank</b> Det kassainflöde som rapporteras i rad 410 med säkerhet i tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av centralbanker.</p>
430	<p><b>2.1.1.1.2 Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 1)</b> Det kassainflöde som rapporteras i rad 410, som inte rapporteras i rad 420, med säkerhet i tillgångar som utgör fordringar på eller garanteras av en emittent eller garantigivare som tilldelats kreditkvalitetssteg 1 av ett utsett externt kreditvärderingsinstitut.</p>
440	<p><b>2.1.1.1.3 Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 2 och 3)</b> Det kassainflöde som rapporteras i rad 410, som inte rapporteras i rad 420, med säkerhet i tillgångar som utgör fordringar på eller garanteras av en emittent eller garantigivare som tilldelats kreditkvalitetssteg 2 eller 3 av ett utsett externt kreditvärderingsinstitut.</p>
450	<p><b>2.1.1.1.4 Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 4+)</b> Det kassainflöde som rapporteras i rad 410, som inte rapporteras i rad 420, med säkerhet i tillgångar som utgör fordringar på eller garanteras av en emittent eller garantigivare som tilldelats kreditkvalitetssteg 4 eller sämre av ett utsett externt kreditvärderingsinstitut.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
460	<p><b>2.1.1.2 Nivå 1 säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1)</b></p> <p>Det kassainflöde som rapporteras i rad 400 med säkerhet i tillgångar som är säkerställda obligationer. I enlighet med artikel 10.1 f i delegerad förordning (EU) 2015/61 är bara säkerställda obligationer i kreditkvalitetssteg 1 godtagbara som nivå 1-tillgångar.</p>
470	<p><b>2.1.2 Nivå 2A omsättbara tillgångar</b></p> <p>Det kassainflöde som rapporteras i rad 390 med säkerhet i omsättbara tillgångar i enlighet med artiklarna 7, 8 och 11 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Aktier eller andelar i fonder i enlighet med artikel 15 i delegerad förordning (EU) 2015/61 som uppfyller kraven för nivå 2A-tillgångar ska rapporteras i nedanstående underkategorier som motsvarar deras underliggande tillgångar.</p>
480	<p><b>2.1.2.1 Nivå 2A företagsobligationer (kreditkvalitetssteg 1)</b></p> <p>Det kassainflöde som rapporteras i rad 470 med säkerhet i företagsobligationer som tilldelats kreditkvalitetssteg 1 av ett utsett externt kreditvärderingsinstitut.</p>
490	<p><b>2.1.2.2 Nivå 2A säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1 och 2)</b></p> <p>Det kassainflöde som rapporteras i rad 470 med säkerhet i säkerställda obligationer som tilldelats kreditkvalitetssteg 1 eller 2 av ett utsett externt kreditvärderingsinstitut.</p>
500	<p><b>2.1.2.3 Nivå 2A offentlig sektor (kreditkvalitetssteg 1 och 2)</b></p> <p>Det kassainflöde som rapporteras i rad 470 med säkerhet i tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av nationella regeringar, centralbanker, delstatliga och lokala självstyrelseorgan eller offentliga organ.</p> <p>I enlighet med artikel 11.1 a och b i delegerad förordning (EU) 2015/61 ska alla tillgångar som utgör fordringar på offentlig sektor ha tilldelats antingen kreditkvalitetssteg 1 eller 2 för att vara godtagbara som nivå 2A-tillgångar.</p>
510	<p><b>2.1.3 Nivå 2B omsättbara tillgångar</b></p> <p>Det kassainflöde som rapporteras i rad 390 med säkerhet i omsättbara tillgångar i enlighet med artiklarna 7, 8 och 12 eller 13 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Aktier eller andelar i fonder i enlighet med artikel 15 i delegerad förordning (EU) 2015/61 som uppfyller kraven för nivå 2B-tillgångar ska rapporteras i nedanstående underkategorier som motsvarar deras underliggande tillgångar.</p>
520	<p><b>2.1.3.1 Nivå 2B tillgångssäkrade värdepapper (ABS) (kreditkvalitetssteg 1)</b></p> <p>Det kassainflöde som rapporteras i rad 510 med säkerhet i tillgångssäkrade värdepapper, inklusive värdepapper säkrade med panträtt i bostadsfastigheter (RMBS).</p>
530	<p><b>2.1.3.2 Nivå 2B säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1–6)</b></p> <p>Det kassainflöde som rapporteras i rad 510 med säkerhet i säkerställda obligationer.</p>
540	<p><b>2.1.3.3 Nivå 2B företagsobligationer (kreditkvalitetssteg 1–3)</b></p> <p>Det kassainflöde som rapporteras i rad 510 med säkerhet i företagsobligationer.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
550	<p><b>2.1.3.4 Nivå 2B aktier</b>            Det kassainflöde som rapporteras i rad 510 med säkerhet i aktier.</p>
560	<p><b>2.1.3.5 Nivå 2B offentlig sektor (kreditkvalitetssteg 3–5)</b>            Det kassainflöde som rapporteras i rad 510 med säkerhet i nivå 2B-tillgångar som inte rapporteras i raderna 520–550.</p>
570	<p><b>2.1.4 Övriga omsättbara tillgångar</b>            Det kassainflöde som rapporteras i rad 390 med säkerhet i omsättbara tillgångar som inte rapporteras i raderna 400, 470 eller 510.</p>
580	<p><b>2.1.5 Övriga tillgångar</b>            Det kassainflöde som rapporteras i rad 390 med säkerhet i tillgångar som inte rapporteras i raderna 400, 470, 510 eller 570.</p>
590	<p><b>2.2 Förfallna belopp, som inte rapporteras i post 2.1, från lån och förskott som beviljats:</b>            Kassainflöde från lån och förskott.            Kassainflödet ska rapporteras för det senaste återbetalningsdatumet enligt avtalet. För rullande avtal ska det befintliga lånet antas förnyas och eventuella tillgodohavanden behandlas som beviljade faciliteter.</p>
600	<p><b>2.2.1 allmänheten</b>            Det kassainflöde från fysiska personer eller små och medelstora företag i enlighet med artikel 3.8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 som rapporteras i rad 590.</p>
610	<p><b>2.2.2 icke-finansiella företag</b>            Det kassainflöde från icke-finansiella företag som rapporteras i rad 590.</p>
620	<p><b>2.2.3 kreditinstitut</b>            Det kassainflöde från kreditinstitut som rapporteras i rad 590.</p>
630	<p><b>2.2.4 andra finansiella kunder</b>            Det kassainflöde från finansiella kunder i enlighet med artikel 3.9 i delegerad förordning (EU) 2015/61 som rapporteras i rad 590 och som inte rapporteras i rad 620.</p>
640	<p><b>2.2.5 centralbanker</b>            Det kassainflöde från centralbanker som rapporteras i rad 590.</p>
650	<p><b>2.2.6 andra motparter</b>            Det kassainflöde från andra motparter än de i 2.2.1–2.2.5 som rapporteras i rad 590.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
660	<p><b>2.3 Valutaswappar som förfaller</b></p> <p>Totala avtalsenliga kassainflöden knutna till valutaswaptransaktioner, t.ex. utväxling av kapitalbelopp när avtalet löper ut.</p> <p>Det nominella värdet av valutaränteswappar (cross-currency swaps), valutaspotavtal och valutaterminer anges i tillämpliga tidsintervall i mallen.</p>
670	<p><b>2.4 Derivatfordringar, utom de som rapporteras i 2.3</b></p> <p>Totala avtalsenliga kassainflöden från derivatfordringar enligt de avtal som förtecknas i bilaga II till förordning (EU) nr 575/2013, med undantag för inflöden knutna till valutaswappar som förfaller, vilka ska rapporteras i post 2.3.</p> <p>Totalbeloppet ska inkludera avvecklingsbelopp inklusive oreglerade marginalsäkerhetskrav på rapporteringsdatumet.</p> <p>Totalbeloppet ska vara summan av (1) och (2) för de olika tidsintervallen enligt följande:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Flöden av kontanter och värdepapper knutna till derivat, för vilka det finns ett avtal om säkerheter som kräver att det ställs fullständiga eller tillräckliga säkerheter för motpartsexponeringar, ska inte rapporteras i löptidsmetodmallen. Flöden av kontanter, värdepapper, kontantsäkerheter och säkerheter i form av värdepapper med anknytning till dessa derivat ska inte rapporteras i mallen. Stockar av säkerheter i form av likvida medel och värdepapper som redan har mottagits eller ställts i samband med säkrade derivat ska inte inkluderas i stockkolumnen i avsnitt 3 av löptidsmetodmallen om likviditetstäckningskapacitet, med undantag för flöden av likvida medel och värdepapper i samband med krav på marginalsäkerheter som ska betalas men ännu inte har avvecklats. De sistnämnda ska rapporteras på rad 1.5 "derivatkassautflöden" respektive 2.4 "derivatkassainflöden" i löptidsmetodmallen om de avser kontanta säkerheter och i avsnitt 3 om likviditetstäckningskapacitet om de avser säkerhet i form av värdepapper.</li> <li>2. För in- och utflöden av kontanter och värdepapper knutna till derivat, för vilka det inte finns något avtal om säkerhet (eller där det bara krävs delvis säkerhet), ska åtskillnad göras mellan avtal med optionalitet och andra kontrakt: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) Flöden knutna till optionsliknande derivat ska bara inkluderas om lösenpriset är högre än marknadspriset för en säljoption (in the money). Ett närmevärde för dessa flöden ska fastställas genom att <ol style="list-style-type: none"> <li>i) avtalets marknadsvärde eller nettonuvärde anges som inflöde på rad 2.4 "kassainflöde derivat" i löptidsmetodmallen på den dag banken senast har rätt att utnyttja optionen,</li> <li>ii) avtalets marknadsvärde eller nettonuvärde anges som utflöde på rad 1.5 "kassautflöde derivat" i löptidsmetodmallen på den dag banken tidigast har rätt att utnyttja optionen.</li> </ol> </li> <li>b) Flöden knutna till andra avtal än de som avses i led a ska inkluderas genom beräkning av avtalsenliga kassainflöden på bruttobasis för respektive tidsintervall på raderna 1.5 "kassautflöden från derivat" och 2.4 "kassainflöden från derivat" och de avtalsenliga flödena från värdepapper i löptidsmetodmallens avsnitt om likviditetstäckningskapacitet, med hjälp av aktuella marknads-implicita terminskurser på rapporteringsdatumet om beloppen ännu inte är fastställda.</li> </ol> </li> </ol>



Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
680	<p><b>2.5 Värdepapper i den egna portföljen som förfaller</b></p> <p>Inflöden som avser återbetalning av kapitalbeloppet för egna investeringar i obligationer, rapporterade utifrån återstående avtalade löptid.</p> <p>Denna post ska inkludera kassainflöde från värdepapper som förfaller som rapporteras under "likviditetstäckningskapacitet". När ett värdepapper förfaller ska detta därför rapporteras som ett värdepappersutflöde under "likviditetstäckningskapacitet" och följaktligen som ett inflöde här.</p>
690	<p><b>2.6 Övriga inflöden</b></p> <p>Alla andra kassainflöden, totalt, som inte rapporteras i raderna 390, 590, 660, 670 eller 680. Villkorade inflöden ska inte rapporteras här.</p>
700	<p><b>2.7 Summa inflöden</b></p> <p>Summan av inflöden som rapporteras i raderna 390, 590, 660, 670, 680 och 690.</p>
710	<p><b>2.8 Nettoavtalsunderskott</b></p> <p>De totala inflöden som rapporteras i rad 700 minus de totala utflöden som rapporteras i rad 380.</p>
720	<p><b>2.9 Ackumulerat nettoavtalsunderskott</b></p> <p>Det ackumulerade nettoavtalsunderskottet från rapporteringsdatumet till det relevanta tidsintervallets övre gräns.</p>
730–1080	<p><b>3 LIKVIDITETSTÄCKNINGSKAPACITET</b></p> <p>Under "Likviditetstäckningskapacitet" i löptidsmetodmallen ska lämnas information om institutets innehav av tillgångar med olika grader av likviditet, bl.a. omsättbara tillgångar och tillgångar som godtas som säkerhet av centralbanker, samt om faciliteter som beviljats institutet enligt avtal.</p> <p>Rapportering på gruppnivå av tillgångar som godtas som säkerhet av centralbanker ska ske enligt de regler för sådan godtagbarhet som är tillämpliga på varje konsoliderat institut i den jurisdiktion där institutet är registrerat.</p> <p>Om likviditetstäckningskapaciteten avser omsättbara tillgångar ska institut rapportera omsättbara tillgångar som handlas på stora, djupa och aktiva repo- eller kontantmarknader som kännetecknas av en låg koncentrationsgrad.</p> <p>Tillgångar som rapporteras i kolumnerna om likviditetstäckningskapacitet ska endast inkludera ej in-tecknade tillgångar som institutet när som helst kan omvandla till kontanter för att täcka avtalsunderskottet mellan kassainflöde och kassautflöde under perioden. Definitionen av in-tecknade tillgångar i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 ska gälla. Tillgångarna får inte användas som kreditförstärkningar i strukturerade transaktioner eller för att täcka driftskostnader (t.ex. hyror och löner) och ska endast förvaltas i syfte att användas som reservkapital.</p> <p>Tillgångar som institutet har mottagit som säkerhet i samband med omvända repor och transaktioner för värdepappersfinansiering kan anses ingå i likviditetstäckningskapaciteten om de hålls av institutet, inte har återpansatts samt rättsligt och avtalsenligt är tillgängliga för institutet.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
	<p>För att undvika dubbel rapportering ska, om institutet rapporterar tillgångar som redan ställts som säkerhet i posterna 3.1–3.7, dessa faciliteters relaterade kapacitet inte rapporteras i post 3.8.</p> <p>Institut ska rapportera tillgångar som ingående stock i kolumn 010 om de överensstämmer med beskrivningen på en rad och är tillgängliga på rapporteringsdatumet.</p> <p>Kolumnerna 020–220 ska innehålla avtalsenliga flöden i likviditetstäckningskapaciteten. Om ett institut har gjort en repotransaktion ska den tillgång som var föremål för transaktionen föras upp på nytt som ett värdepappersinflöde i det löptidsintervall då repotransaktionen förfaller. På motsvarande sätt ska kassautflödet till följd av den repotransaktion som förfaller rapporteras i relevant kassautflödesintervall i post 1.2. Om ett institut har gjort en omvänd repotransaktion ska den tillgång som var föremål för transaktionen redovisas på nytt som ett värdepappersutflöde i det löptidsintervall då repotransaktionen förfaller. På motsvarande sätt ska kassainflödet till följd av den repotransaktion som förfaller rapporteras i relevant kassainflödesintervall i post 2.1. Likviditetssvappar ska rapporteras som avtalsenliga in- och utflöden av värdepapper i avsnittet om likviditetstäckningskapacitet i den löptidsintervall inom vilken dessa svappar förfaller.</p> <p>Förändringar av avtalsenligt tillgängliga kredit- och likviditetslimiter som rapporteras i post 3.8 ska rapporteras som ett flöde i relevant tidsintervall. Om institutet har inlåning över natten hos en centralbank ska inlåningsbeloppet vidare rapporteras som ingående stock i post 3.2 och som kassautflöde i löptidsintervallet "över natten" för denna post. Det kassainflöde som uppstår ska på motsvarande sätt rapporteras i post 2.2.5.</p> <p>Värdepapper i likviditetsreserven som förfaller ska rapporteras utifrån avtalsenlig löptid. Ett värdepapper som förfaller ska tas bort från den tillgångskategori det ursprungligen rapporterades i, det ska behandlas som ett utflöde av värdepapper, och det kassainflöde som uppstår ska rapporteras i post 2.5.</p> <p>Alla värdepappersvärden ska rapporteras till aktuella marknadsvärden i relevanta intervall.</p> <p>Endast belopp som är avtalsenligt tillgängliga ska rapporteras i post 3.8.</p> <p>För att undvika dubbel rapportering ska kassainflöden inte redovisas i posterna 3.1 eller 3.2 i avsnittet om likviditetstäckningskapacitet.</p> <p>Posterna i avsnittet om likviditetstäckningskapacitet ska rapporteras i följande underkategorier:</p>
730	<p><b>3.1 Sedlar och mynt</b></p> <p>Kontanta medel i form av sedlar och mynt, totalt.</p>
740	<p><b>3.2 Uttagbara centralbanksreserver</b></p> <p>Totala reserver hos centralbanker i enlighet med artikel 10.1 b iii i delegerad förordning (EU) 2015/61 som kan tas ut senast nästa dag.</p> <p>Värdepapper som utgör fordringar på eller som garanteras av centralbanker ska inte rapporteras här.</p>
750	<p><b>3.3 Nivå 1 omsättbara tillgångar</b></p> <p>Marknadsvärdet på omsättbara tillgångar i enlighet med artiklarna 7, 8 och 10 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Aktier eller andelar i fonder i enlighet med artikel 15 i delegerad förordning (EU) 2015/61 som uppfyller kraven för nivå 1-tillgångar ska rapporteras i nedanstående underkategorier som motsvarar deras underliggande tillgångar.</p>
760	<p><b>3.3.1 Nivå 1 exklusive säkerställda obligationer</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i rad 750 och inte avser säkerställda obligationer.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
770	<p><b>3.3.1.1 Nivå 1 centralbank</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i rad 760 och som representerar fordringar på eller som garanteras av centralbanker.</p>
780	<p><b>3.3.1.2 Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 1)</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i rad 760, utom det som rapporteras i rad 770, och som avser tillgångar som utgör fordringar på eller garanteras av en emittent eller garantigivare som tilldelats kreditkvalitetssteg 1 av ett utsett externt kreditvärderingsinstitut.</p>
790	<p><b>3.3.1.3 Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 2 och 3)</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i rad 760, utom det som rapporteras i post rad 770, och som avser tillgångar som utgör fordringar på eller garanteras av en emittent eller garantigivare som tilldelats kreditkvalitetssteg 2 eller 3 av ett utsett externt kreditvärderingsinstitut.</p>
800	<p><b>3.3.1.4 Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 4+)</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i rad 760, utom det som rapporteras i post rad 770, och som avser tillgångar som utgör fordringar på eller garanteras av en emittent eller garantigivare som tilldelats kreditkvalitetssteg 4 eller sämre av ett utsett externt kreditvärderingsinstitut.</p>
810	<p><b>3.3.2 Nivå 1 säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1)</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i rad 750 och som avser säkerställda obligationer.</p> <p>I enlighet med artikel 10.1 f i delegerad förordning (EU) 2015/61 är bara säkerställda obligationer i kreditkvalitetssteg 1 godtagbara som nivå 1-tillgångar.</p>
820	<p><b>3.4 Nivå 2A omsättbara tillgångar</b></p> <p>Marknadsvärdet på omsättbara tillgångar i enlighet med artiklarna 7, 8 och 11 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Aktier eller andelar i fonder i enlighet med artikel 15 i delegerad förordning (EU) 2015/61 som uppfyller kraven för nivå 2A-tillgångar ska rapporteras i nedanstående underkategorier som motsvarar deras underliggande tillgångar.</p>
830	<p><b>3.4.1 Nivå 2A företagsobligationer (kreditkvalitetssteg 1)</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i rad 820 och som avser företagsobligationer som tilldelats kreditkvalitetssteg 1 av ett utsett externt kreditvärderingsinstitut.</p>
840	<p><b>3.4.2 Nivå 2A säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1 och 2)</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i rad 820 och som avser säkerställda obligationer som tilldelats kreditkvalitetssteg 1 eller 2 av ett utsett externt kreditvärderingsinstitut.</p>
850	<p><b>3.4.3 Nivå 2A offentlig sektor (kreditkvalitetssteg 1 och 2)</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i rad 820 och som avser tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av nationella regeringar, centralbanker, delstatliga och lokala självstyrelseorgan eller offentliga organ.</p> <p>I enlighet med artikel 11.1 a och b i delegerad förordning (EU) 2015/61 ska alla tillgångar som utgör fordringar på offentlig sektor ha tilldelats antingen kreditkvalitetssteg 1 eller 2 för att vara godtagbara som nivå 2A-tillgångar.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
860	<p><b>3.5 Nivå 2B omsättbara tillgångar</b></p> <p>Marknadsvärdet på omsättbara tillgångar i enlighet med artiklarna 7, 8 och 12 eller 13 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Aktier eller andelar i fonder i enlighet med artikel 15 i delegerad förordning (EU) 2015/61 som uppfyller kraven för nivå 2B-tillgångar ska rapporteras i nedanstående underkategorier som motsvarar deras underliggande tillgångar.</p>
870	<p><b>3.5.1 Nivå 2B tillgångssäkrade värdepapper (ABS) (kreditkvalitetssteg 1)</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i rad 860 och som avser tillgångssäkrade värdepapper, inklusive värdepapper säkrade med panträtt i bostadsfastigheter (RMBS).</p> <p>I enlighet med artikel 13.2 a i delegerad förordning (EU) 2015/61 ska alla tillgångssäkrade värdepapper ha tilldelats kreditkvalitetssteg 1 för att vara godtagbara som nivå 2B-tillgångar.</p>
880	<p><b>3.5.2 Nivå 2B säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1–6)</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i rad 860 och som avser säkerställda obligationer.</p>
890	<p><b>3.5.3 Nivå 2B företagsobligationer (kreditkvalitetssteg 1–3)</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i rad 860 och avser företagsobligationer.</p>
900	<p><b>3.5.4 Nivå 2B aktier</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i rad 860 och som avser aktier.</p>
910	<p><b>3.5.5 Nivå 2B offentlig sektor (kreditkvalitetssteg 3–5)</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i rad 860 och avser nivå 2B-tillgångar som inte rapporteras i posterna 3.5.1–3.5.4.</p>
920	<p><b>3.6 Övriga omsättbara tillgångar</b></p> <p>Marknadsvärdet för andra omsättbara tillgångar än de som rapporteras i raderna 750, 820 och 860.</p> <p>Värdepapper och värdepappersflöden från andra omsättbara tillgångar i form av gruppinterna emissioner eller egna emissioner ska inte rapporteras i likviditetstäckningskapaciteten. Kassaflöden från sådana poster ska emellertid rapporteras i på relevant plats i avsnitt 1 och 2 av mallen.</p>
930	<p><b>3.6.1 Nationell regering (kreditkvalitetssteg 1)</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i rad 920 och som avser en tillgång i form av en fordran på eller som garanteras av en nationell regering som tilldelats kreditkvalitetssteg 1 av ett utsett externt kreditvärderingsinstitut.</p>
940	<p><b>3.6.2 Nationell regering (kreditkvalitetssteg 2–3)</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i rad 920 och som avser en tillgång i form av en fordran på eller som garanteras av en nationell regering som tilldelats kreditkvalitetssteg 2 eller 3 av ett utsett externt kreditvärderingsinstitut.</p>
950	<p><b>3.6.3 Aktier</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i rad 920 och som avser aktier.</p>
960	<p><b>3.6.4 Säkerställda obligationer</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i rad 920 och som avser säkerställda obligationer.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
970	<p><b>3.6.5 Tillgångssäkrade värdepapper (ABS)</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i rad 920 och som avser tillgångssäkrade värdepapper.</p>
980	<p><b>3.6.6 Övriga omsättbara tillgångar</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i rad 920 och avser övriga omsättbara tillgångar som inte rapporteras i raderna 930–970.</p>
990	<p><b>3.7 Ej omsättbara tillgångar som godtas av centralbanken som säkerhet</b></p> <p>Bokfört värde av ej omsättbara tillgångar som godtas av centralbanken som säkerhet i standardiserade likviditetstransaktioner som institutet har direkt tillgång till på gruppnivå.</p> <p>För tillgångar denominerade i en valuta som anges i bilagan till kommissionens genomförandeförordning (EU) 2015/233 <sup>(1)</sup> som en valuta med en extremt snäv definition av belåningsbarhet hos centralbanken ska detta fält lämnas tomt. Värdepapper och värdepappersflöden från andra omsättbara tillgångar i form av gruppinterna emissioner eller egna emissioner ska inte rapporteras i likviditetstäckningskapaciteten. Kassafloöden från sådana poster ska emellertid rapporteras i på relevant plats i avsnitt 1 och 2 av mallen.</p>
1000	<p><b>3.8 Outnyttjade beviljade faciliteter</b></p> <p>Totala utnyttjade faciliteter som det rapporterade institutet har beviljats.</p> <p>Häri ingår faciliteter som enligt avtal inte kan sägas upp. Institut ska rapportera ett reducerat belopp om behovet av säkerheter för utnyttjande av dessa faciliteter överstiger tillgången till säkerheter.</p> <p>För att undvika dubbel rapportering ska faciliteter, om det rapporterade institutet redan har ställt tillgångar som säkerhet, för en utnyttjad kreditfacilitet, och redan har rapporterat tillgångarna i raderna 730–990, inte rapporteras i rad 1000. Detsamma gäller fall där det rapporterade institutet kan behöva ställa tillgångar som säkerhet för utnyttjande såsom rapporteras i detta fält.</p>
1010	<p><b>3.8.1 Nivå 1-faciliteter</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i rad 1000 och avser en centralbanks kreditfacilitet i enlighet med artikel 19.1 b i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
1020	<p><b>3.8.2 Nivå 2B-faciliteter med begränsad användning</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i rad 1000 och avser faciliteter i enlighet med artikel 14 i förordning (EU) 2015/61.</p>
1030	<p><b>3.8.3 Nivå 2B-faciliteter som omfattas av ett institutionellt skyddssystem</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i rad 1000 och avser likviditetsfinansiering i enlighet med artikel 16.2 i förordning (EU) 2015/61.</p>
1040	<p><b>3.8.4 Övriga faciliteter</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i rad 1000 som inte är det belopp som rapporteras i raderna 1010–1030.</p>

<sup>(1)</sup> <http://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/TXT/?uri=CELEX%3A32015R0233>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
1050	<p><b>3.8.4.1 från motparter inom samma företagsgrupp</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i rad 1040 om motparten är ett moder- eller dotterinstitut till institutet, ett annat dotterinstitut till samma moderinstitut, har anknytning till kreditinstitutet i den mening som avses i artikel 12.1 i direktiv 83/349/EEG, omfattas av samma institutionella skyddssystem på det sätt som avses i artikel 113.7 i förordning (EU) nr 575/2013 eller är ett sådant centralt institut eller institut underställt ett nätverk eller en kooperativ sammanslutning som avses i artikel 10 i förordning (EU) 575/2013.</p>
1060	<p><b>3.8.4.2 från andra motparter</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i rad 1040 som inte är det belopp som rapporteras i rad 1050.</p>
1070	<p><b>3.9 Nettoförändring av likviditetstäckningskapacitet</b></p> <p>Nettoförändring av de exponeringar som avses i posterna 3.2, 3.3, 3.4 och 3.5, 3.6, 3.7 och 3.8, dvs. centralbanker, värdepappersflöden och beviljade kreditlimiter inom ett visst tidsintervall, ska rapporteras.</p>
1080	<p><b>3.10 Ackumulerad likviditetstäckningskapacitet</b></p> <p>Den ackumulerade likviditetstäckningskapaciteten från rapporteringsdatumet till det relevanta tidsintervalllets övre gräns.</p>
1090-1140	<p><b>4 VILLKORADE UTFLÖDEN</b></p> <p>Under "Villkorade utflöden" i löptidsmetodmallen ska information lämnas om sådana utflöden.</p>
1090	<p><b>4.1 Utflöden från beviljade faciliteter</b></p> <p>Kassautflöden från beviljade faciliteter.</p> <p>Institut ska rapportera det maximala belopp som kan utnyttjas under en viss tidsperiod som ett utflöde. För rullande kreditfaciliteter ska bara det belopp som överstiger det befintliga lånet rapporteras.</p>
1100	<p><b>4.1.1 Beviljade kreditfaciliteter</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i rad 1090 och som kommer från beviljade kreditfaciliteter i enlighet med artikel 31 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
1110	<p><b>4.1.1.1 av mottagaren betraktat som nivå 2B</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i rad 1100 och betraktas som likviditetsfinansiering i enlighet med artikel 16.2 i förordning (EU) 2015/61.</p>
1120	<p><b>4.1.1.2 Övrigt</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i rad 1100 som inte är det belopp som rapporteras i rad 1110.</p>
1130	<p><b>4.1.2 Likviditetsfaciliteter</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i rad 1090 och som kommer från likviditetsfaciliteter i enlighet med artikel 31 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
1140	<p><b>4.2 Utflöden till följd av nedgraderingar</b></p> <p>Här ska institut rapportera effekten av en väsentlig försämring av institutets kreditkvalitet som motsvarar en sänkning av dess externa kreditvärdering med minst tre steg.</p> <p>Positiva belopp utgör villkorade utflöden och negativa belopp en reducering av den ursprungliga skulden.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
	<p>Om effekten av nedgraderingen är förtida inlösen av utestående skulder ska de berörda skulderna rapporteras med negativt tecken i ett tidsintervall där de rapporteras i post 1 och samtidigt med positivt tecken i ett tidsintervall när skulden förfaller, för det fall att effekterna av nedgraderingen får verkan på rapporteringsdatumet.</p> <p>Om effekten av nedgraderingen är ett krav på marginalsäkerhet ska marknadsvärdet på den säkerhet som krävs rapporteras med positivt tecken i ett tidsintervall när kravet börjar gälla, för det fall att effekterna av nedgraderingen får verkan på rapporteringsdatumet.</p> <p>Om effekten av nedgraderingen är en förändring återpansättningsrättigheterna för de värdepapper som motparterna ställt som säkerhet ska marknadsvärdet för de berörda värdepappren rapporteras med positivt tecken i ett tidsintervall när värdepappren upphör att vara tillgängliga för det rapporterade institutet, för det fall att effekterna av nedgraderingen får verkan på rapporteringsdatumet.</p>
1150-1290	<b>5 MEMORANDUMPOSTER</b>
1200	<p><b>10 Utflöden inom en företagsgrupp eller ett institutionellt skyddssystem (exklusive valutor)</b></p> <p>Summan av utflöden som rapporteras i raderna 010, 060, 260, 360 och 370 om motparten är ett moder- eller dotterinstitut till institutet, ett annat dotterinstitut till samma moderinstitut, har anknytning till institutet i den mening som avses i artikel 12.1 i direktiv 83/349/EEG, omfattas av samma institutionella skyddssystem på det sätt som avses i artikel 113.7 i förordning (EU) nr 575/2013 eller är ett sådant centralt institut eller institut underställt ett nätverk eller en kooperativ sammanslutning som avses i artikel 10 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
1210	<p><b>11 Inflöden inom företagsgrupper eller institutionella skyddssystem (exklusive valutor och värdepapper som förfaller)</b></p> <p>Summan av inflöden som rapporteras i raderna 390, 590, 670, och 690 om motparten är ett moder- eller dotterinstitut till institutet, ett annat dotterinstitut till samma moderinstitut, har anknytning till institutet i den mening som avses i artikel 12.1 i direktiv 83/349/EEG, omfattas av samma institutionella skyddssystem på det sätt som avses i artikel 113.7 i förordning (EU) nr 575/2013 eller är ett sådant centralt institut eller institut underställt ett nätverk eller en kooperativ sammanslutning som avses i artikel 10 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
1220	<p><b>12 Inflöden från värdepapper som förfaller inom en företagsgrupp eller ett institutionellt skyddssystem</b></p> <p>Summan av inflöden i rad 680 om motparten är ett moder- eller dotterinstitut till institutet, ett annat dotterinstitut till samma moderinstitut, har anknytning till institutet i den mening som avses i artikel 12.1 i direktiv 83/349/EEG, omfattas av samma institutionella skyddssystem på det sätt som avses i artikel 113.7 i förordning (EU) nr 575/2013 eller är ett sådant centralt institut eller institut underställt ett nätverk eller en kooperativ sammanslutning som avses i artikel 10 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
1230	<p><b>13 Högkvalitativa likvida tillgångar som godtas av centralbank som säkerhet</b></p> <p>Summan av de belopp som rapporteras i raderna 750, 820 och 860 som avser tillgångar som godtas av centralbanken som säkerhet i standardiserade likviditetstransaktioner som institutet har direkt tillgång till på gruppnivå.</p> <p>För tillgångar denominerade i en valuta som anges i bilagan till kommissionens genomförandeförordning (EU) 2015/233 som en valuta med en extremt snäv definition av belåningsbarhet hos centralbanken ska detta fält lämnas tomt.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
1240	<p><b>14 Icke-högkvalitativa likvida tillgångar som godtas av centralbank som säkerhet</b></p> <p>Summan av:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>i) Summan av de belopp som rapporteras i rad 920 som avser tillgångar som godtas av centralbanken som säkerhet i standardiserade likviditetstransaktioner som institutet har direkt tillgång till på gruppnivå.</li><li>ii) Egna emissioner som godtas av centralbanken som säkerhet i standardiserade likviditetstransaktioner som institutet har direkt tillgång till på gruppnivå.</li></ul> <p>För tillgångar denominerade i en valuta som anges i bilagan till kommissionens genomförandeförordning (EU) 2015/233 som en valuta med en extremt snäv definition av belåningsbarhet hos centralbanken ska detta fält lämnas tomt.</p>
1270	<p><b>17 Beteendemässiga utflöden från inlåning</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i rad 260 omfördelat till tidsintervall utifrån den beteendemässiga löptiden under oförändrade förhållanden som används i det rapporterade institutets likviditetsriskhantering.</p> <p>I detta fält ska oförändrade förhållanden betyda "en situation där det inte antas föreligga någon likviditetsstress".</p> <p>Omfördelningen ska avspegla inlåningens "trögrörlighet".</p> <p>Posten avspeglar inte antaganden i affärsplaner och ska därför inte inkludera information om nya affärsverksamheter.</p> <p>Fördelningen i olika tidsintervall ska ske på den detaljnivå som används internt. Alla tidsintervall behöver således inte fyllas i.</p>
1280	<p><b>18 Beteendemässiga inflöden från lån och förskott</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i rad 590 omfördelat till tidsintervall utifrån den beteendemässiga löptiden under oförändrade förhållanden som används i det rapporterade institutets likviditetsriskhantering.</p> <p>I detta fält ska oförändrade förhållanden betyda "en situation där det inte antas föreligga någon likviditetsstress".</p> <p>Posten avspeglar inte antaganden i affärsplaner och hänsyn ska därför inte tas till nya affärsverksamheter.</p> <p>Fördelningen i olika tidsintervall ska ske på den detaljnivå som används internt. Alla tidsintervall behöver således inte fyllas i.</p>
1290	<p><b>19 Beteendemässigt utnyttjande av beviljade faciliteter</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i rad 1090 omfördelat till tidsintervall utifrån det beteendemässiga utnyttjande och därav följande likviditetsbehov under oförändrade förhållanden som används i det rapporterade institutets likviditetsriskhantering.</p> <p>I detta fält ska oförändrade förhållanden betyda "en situation där det inte antas föreligga någon likviditetsstress".</p> <p>Posten avspeglar inte antaganden i affärsplaner och hänsyn ska därför inte tas till nya affärsverksamheter.</p> <p>Fördelningen i olika tidsintervall ska ske på den detaljnivå som används internt. Alla tidsintervall behöver således inte fyllas i.</p>



## BILAGA XXIV

## LIKVIDITETSRAPPORTERING

LIKVIDITETSMALLAR		
Mallnummer	Mallkod	Mallens/mallgruppens namn
<b>MALLAR FÖR LIKVIDITETSTÄCKNING</b>		
		<b>DEL I – LIKVIDA TILLGÅNGAR</b>
72	C 72.00	LIKVIDITETSTÄCKNING – LIKVIDA TILLGÅNGAR
		<b>DEL II – UTFLODEN</b>
73	C 73.00	LIKVIDITETSTÄCKNING – UTFLODEN
		<b>DEL III – INFLÖDEN</b>
74	C 74.00	LIKVIDITETSTÄCKNING – INFLÖDEN
		<b>DEL IV – LIKVIDITETSSWAPPAR</b>
75	C 75.01	LIKVIDITETSTÄCKNING – LIKVIDITETSSWAPPAR
		<b>DEL V – BERÄKNINGAR</b>
76	C 76.00	LIKVIDITETSTÄCKNING – BERÄKNINGAR
		<b>DEL VI – KONSOLIDERINGENS OMFATTNING</b>
77	C 77.00	LIKVIDITETSTÄCKNING – OMFATTNING

C 72.00 – LIKVIDITETSTÄCKNING – LIKVIDA TILLGÅNGAR

Valuta	
--------	--

Rad	ID	Post	Belopp/ Marknads- värde	Standard- vikt	Tillämplig vikt	Värde i en- lighet med artikel 9:
			0010	0020	0030	0040
0010	1	<b>SUMMA OJUSTERADE LIKVIDA TILLGÅNGAR</b>				
0020	1,1	<b>Summa ojusterade tillgångar på nivå 1</b>				
0030	1.1.1	Summa ojusterade tillgångar på nivå 1, med undantag för säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet				
0040	1.1.1.1	Mynt och sedlar		1,00		
0050	1.1.1.2	Uttagbara centralbanksreserver		1,00		
0060	1.1.1.3	Centralbankstillgångar		1,00		
0070	1.1.1.4	Nationella regeringars tillgångar		1,00		
0080	1.1.1.5	Delstatliga/lokala självstyrelseorgan och myndigheter		1,00		
0090	1.1.1.6	Tillgångar från enheter inom den offentliga sektorn		1,00		
0100	1.1.1.7	Medtagbara tillgångar i nationell eller utländsk valuta som motsvarar exponeringar mot centralregeringar och centralbanker		1,00		
0110	1.1.1.8	Tillgångar från kreditinstitut (skyddas av medlemsstatens regering, subventionerad långgivare)		1,00		
0120	1.1.1.9	Tillgångar från multilateral utvecklingsbank och internationella organisationer		1,00		
0130	1.1.1.10	Kvalificerade aktier/andelar i fond: underliggande är mynt/sedlar och/eller centralbanksexponering		1,00		

Rad	ID	Post	Belopp/ Marknads- värde	Standard- vikt	Tillämplig vikt	Värde i en- lighet med artikel 9:
			0010	0020	0030	0040
0140	1.1.1.11	Kvalificerade aktier/andelar i fond: underliggande är tillgångar på nivå 1 med undantag för säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet		0,95		
0150	1.1.1.12	Alternativa likviditetsmetoder: Kreditfacilitet från centralbank		1,00		
0160	1.1.1.13	Centrala institut: Tillgångar på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet, som anses vara likvida tillgångar för det insättande kreditinstitutet				
0170	1.1.1.14	Alternativa likviditetsmetoder: Tillgångar på nivå 2A som redovisas som tillgångar på nivå 1		0,80		
0180	1.1.2	Summa ojusterade säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1				
0190	1.1.2.1	Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet		0,93		
0200	1.1.2.2	Kvalificerade aktier/andelar i fond: underliggande är säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet		0,88		
0210	1.1.2.3	Centrala institut: Säkerställda obligationer på nivå 1 som anses vara likvida tillgångar för det insättande kreditinstitutet				
0220	1,2	<b>Summa ojusterade tillgångar på nivå 2</b>				
0230	1.2.1	Summa ojusterade tillgångar på nivå 2A				
0240	1.2.1.1	Tillgångar från delstatliga regeringar/lokala myndigheter eller offentliga organ (medlemsstat, riskvikt 20 %)		0,85		
0250	1.2.1.2	Tillgångar från centralbank eller nationella/delstatliga regeringar eller lokala myndigheter eller offentliga organ (tredjeland, riskvikt 20 %)		0,85		

Rad	ID	Post	Belopp/ Marknads- värde	Standard- vikt	Tillämplig vikt	Värde i en- lighet med artikel 9:
			0010	0020	0030	0040
0260	1.2.1.3	Säkerställda obligationer med hög kvalitet (CQS2)		0,85		
0270	1.2.1.4	Säkerställda obligationer med hög kvalitet (tredjeland, CQS1)		0,85		
0280	1.2.1.5	Företagsvärdepapper (CQS1)		0,85		
0290	1.2.1.6	Kvalificerade aktier/andelar i fond: underliggande är tillgångar på nivå 2A		0,80		
0300	1.2.1.7	Centrala institut: Tillgångar på nivå 2A som anses vara likvida tillgångar för det insättande kreditinstitutet				
0310	1.2.2	Summa ojusterade tillgångar på nivå 2B				
0320	1.2.2.1	Värdepapper med bakomliggande tillgångar (bostadslån, CQS1)		0,75		
0330	1.2.2.2	Värdepapper med bakomliggande tillgångar (bil, CQS1)		0,75		
0340	1.2.2.3	Säkerställda obligationer med hög kvalitet (riskvikt 35 %)		0,70		
0350	1.2.2.4	Värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)		0,65		
0360	1.2.2.5	Företagsvärdepapper (CQS2/3)		0,50		
0370	1.2.2.6	Företagsvärdepapper – icke räntebärande tillgångar (som innehas av kreditinstitut av religiösa skäl) (CQS1/2/3)		0,50		

Rad	ID	Post	Belopp/ Marknads- värde	Standard- vikt	Tillämplig vikt	Värde i en- lighet med artikel 9:
			0010	0020	0030	0040
0380	1.2.2.7	Aktier (större aktieindex)		0,50		
0390	1.2.2.8	Icke räntebärande tillgångar (som innehas av kreditinstitut av religiösa skäl) (CQS3-5)		0,50		
0400	1.2.2.9	Likviditetsfaciliteter med begränsad användning från centralbank		1,00		
0410	1.2.2.10	Kvalificerade aktier/andelar i fond: underliggande är värdepapper med bakomliggande tillgångar (bostadslån eller bil, CQS1)		0,70		
0420	1.2.2.11	Kvalificerade aktier/andelar i fond: underliggande är säkerställda obligationer med hög kvalitet (riskvikt 35 %)		0,65		
0430	1.2.2.12	Kvalificerade aktier/andelar i fond: underliggande är värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)		0,60		
0440	1.2.2.13	Kvalificerade aktier/andelar i fond: underliggande är företagsvärdepapper (CQS2/3), aktier (större aktieindex) eller icke räntebärande tillgångar (som innehas av kreditinstitut av religiösa orsaker) (CQS3-5)		0,45		
0450	1.2.2.14	Insättningar av medlem i nätverk i centralt institut (ej utgiven investering)		0,75		
0460	1.2.2.15	Likviditetsfinansiering tillgänglig för medlem i nätverk från det centrala institutet (ospecificerad ställd säkerhet)		0,75		
0470	1.2.2.16	Centrala institut: Tillgångar på nivå 2B som anses vara likvida tillgångar för det insättande kreditinstitutet				

Rad	ID	Post	Belopp/ Marknads- värde	Standard- vikt	Tillämplig vikt	Värde i en- lighet med artikel 9:
			0010	0020	0030	0040
<b>MEMORANDUMPOSTER</b>						
0485	2	Insättningar av medlem i nätverk i centralt institut (utgiven investering)				
0580	3	Tillgångar på nivå 1/2A/2B som exkluderats av valutaskäl				
0590	4	Tillgångar på nivå 1/2A/2B som exkluderats av operativa skäl exklusive valutaskäl				

## C 73.00 – LIKVIDITETSTÄCKNING – UTFLÖDEN

Valuta

			Belopp	Marknads- värde på utökad sä- kerhet	Värde på utökad sä- kerhet i enlighet med artikel 9	Standardvikt	Tillämplig vikt	Utflöde
Rad	ID	Post	010	020	030	040	050	060
0010	1	UTFLÖDEN						
0020	1.1	Utflöden från transaktioner/inlåning utan säkerhet						
0030	1.1.1	Inlåning från allmänheten						
0035	1.1.1.1	Inlåning undantagen från beräkning av utflöden				0,00		
0040	1.1.1.2	Inlåning där utbetalning har överenskommits inom 30 dagar				1,00		
0050	1.1.1.3	Inlåning som omfattas av högre utflöden						
0060	1.1.1.3.1	Kategori 1				0,10–0,15		
0070	1.1.1.3.2	Kategori 2				0,15–0,20		
0080	1.1.1.4	Stabil inlåning				0,05		
0090	1.1.1.5	Undantagen stabil inlåning				0,03		
0100	1.1.1.6	Inlåning från allmänheten i tredjeländer där ett högre utflöde tillämpas						
0110	1.1.1.7	Annan inlåning från allmänheten				0,10		

			Belopp	Marknads- värde på utökad sä- kerhet	Värde på utökad sä- kerhet i enlighet med artikel 9	Standardvikt	Tillämplig vikt	Utflöde
Rad	ID	Post	010	020	030	040	050	060
0120	1.1.2	Operativ inlåning						
0130	1.1.2.1	Bibehålls för clearingtjänster, förvaringstjänster, betalningshanteringstjänster eller andra jämförbara tjänster inom ramen för en etablerad operativ relation						
0140	1.1.2.1.1	Omfattas av insättningsgarantisystem				0,05		
0150	1.1.2.1.2	Omfattas inte av insättningsgarantisystem				0,25		
0160	1.1.2.2	Bibehålls inom ramen för institutionellt skyddssystem eller kooperativt nätverk						
0170	1.1.2.2.1	Behandlas inte som likvida tillgångar av det insättande institutet				0,25		
0180	1.1.2.2.2	Behandlas som likvida tillgångar av det insättande institutet				1,00		
0190	1.1.2.3	Bibehålls inom ramen för en etablerad operativ relation (annan) med icke-finansiella kunder				0,25		
0200	1.1.2.4	Bibehålls för kontanttransaktions- och clearingtjänster och centrala kreditinstitutstjänster inom ett nätverk				0,25		
0203	1.1.3	Överskott av icke-operativ inlåning						
0204	1.1.3.1	Inlåning från finansiella kunder				1,00		
0205	1.1.3.2	Inlåning från andra kunder						



			Belopp	Marknads- värde på utökad sä- kerhet	Värde på utökad sä- kerhet i enlighet med artikel 9	Standardvikt	Tillämplig vikt	Utflöde
Rad	ID	Post	010	020	030	040	050	060
0206	1.1.3.2.1	Omfattas av insättningsgarantisystem				0,20		
0207	1.1.3.2.2	Omfattas inte av insättningsgarantisystem				0,40		
0210	1.1.4	Icke-operativ inlåning						
0220	1.1.4.1	Inlåning från korrespondentbankverksamhet och prime brokerage				1,00		
0230	1.1.4.2	Inlåning från finansiella kunder				1,00		
0240	1.1.4.3	Inlåning från andra kunder						
0250	1.1.4.3.1	Omfattas av insättningsgarantisystem				0,20		
0260	1.1.4.3.2	Omfattas inte av insättningsgarantisystem				0,40		
0270	1.1.5	Ytterligare utflöden						
0280	1.1.5.1	Annan säkerhet än tillgångar på nivå 1 som lämnas för derivat				0,20		
0290	1.1.5.2	Tillgångar som säkerhet i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1 som lämnas för derivat				0,10		
0300	1.1.5.3	Väsentliga utflöden på grund av försämrade egen kreditkvalitet				1,00		

Rad	ID	Post	Belopp 010	Marknads- värde på utökad sä- kerhet 020	Värde på utökad sä- kerhet i enlighet med artikel 9 030	Standardvikt 040	Tillämplig vikt 050	Utflöde 060
0310	1.1.5.4	Effekter av ett negativt marknadsscenario på derivattransaktioner				1,00		
0340	1.1.5.5	Utflöden från derivat				1,00		
0350	1.1.5.6	Korta positioner						
0360	1.1.5.6.1	Täcks av transaktioner för värdepappersfinansiering med säkerhet				0,00		
0370	1.1.5.6.2	Övrigt				1,00		
0380	1.1.5.7	Uppsägningsbar överskjutande säkerhet				1,00		
0390	1.1.5.8	Förfallen säkerhet				1,00		
0400	1.1.5.9	Säkerhet i form av likvida tillgångar utbytbar mot säkerhet i form av icke-likvida tillgångar				1,00		
0410	1.1.5.10	Finansieringsförlust för strukturerad finansieringsverksamhet						
0420	1.1.5.10.1	Strukturerade finansieringsinstrument				1,00		
0430	1.1.5.10.2	Finansieringsfaciliteter				1,00		
0450	1.1.5.11	Intern netting av kundens positioner				0,50		

			Belopp	Marknads- värde på utökad sä- kerhet	Värde på utökad sä- kerhet i enlighet med artikel 9	Standardvikt	Tillämplig vikt	Utflöde
Rad	ID	Post	010	020	030	040	050	060
0460	1.1.6	Beviljade faciliteter						
0470	1.1.6.1	Kreditfaciliteter						
0480	1.1.6.1.1	Till icke-professionella kunder				0,05		
0490	1.1.6.1.2	Till icke-finansiella kunder utom icke-professionella kunder				0,10		
0500	1.1.6.1.3	Till kreditinstitut						
0510	1.1.6.1.3.1	För finansiering av subventionerade lån till icke-professionella kunder				0,05		
0520	1.1.6.1.3.2	För finansiering av subventionerade lån till icke-finansiella kunder				0,10		
0530	1.1.6.1.3.3	Övrigt				0,40		
0540	1.1.6.1.4	Till reglerade finansiella institut som inte är kreditinstitut				0,40		
0550	1.1.6.1.5	Inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem som omfattas av förmåns- behandling						
0560	1.1.6.1.6	Inom ett institutionellt skyddssystem eller kooperativt nätverk om de behand- las som likvida tillgångar av det insättande institutet				0,75		
0570	1.1.6.1.7	Till andra finansiella kunder				1,00		

Rad	ID	Post	Belopp 010	Marknads- värde på utökad sä- kerhet 020	Värde på utökad sä- kerhet i enlighet med artikel 9 030	Standardvikt 040	Tillämplig vikt 050	Utflöde 060
0580	1.1.6.2	Likviditetsfaciliteter						
0590	1.1.6.2.1	Till icke-professionella kunder				0,05		
0600	1.1.6.2.2	Till icke-finansiella kunder utom icke-professionella kunder				0,30		
0610	1.1.6.2.3	Till privata investeringsbolag				0,40		
0620	1.1.6.2.4	Till specialföretag för värdepapperisering						
0630	1.1.6.2.4.1	Till köp av tillgångar utom säkerheter från icke-finansiella kunder				0,10		
0640	1.1.6.2.4.2	Övrigt				1,00		
0650	1.1.6.2.5	Till kreditinstitut						
0660	1.1.6.2.5.1	För finansiering av subventionerade lån till icke-professionella kunder				0,05		
0670	1.1.6.2.5.2	För finansiering av subventionerade lån till icke-finansiella kunder				0,30		
0680	1.1.6.2.5.3	Övrigt				0,40		
0690	1.1.6.2.6	Inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem som omfattas av förmåns- behandling						

			Belopp	Marknads- värde på utökad sä- kerhet	Värde på utökad sä- kerhet i enlighet med artikel 9	Standardvikt	Tillämplig vikt	Utflöde
Rad	ID	Post	010	020	030	040	050	060
0700	1.1.6.2.7	Inom ett institutionellt skyddssystem eller kooperativt nätverk om de behandlas som likvida tillgångar av det insättande institutet				0,75		
0710	1.1.6.2.8	Till andra finansiella kunder				1,00		
0720	1.1.7	Andra produkter och tjänster						
0731	1.1.7.1	Ännu ej beviljade finansieringsfaciliteter						
0740	1.1.7.2	Outnyttjade lån och förskott till motparter som inte är hushållskunder						
0750	1.1.7.3	Inteckningar som har överenskommits men ännu inte utnyttjats						
0760	1.1.7.4	Kreditkort						
0770	1.1.7.5	Övertrasseringar						
0780	1.1.7.6	Planerade utflöden kopplade till förnyande eller utökning av nya kundkrediter eller kundlån						
0850	1.1.7.7	Derivatskulder						
0860	1.1.7.8	Handelsfinansrelaterade produkter utanför balansräkningen						
0870	1.1.7.9	Övriga						

			Belopp	Marknads- värde på utökad sä- kerhet	Värde på utökad sä- kerhet i enlighet med artikel 9	Standardvikt	Tillämplig vikt	Utflöde
Rad	ID	Post	010	020	030	040	050	060
0885	1.1.8	Övriga skulder och förfallna åtaganden						
0890	1.1.8.1	Skulder från rörelsekostnader				0,00		
0900	1.1.8.2	I form av räntebärande värdepapper som inte behandlas som inlåning från allmänheten				1,00		
0912	1.1.8.4	Överskott av finansiering till icke-finansiella kunder						
0913	1.1.8.4.1	Överskott av finansiering till icke-professionella kunder				1,00		
0914	1.1.8.4.2	Överskott av finansiering till icke-finansiella företag				1,00		
0915	1.1.8.4.3	Överskott av finansiering till suveräna stater, multilaterala utvecklingsbanker och offentliga organ				1,00		
0916	1.1.8.4.4	Överskott av finansiering till andra juridiska personer				1,00		
0917	1.1.8.5	Tillgångar som lånas på en osäkrad basis				1,00		
0918	1.1.8.6	Övriga				1,00		
0920	1.2	<b>Utflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner</b>						
0930	1.2.1	Motparten är centralbank						

Rad	ID	Post	Belopp	Marknadsvärde på utökad säkerhet	Värde på utökad säkerhet i enlighet med artikel 9	Standardvikt	Tillämplig vikt	Utflöde
			010	020	030	040	050	060
0940	1.2.1.1	Säkerheter på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet				0,00		
0945	1.2.1.1.1	Varav utökad säkerhet uppfyller operativa krav						
0950	1.2.1.2	Säkerheter på nivå 1, säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet				0,00		
0955	1.2.1.2.1	Varav utökad säkerhet uppfyller operativa krav						
0960	1.2.1.3	Säkerhet på nivå 2A				0,00		
0965	1.2.1.3.1	Varav utökad säkerhet uppfyller operativa krav						
0970	1.2.1.4	Säkerheter på nivå 2B, värdepapper med bakomliggande tillgångar (bostadslån eller bil, CQS1)				0,00		
0975	1.2.1.4.1	Varav utökad säkerhet uppfyller operativa krav						
0980	1.2.1.5	Säkerställda obligationer på nivå 2B				0,00		
0985	1.2.1.5.1	Varav utökad säkerhet uppfyller operativa krav						
0990	1.2.1.6	Säkerheter på nivå 2B, värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)				0,00		
0995	1.2.1.6.1	Varav utökad säkerhet uppfyller operativa krav						

Rad	ID	Post	Belopp	Marknads- värde på utökad sä- kerhet	Värde på utökad sä- kerhet i enlighet med artikel 9	Standardvikt	Tillämplig vikt	Utflöde
			010	020	030	040	050	060
1000	1.2.1.7	Övriga säkerheter i tillgångar på nivå 2B				0,00		
1005	1.2.1.7.1	Varav utökad säkerhet uppfyller operativa krav						
1010	1.2.1.8	Säkerheter i icke-likvida tillgångar				0,00		
1020	1.2.2	Motparten är annan bank än centralbank						
1030	1.2.2.1	Säkerheter på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet				0,00		
1035	1.2.2.1.1	Varav utökad säkerhet uppfyller operativa krav						
1040	1.2.2.2	Säkerheter på nivå 1, säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet				0,07		
1045	1.2.2.2.1	Varav utökad säkerhet uppfyller operativa krav						
1050	1.2.2.3	Säkerhet på nivå 2A				0,15		
1055	1.2.2.3.1	Varav utökad säkerhet uppfyller operativa krav						
1060	1.2.2.4	Säkerheter på nivå 2B, värdepapper med bakomliggande tillgångar (bostadslån eller bil, CQS1)				0,25		
1065	1.2.2.4.1	Varav utökad säkerhet uppfyller operativa krav						



			Belopp	Marknads- värde på utökad sä- kerhet	Värde på utökad sä- kerhet i enlighet med artikel 9	Standardvikt	Tillämplig vikt	Utflöde
Rad	ID	Post	010	020	030	040	050	060
1070	1.2.2.5	Säkerställda obligationer på nivå 2B				0,30		
1075	1.2.2.5.1	Varav utökad säkerhet uppfyller operativa krav						
1080	1.2.2.6	Säkerheter på nivå 2B, värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)				0,35		
1085	1.2.2.6.1	Varav utökad säkerhet uppfyller operativa krav						
1090	1.2.2.7	Övriga säkerheter i tillgångar på nivå 2B				0,50		
1095	1.2.2.7.1	Varav utökad säkerhet uppfyller operativa krav						
1100	1.2.2.8	Säkerheter i icke-likvida tillgångar				1,00		
1130	<b>1.3</b>	<b>Summa utflöden från likviditetsswappar</b>						
<b>MEMORANDUMPOSTER</b>								
1170	<b>2</b>	<b>Likviditetsutflöden som ska nettas genom ömsesidigt beroende inflöden</b>						
	<b>3</b>	<b>Operativ inlåning som bibehålls för clearingtjänster, förvaringstjänster, betalningshanteringstjänster eller andra jämförbara tjänster inom ramen för en etablerad operativ relation</b>						
1180	3,1	Från kreditinstitut						

			Belopp	Marknads- värde på utökad sä- kerhet	Värde på utökad sä- kerhet i enlighet med artikel 9	Standardvikt	Tillämplig vikt	Utflöde
Rad	ID	Post	010	020	030	040	050	060
1190	3,2	Från finansiella kunder som inte är kreditinstitut						
1200	3,3	Från suveräna stater, centralbanker, multilaterala utvecklingsbanker och offentliga organ						
1210	3,4	Från andra kunder						
	<b>4</b>	<b>Utflöden inom grupper eller från institutionellt skyddssystem</b>						
1290	4,1	Varav: mot finansiella kunder						
1300	4,2	Varav: mot icke-finansiella kunder						
1310	4,3	Varav: säkerställda						
1320	4,4	Varav: kreditfaciliteter utan förmånsbehandling						
1330	4,5	Varav: likviditetsfaciliteter utan förmånsbehandling						
1340	4,6	Varav: operativ inlåning						
1345	4,7	Varav: överskott av icke-operativ inlåning						
1350	4,8	Varav: icke-operativ inlåning						

			Belopp	Marknads- värde på utökad sä- kerhet	Värde på utökad sä- kerhet i enlighet med artikel 9	Standardvikt	Tillämplig vikt	Utflöde
Rad	ID	Post	010	020	030	040	050	060
1360	4,9	Varav: skulder i form av räntebärande värdepapper som inte behandlas som inlåning från allmänheten						
1370	5	<b>Utflöden från valuta</b>						
	6	<b>Finansiering mot säkerhet undantagen från artikel 17.2 och 17.3</b>						
1400	6,1	Varav: säkrad av säkerhet på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet						
1410	6,2	Varav: säkrad av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1						
1420	6,3	Varav: säkrad av säkerhet på nivå 2A						
1430	6,4	Varav: säkrad av säkerhet på nivå 2B						
1440	6,5	Varav: säkrad av icke-likvida tillgångar						

C 74.00 – LIKVIDITETSTÄCKNING – INFLÖDEN

Valuta	
--------	--

Rad	ID	Post	Belopp			Marknadsvärde på mottagen säkerhet
			Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %	Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %	Undantas från det övre taket för inflöden	Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %
			0010	0020	0030	0040
0010	1	SUMMA INFLÖDEN				
0020	1.1	Inflöden från transaktioner/inlåning utan säkerhet				
0030	1.1.1	Fordringar på icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker)				
0040	1.1.1.1	Fordringar på icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker) som inte motsvarar återbetalning av kapital				
0050	1.1.1.2	Andra fordringar på icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker)				
0060	1.1.1.2.1	Fordringar på icke-professionella kunder				
0070	1.1.1.2.2	Fordringar på icke-finansiella bolagskunder				
0080	1.1.1.2.3	Fordringar på suveräna stater, centralbanker, multilaterala utvecklingsbanker och offentliga organ				
0090	1.1.1.2.4	Fordringar på andra juridiska personer				
0100	1.1.2	Fordringar på centralbanker och finansiella kunder				
0110	1.1.2.1	Fordringar på finansiella kunder som klassificeras som operativ inlåning				
0120	1.1.2.1.1	Fordringar på finansiella kunder som klassificeras som operativ inlåning när kreditinstitutet kan fastställa en motsvarande symmetrisk inflödessats				

			Belopp			Marknadsvärde på mottagen säkerhet
			Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %	Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %	Undantas från det övre taket för inflöden	Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %
Rad	ID	Post	0010	0020	0030	0040
0130	1.1.2.1.2	Fordringar på finansiella kunder som klassificeras som operativ inlåning när kreditinstitutet inte kan fastställa en motsvarande symmetrisk inflödessats				
0140	1.1.2.2	Fordringar på centralbanker och finansiella kunder som inte klassificeras som operativ inlåning				
0150	1.1.2.2.1	Fordringar på centralbanker				
0160	1.1.2.2.2	Fordringar på finansiella kunder				
0170	1.1.3	Inflöden som motsvarar utflöden i enlighet med åtaganden om subventionerade lån som avses i artikel 31.9 i den delegerade förordningen (EU) 2015/61				
0180	1.1.4	Fordringar från handelsfinansieringstransaktioner				
0190	1.1.5	Fordringar från värdepapper som förfaller inom 30 dagar				
0201	1.1.6	Tillgångar med obestämt slutdatum för avtalet				
0210	1.1.7	Fordringar från positioner i större aktieindexinstrument förutsatt att det inte sker någon dubbelräkning med likvida tillgångar				
0230	1.1.8	Inflöden från utsläpp av balans i åtskilda konton i enlighet med regleringskrav för skydd av tillgångar inom kundhandel				
0240	1.1.9	Inflöden från derivat				
0250	1.1.10	Inflöden från outnyttjade kredit- eller likviditetsfaciliteter från medlemmar i en grupp eller ett institutionellt skyddssystem där behöriga myndigheter har beviljat tillstånd att tillämpa en förmånlig inflödessats				

			Belopp			Marknadsvärde på mottagen säkerhet
			Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %	Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %	Undantas från det övre taket för inflöden	Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %
Rad	ID	Post	0010	0020	0030	0040
0260	1.1.11	Övriga inflöden				
0263	<b>1.2</b>	<b>Inflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner</b>				
0265	1.2.1	Motparten är centralbank				
0267	1.2.1.1	Säkerhet som kan klassificeras som likvid tillgång				
0269	1.2.1.1.1	Säkerhet på nivå 1 med undantag för säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet				
0271	1.2.1.1.1.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				
0273	1.2.1.1.2	Säkerhet på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet				
0275	1.2.1.1.2.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				
0277	1.2.1.1.3	Säkerhet på nivå 2A				
0279	1.2.1.1.3.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				
0281	1.2.1.1.4	Säkerhet på nivå 2B, värdepapper med bakomliggande tillgångar (bostadslån eller bil)				
0283	1.2.1.1.4.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				

Rad	ID	Post	Belopp			Marknadsvärde på mottagen säkerhet
			Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %	Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %	Undantas från det övre taket för inflöden	Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %
			0010	0020	0030	0040
0285	1.2.1.1.5	Säkerhet på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet				
0287	1.2.1.1.5.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				
0289	1.2.1.1.6	Säkerhet på nivå 2B, värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller till enskilda)				
0291	1.2.1.1.6.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				
0293	1.2.1.1.7	Säkerhet på nivå 2B som inte redan nämns i avsnitt 1.2.1.1.4, 1.2.1.1.5 eller 1.2.1.1.6				
0295	1.2.1.1.7.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				
0297	1.2.1.2	Säkerhet som används för att täcka korta positioner				
0299	1.2.1.3	Säkerhet som inte kan klassificeras som likvid tillgång				
0301	1.2.1.3.1	Säkerheten är icke-likvid aktie				
0303	1.2.1.3.2	Alla övriga icke-likvida säkerheter				
0305	1.2.2	Motparten är annan bank än centralbank				
0307	1.2.2.1	Säkerhet som kan klassificeras som likvid tillgång				

			Belopp			Marknadsvärde på mottagen säkerhet
			Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %	Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %	Undantas från det övre taket för inflöden	Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %
Rad	ID	Post	0010	0020	0030	0040
0309	1.2.2.1.1	Säkerhet på nivå 1 med undantag för säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet				
0311	1.2.2.1.1.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				
0313	1.2.2.1.2	Säkerhet på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet				
0315	1.2.2.1.2.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				
0317	1.2.2.1.3	Säkerhet på nivå 2A				
0319	1.2.2.1.3.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				
0321	1.2.2.1.4	Säkerhet på nivå 2B, värdepapper med bakomliggande tillgångar (bostadslån eller bil)				
0323	1.2.2.1.4.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				
0325	1.2.2.1.5	Säkerhet på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet				
0327	1.2.2.1.5.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				
0329	1.2.2.1.6	Säkerhet på nivå 2B, värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller till enskilda)				
0331	1.2.2.1.6.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				



			Belopp			Marknadsvärde på mottagen säkerhet
			Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %	Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %	Undantas från det övre taket för inflöden	Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %
Rad	ID	Post	0010	0020	0030	0040
0333	1.2.2.1.7	Säkerhet på nivå 2B som inte redan nämns i avsnitt 1.2.2.1.4, 1.2.2.1.5 eller 1.2.2.1.6				
0335	1.2.2.1.7.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				
0337	1.2.2.2	Säkerhet som används för att täcka korta positioner				
0339	1.2.2.3	Säkerhet som inte kan klassificeras som likvid tillgång				
0341	1.2.2.3.1	Marginallån; säkerheten är icke-likvid				
0343	1.2.2.3.2	Säkerheten är icke-likvid aktie				
0345	1.2.2.3.3	Alla övriga icke-likvida säkerheter				
0410	1.3	<b>Summa inflöden från likviditetsswappar</b>				
0420	1.4	(Skillnaden mellan totala vägda inflöden och totala vägda utflöden från transaktioner i tredjeländer när det finns överföringsbegränsningar eller som är denominerade i icke-konvertibla valutor)				
0430	1.5	(Överskott av inflöden från ett specialiserat kreditinstitut)				
<b>MEMORANDUMPOSTER</b>						
0450	2	<b>Inflöden från valuta</b>				

			Belopp			Marknadsvärde på mottagen säkerhet
			Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %	Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %	Undantas från det övre taket för inflöden	Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %
Rad	ID	Post	0010	0020	0030	0040
0460	3	<b>Inflöden inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem</b>				
0470	3.1	Fordringar på icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker)				
0480	3.2	Fordringar på finansiella kunder				
0490	3.3	Säkerställda transaktioner				
0500	3.4	Fordringar från värdepapper som förfaller inom 30 dagar				
0510	3.5	Alla andra inflöden inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem				
	4	<b>Utlåning mot säkerhet undantagen från artikel 17.2 och 17.3</b>				
0530	4,1	Varav: säkrad av säkerhet på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet				
0540	4,2	Varav: säkrad av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1				
0550	4,3	Varav: säkrad av säkerhet på nivå 2A				
0560	4,4	Varav: säkrad av säkerhet på nivå 2B				
0570	4,5	Varav: säkrad av icke-likvida tillgångar				

Rad	ID	Post	Marknadsvärde på mottagen säkerhet		Standardvikt	Tillämplig vikt
			Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %	Undantas från det övre taket för inflöden		Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %
			0050	0060	0070	0080
0010	1	SUMMA INFLÖDEN				
0020	1.1	Inflöden från transaktioner/inlåning utan säkerhet				
0030	1.1.1	Fordringar på icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker)				
0040	1.1.1.1	Fordringar på icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker) som inte motsvarar återbetalning av kapital			1,00	
0050	1.1.1.2	Andra fordringar på icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker)				
0060	1.1.1.2.1	Fordringar på icke-professionella kunder			0,50	
0070	1.1.1.2.2	Fordringar på icke-finansiella bolagskunder			0,50	
0080	1.1.1.2.3	Fordringar på suveräna stater, centralbanker, multilaterala utvecklingsbanker och offentliga organ			0,50	
0090	1.1.1.2.4	Fordringar på andra juridiska personer			0,50	
0100	1.1.2	Fordringar på centralbanker och finansiella kunder				
0110	1.1.2.1	Fordringar på finansiella kunder som klassificeras som operativ inlåning				
0120	1.1.2.1.1	Fordringar på finansiella kunder som klassificeras som operativ inlåning när kreditinstitutet kan fastställa en motsvarande symmetrisk inflödessats				

Rad	ID	Post	Marknadsvärde på mottagen säkerhet		Standardvikt	Tillämplig vikt
			Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %	Undantas från det övre taket för inflöden		Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %
			0050	0060	0070	0080
0130	1.1.2.1.2	Fordringar på finansiella kunder som klassificeras som operativ inlåning när kreditinstitutet inte kan fastställa en motsvarande symmetrisk inflödessats			0,05	
0140	1.1.2.2	Fordringar på centralbanker och finansiella kunder som inte klassificeras som operativ inlåning				
0150	1.1.2.2.1	Fordringar på centralbanker			1,00	
0160	1.1.2.2.2	Fordringar på finansiella kunder			1,00	
0170	1.1.3	Inflöden som motsvarar utflöden i enlighet med åtaganden om subventionerade lån som avses i artikel 31.9 i den delegerade förordningen (EU) 2015/61			1,00	
0180	1.1.4	Fordringar från handelsfinansieringstransaktioner			1,00	
0190	1.1.5	Fordringar från värdepapper som förfaller inom 30 dagar			1,00	
0201	1.1.6	Tillgångar med obestämt slutdatum för avtalet			0,20	
0210	1.1.7	Fordringar från positioner i större aktieindexinstrument förutsatt att det inte sker någon dubbelräkning med likvida tillgångar			1,00	
0230	1.1.8	Inflöden från utsläpp av balans i åtskilda konton i enlighet med regleringskrav för skydd av tillgångar inom kundhandel			1,00	
0240	1.1.9	Inflöden från derivat			1,00	
0250	1.1.10	Inflöden från outnyttjade kredit- eller likviditetsfaciliteter från medlemmar i en grupp eller ett institutionellt skyddssystem där behöriga myndigheter har beviljat tillstånd att tillämpa en förmånlig inflödessats				

Rad	ID	Post	Marknadsvärde på mottagen säkerhet		Standardvikt	Tillämplig vikt
			Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %	Undantas från det övre taket för inflöden		Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %
			0050	0060	0070	0080
0260	1.1.11	Övriga inflöden			1,00	
0263	<b>1.2</b>	<b>Inflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner</b>				
0265	1.2.1	Motparten är centralbank				
0267	1.2.1.1	Säkerhet som kan klassificeras som likvid tillgång				
0269	1.2.1.1.1	Säkerhet på nivå 1 med undantag för säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet			0,00	
0271	1.2.1.1.1.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				
0273	1.2.1.1.2	Säkerhet på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet			0,07	
0275	1.2.1.1.2.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				
0277	1.2.1.1.3	Säkerhet på nivå 2A			0,15	
0279	1.2.1.1.3.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				
0281	1.2.1.1.4	Säkerhet på nivå 2B, värdepapper med bakomliggande tillgångar (bostadslån eller bil)			0,25	
0283	1.2.1.1.4.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				

Rad	ID	Post	Marknadsvärde på mottagen säkerhet		Standardvikt	Tillämplig vikt
			Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %	Undantas från det övre taket för inflöden		Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %
			0050	0060	0070	0080
0285	1.2.1.1.5	Säkerhet på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet			0,30	
0287	1.2.1.1.5.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				
0289	1.2.1.1.6	Säkerhet på nivå 2B, värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller till enskilda)			0,35	
0291	1.2.1.1.6.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				
0293	1.2.1.1.7	Säkerhet på nivå 2B som inte redan nämns i avsnitt 1.2.1.1.4, 1.2.1.1.5 eller 1.2.1.1.6			0,50	
0295	1.2.1.1.7.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				
0297	1.2.1.2	Säkerhet som används för att täcka korta positioner				
0299	1.2.1.3	Säkerhet som inte kan klassificeras som likvid tillgång				
0301	1.2.1.3.1	Säkerheten är icke-likvid aktie			1,00	
0303	1.2.1.3.2	Alla övriga icke-likvida säkerheter			1,00	
0305	1.2.2	Motparten är annan bank än centralbank				
0307	1.2.2.1	Säkerhet som kan klassificeras som likvid tillgång				

Rad	ID	Post	Marknadsvärde på mottagen säkerhet		Standardvikt	Tillämplig vikt
			Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %	Undantas från det övre taket för inflöden		Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %
			0050	0060	0070	0080
0309	1.2.2.1.1	Säkerhet på nivå 1 med undantag för säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet			0,00	
0311	1.2.2.1.1.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				
0313	1.2.2.1.2	Säkerhet på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet			0,07	
0315	1.2.2.1.2.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				
0317	1.2.2.1.3	Säkerhet på nivå 2A			0,15	
0319	1.2.2.1.3.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				
0321	1.2.2.1.4	Säkerhet på nivå 2B, värdepapper med bakomliggande tillgångar (bostadslån eller bil)			0,25	
0323	1.2.2.1.4.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				
0325	1.2.2.1.5	Säkerhet på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet			0,30	
0327	1.2.2.1.5.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				
0329	1.2.2.1.6	Säkerhet på nivå 2B, värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller till enskilda)			0,35	
0331	1.2.2.1.6.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				

Rad	ID	Post	Marknadsvärde på mottagen säkerhet		Standardvikt	Tillämplig vikt
			Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %	Undantas från det övre taket för inflöden		Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %
			0050	0060	0070	0080
0333	1.2.2.1.7	Säkerhet på nivå 2B som inte redan nämns i avsnitt 1.2.2.1.4, 1.2.2.1.5 eller 1.2.2.1.6			0,50	
0335	1.2.2.1.7.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				
0337	1.2.2.2	Säkerhet som används för att täcka korta positioner				
0339	1.2.2.3	Säkerhet som inte kan klassificeras som likvid tillgång				
0341	1.2.2.3.1	Marginallån; säkerheten är icke-likvid			0,50	
0343	1.2.2.3.2	Säkerheten är icke-likvid aktie			1,00	
0345	1.2.2.3.3	Alla övriga icke-likvida säkerheter			1,00	
0410	<b>1.3</b>	<b>Summa inflöden från likviditetsswappar</b>				
0420	<b>1.4</b>	<b>(Skillnaden mellan totala vägda inflöden och totala vägda utflöden från transaktioner i tredjeländer när det finns överföringsbegränsningar eller som är denominerade i icke-konvertibla valutor)</b>				
0430	<b>1.5</b>	<b>(Överskott av inflöden från ett specialiserat kreditinstitut)</b>				
<b>MEMORANDUMPOSTER</b>						
0450	<b>2</b>	<b>Inflöden från valuta</b>				



Rad	ID	Post	Marknadsvärde på mottagen säkerhet		Standardvikt	Tillämplig vikt
			Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %	Undantas från det övre taket för inflöden		Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %
			0050	0060	0070	0080
0460	3	<b>Inflöden inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem</b>				
0470	3.1	Fordringar på icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker)				
0480	3.2	Fordringar på finansiella kunder				
0490	3.3	Säkerställda transaktioner				
0500	3.4	Fordringar från värdepapper som förfaller inom 30 dagar				
0510	3.5	Alla andra inflöden inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem				
	4	<b>Utlåning mot säkerhet undantagen från artikel 17.2 och 17.3</b>				
0530	4,1	Varav: säkrad av säkerhet på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet				
0540	4,2	Varav: säkrad av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1				
0550	4,3	Varav: säkrad av säkerhet på nivå 2A				
0560	4,4	Varav: säkrad av säkerhet på nivå 2B				
0570	4,5	Varav: säkrad av icke-likvida tillgångar				

Rad	ID	Post	Tillämplig vikt		Värde på mottagen säkerhet i enlighet med artikel 9	
			Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %	Undantas från det övre taket för inflöden	Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %	Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %
			0090	0100	0110	0120
0010	1	SUMMA INFLÖDEN				
0020	1.1	Inflöden från transaktioner/inlåning utan säkerhet				
0030	1.1.1	Fordringar på icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker)				
0040	1.1.1.1	Fordringar på icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker) som inte motsvarar återbetalning av kapital				
0050	1.1.1.2	Andra fordringar på icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker)				
0060	1.1.1.2.1	Fordringar på icke-professionella kunder				
0070	1.1.1.2.2	Fordringar på icke-finansiella bolagskunder				
0080	1.1.1.2.3	Fordringar på suveräna stater, centralbanker, multilaterala utvecklingsbanker och offentliga organ				
0090	1.1.1.2.4	Fordringar på andra juridiska personer				
0100	1.1.2	Fordringar på centralbanker och finansiella kunder				
0110	1.1.2.1	Fordringar på finansiella kunder som klassificeras som operativ inlåning				
0120	1.1.2.1.1	Fordringar på finansiella kunder som klassificeras som operativ inlåning när kreditinstitutet kan fastställa en motsvarande symmetrisk inflödessats				

Rad	ID	Post	Tillämplig vikt		Värde på mottagen säkerhet i enlighet med artikel 9	
			Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %	Undantas från det övre taket för inflöden	Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %	Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %
			0090	0100	0110	0120
0130	1.1.2.1.2	Fordringar på finansiella kunder som klassificeras som operativ inlåning när kreditinstitutet inte kan fastställa en motsvarande symmetrisk inflödessats				
0140	1.1.2.2	Fordringar på centralbanker och finansiella kunder som inte klassificeras som operativ inlåning				
0150	1.1.2.2.1	Fordringar på centralbanker				
0160	1.1.2.2.2	Fordringar på finansiella kunder				
0170	1.1.3	Inflöden som motsvarar utflöden i enlighet med åtaganden om subventionerade lån som avses i artikel 31.9 i den delegerade förordningen (EU) 2015/61				
0180	1.1.4	Fordringar från handelsfinansieringstransaktioner				
0190	1.1.5	Fordringar från värdepapper som förfaller inom 30 dagar				
0201	1.1.6	Tillgångar med obestämt slutdatum för avtalet				
0210	1.1.7	Fordringar från positioner i större aktieindexinstrument förutsatt att det inte sker någon dubbelräkning med likvida tillgångar				
0230	1.1.8	Inflöden från utsläpp av balans i åtskilda konton i enlighet med regleringskrav för skydd av tillgångar inom kundhandel				
0240	1.1.9	Inflöden från derivat				
0250	1.1.10	Inflöden från outnyttjade kredit- eller likviditetsfaciliteter från medlemmar i en grupp eller ett institutionellt skyddssystem där behöriga myndigheter har beviljat tillstånd att tillämpa en förmånlig inflödessats				

Rad	ID	Post	Tillämplig vikt		Värde på mottagen säkerhet i enlighet med artikel 9	
			Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %	Undantas från det övre taket för inflöden	Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %	Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %
			0090	0100	0110	0120
0260	1.1.11	Övriga inflöden				
0263	<b>1.2</b>	<b>Inflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner</b>				
0265	1.2.1	Motparten är centralbank				
0267	1.2.1.1	Säkerhet som kan klassificeras som likvid tillgång				
0269	1.2.1.1.1	Säkerhet på nivå 1 med undantag för säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet				
0271	1.2.1.1.1.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				
0273	1.2.1.1.2	Säkerhet på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet				
0275	1.2.1.1.2.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				
0277	1.2.1.1.3	Säkerhet på nivå 2A				
0279	1.2.1.1.3.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				
0281	1.2.1.1.4	Säkerhet på nivå 2B, värdepapper med bakomliggande tillgångar (bostadslån eller bil)				
0283	1.2.1.1.4.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				

Rad	ID	Post	Tillämplig vikt		Värde på mottagen säkerhet i enlighet med artikel 9	
			Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %	Undantas från det övre taket för inflöden	Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %	Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %
			0090	0100	0110	0120
0285	1.2.1.1.5	Säkerhet på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet				
0287	1.2.1.1.5.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				
0289	1.2.1.1.6	Säkerhet på nivå 2B, värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller till enskilda)				
0291	1.2.1.1.6.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				
0293	1.2.1.1.7	Säkerhet på nivå 2B som inte redan nämns i avsnitt 1.2.1.1.4, 1.2.1.1.5 eller 1.2.1.1.6				
0295	1.2.1.1.7.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				
0297	1.2.1.2	Säkerhet som används för att täcka korta positioner				
0299	1.2.1.3	Säkerhet som inte kan klassificeras som likvid tillgång				
0301	1.2.1.3.1	Säkerheten är icke-likvid aktie				
0303	1.2.1.3.2	Alla övriga icke-likvida säkerheter				
0305	1.2.2	Motparten är annan bank än centralbank				
0307	1.2.2.1	Säkerhet som kan klassificeras som likvid tillgång				

Rad	ID	Post	Tillämplig vikt		Värde på mottagen säkerhet i enlighet med artikel 9	
			Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %	Undantas från det övre taket för inflöden	Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %	Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %
			0090	0100	0110	0120
0309	1.2.2.1.1	Säkerhet på nivå 1 med undantag för säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet				
0311	1.2.2.1.1.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				
0313	1.2.2.1.2	Säkerhet på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet				
0315	1.2.2.1.2.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				
0317	1.2.2.1.3	Säkerhet på nivå 2A				
0319	1.2.2.1.3.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				
0321	1.2.2.1.4	Säkerhet på nivå 2B, värdepapper med bakomliggande tillgångar (bostadslån eller bil)				
0323	1.2.2.1.4.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				
0325	1.2.2.1.5	Säkerhet på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet				
0327	1.2.2.1.5.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				
0329	1.2.2.1.6	Säkerhet på nivå 2B, värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller till enskilda)				
0331	1.2.2.1.6.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				

Rad	ID	Post	Tillämplig vikt		Värde på mottagen säkerhet i enlighet med artikel 9	
			Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %	Undantas från det övre taket för inflöden	Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %	Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %
			0090	0100	0110	0120
0333	1.2.2.1.7	Säkerhet på nivå 2B som inte redan nämns i avsnitt 1.2.2.1.4, 1.2.2.1.5 eller 1.2.2.1.6				
0335	1.2.2.1.7.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				
0337	1.2.2.2	Säkerhet som används för att täcka korta positioner				
0339	1.2.2.3	Säkerhet som inte kan klassificeras som likvid tillgång				
0341	1.2.2.3.1	Marginallån; säkerheten är icke-likvid				
0343	1.2.2.3.2	Säkerheten är icke-likvid aktie				
0345	1.2.2.3.3	Alla övriga icke-likvida säkerheter				
0410	1.3	<b>Summa inflöden från likviditetsswappar</b>				
0420	1.4	(Skillnaden mellan totala vägda inflöden och totala vägda utflöden från transaktioner i tredjeländer när det finns överföringsbegränsningar eller som är denominerade i icke-konvertibla valutor)				
0430	1.5	(Överskott av inflöden från ett specialiserat kreditinstitut)				
<b>MEMORANDUMPOSTER</b>						
0450	2	<b>Inflöden från valuta</b>				

Rad	ID	Post	Tillämplig vikt		Värde på mottagen säkerhet i enlighet med artikel 9	
			Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %	Undantas från det övre taket för inflöden	Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %	Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %
			0090	0100	0110	0120
0460	3	<b>Inflöden inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem</b>				
0470	3.1	Fordringar på icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker)				
0480	3.2	Fordringar på finansiella kunder				
0490	3.3	Säkerställda transaktioner				
0500	3.4	Fordringar från värdepapper som förfaller inom 30 dagar				
0510	3.5	Alla andra inflöden inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem				
	4	<b>Utlåning mot säkerhet undantagen från artikel 17.2 och 17.3</b>				
0530	4,1	Varav: säkrad av säkerhet på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet				
0540	4,2	Varav: säkrad av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1				
0550	4,3	Varav: säkrad av säkerhet på nivå 2A				
0560	4,4	Varav: säkrad av säkerhet på nivå 2B				
0570	4,5	Varav: säkrad av icke-likvida tillgångar				



			Värde på mot-tagen säkerhet i enlighet med artikel 9	Inflöde		
			Undantas från det övre taket för inflöden	Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %	Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %	Undantas från det övre taket för inflöden
Rad	ID	Post	0130	0140	0150	0160
0010	1	SUMMA INFLÖDEN				
0020	1.1	Inflöden från transaktioner/inlåning utan säkerhet				
0030	1.1.1	Fordringar på icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker)				
0040	1.1.1.1	Fordringar på icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker) som inte motsvarar återbetalning av kapital				
0050	1.1.1.2	Andra fordringar på icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker)				
0060	1.1.1.2.1	Fordringar på icke-professionella kunder				
0070	1.1.1.2.2	Fordringar på icke-finansiella bolagskunder				
0080	1.1.1.2.3	Fordringar på suveräna stater, centralbanker, multilaterala utvecklingsbanker och offentliga organ				
0090	1.1.1.2.4	Fordringar på andra juridiska personer				
0100	1.1.2	Fordringar på centralbanker och finansiella kunder				
0110	1.1.2.1	Fordringar på finansiella kunder som klassificeras som operativ inlåning				
0120	1.1.2.1.1	Fordringar på finansiella kunder som klassificeras som operativ inlåning när kreditinstitutet kan fastställa en motsvarande symmetrisk inflödessats				

			Värde på mot-tagen säkerhet i enlighet med artikel 9	Inflöde		
			Undantas från det övre taket för inflöden	Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %	Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %	Undantas från det övre taket för inflöden
Rad	ID	Post	0130	0140	0150	0160
0130	1.1.2.1.2	Fordringar på finansiella kunder som klassificeras som operativ inlåning när kreditinstitutet inte kan fastställa en motsvarande symmetrisk inflödessats				
0140	1.1.2.2	Fordringar på centralbanker och finansiella kunder som inte klassificeras som operativ inlåning				
0150	1.1.2.2.1	Fordringar på centralbanker				
0160	1.1.2.2.2	Fordringar på finansiella kunder				
0170	1.1.3	Inflöden som motsvarar utflöden i enlighet med åtaganden om subventionerade lån som avses i artikel 31.9 i den delegerade förordningen (EU) 2015/61				
0180	1.1.4	Fordringar från handelsfinansieringstransaktioner				
0190	1.1.5	Fordringar från värdepapper som förfaller inom 30 dagar				
0201	1.1.6	Tillgångar med obestämt slutdatum för avtalet				
0210	1.1.7	Fordringar från positioner i större aktieindexinstrument förutsatt att det inte sker någon dubbelräkning med likvida tillgångar				
0230	1.1.8	Inflöden från utsläpp av balans i åtskilda konton i enlighet med regleringskrav för skydd av tillgångar inom kundhandel				
0240	1.1.9	Inflöden från derivat				
0250	1.1.10	Inflöden från outnyttjade kredit- eller likviditetsfaciliteter från medlemmar i en grupp eller ett institutionellt skyddssystem där behöriga myndigheter har beviljat tillstånd att tillämpa en förmånlig inflödessats				

			Värde på mottagen säkerhet i enlighet med artikel 9	Inflöde		
			Undantas från det övre taket för inflöden	Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %	Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %	Undantas från det övre taket för inflöden
Rad	ID	Post	0130	0140	0150	0160
0260	1.1.11	Övriga inflöden				
0263	<b>1.2</b>	<b>Inflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner</b>				
0265	1.2.1	Motparten är centralbank				
0267	1.2.1.1	Säkerhet som kan klassificeras som likvid tillgång				
0269	1.2.1.1.1	Säkerhet på nivå 1 med undantag för säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet				
0271	1.2.1.1.1.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				
0273	1.2.1.1.2	Säkerhet på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet				
0275	1.2.1.1.2.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				
0277	1.2.1.1.3	Säkerhet på nivå 2A				
0279	1.2.1.1.3.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				
0281	1.2.1.1.4	Säkerhet på nivå 2B, värdepapper med bakomliggande tillgångar (bostadslån eller bil)				
0283	1.2.1.1.4.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				

Rad	ID	Post	Värde på mottagen säkerhet i enlighet med artikel 9	Inflöde		
			Undantas från det övre taket för inflöden	Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %	Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %	Undantas från det övre taket för inflöden
			0130	0140	0150	0160
0285	1.2.1.1.5	Säkerhet på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet				
0287	1.2.1.1.5.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				
0289	1.2.1.1.6	Säkerhet på nivå 2B, värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller till enskilda)				
0291	1.2.1.1.6.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				
0293	1.2.1.1.7	Säkerhet på nivå 2B som inte redan nämns i avsnitt 1.2.1.1.4, 1.2.1.1.5 eller 1.2.1.1.6				
0295	1.2.1.1.7.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				
0297	1.2.1.2	Säkerhet som används för att täcka korta positioner				
0299	1.2.1.3	Säkerhet som inte kan klassificeras som likvid tillgång				
0301	1.2.1.3.1	Säkerheten är icke-likvid aktie				
0303	1.2.1.3.2	Alla övriga icke-likvida säkerheter				
0305	1.2.2	Motparten är annan bank än centralbank				
0307	1.2.2.1	Säkerhet som kan klassificeras som likvid tillgång				

			Värde på mottagen säkerhet i enlighet med artikel 9	Inflöde		
			Undantas från det övre taket för inflöden	Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %	Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %	Undantas från det övre taket för inflöden
Rad	ID	Post	0130	0140	0150	0160
0309	1.2.2.1.1	Säkerhet på nivå 1 med undantag för säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet				
0311	1.2.2.1.1.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				
0313	1.2.2.1.2	Säkerhet på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet				
0315	1.2.2.1.2.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				
0317	1.2.2.1.3	Säkerhet på nivå 2A				
0319	1.2.2.1.3.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				
0321	1.2.2.1.4	Säkerhet på nivå 2B, värdepapper med bakomliggande tillgångar (bostadslån eller bil)				
0323	1.2.2.1.4.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				
0325	1.2.2.1.5	Säkerhet på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet				
0327	1.2.2.1.5.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				
0329	1.2.2.1.6	Säkerhet på nivå 2B, värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller till enskilda)				
0331	1.2.2.1.6.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				

			Värde på mottagen säkerhet i enlighet med artikel 9	Inflöde		
			Undantas från det övre taket för inflöden	Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %	Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %	Undantas från det övre taket för inflöden
Rad	ID	Post	0130	0140	0150	0160
0333	1.2.2.1.7	Säkerhet på nivå 2B som inte redan nämns i avsnitt 1.2.2.1.4, 1.2.2.1.5 eller 1.2.2.1.6				
0335	1.2.2.1.7.1	Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav				
0337	1.2.2.2	Säkerhet som används för att täcka korta positioner				
0339	1.2.2.3	Säkerhet som inte kan klassificeras som likvid tillgång				
0341	1.2.2.3.1	Marginallån; säkerheten är icke-likvid				
0343	1.2.2.3.2	Säkerheten är icke-likvid aktie				
0345	1.2.2.3.3	Alla övriga icke-likvida säkerheter				
0410	1.3	<b>Summa inflöden från likviditetssvappar</b>				
0420	1.4	(Skillnaden mellan totala vägda inflöden och totala vägda utflöden från transaktioner i tredjeländer när det finns överföringsbegränsningar eller som är denominerade i icke-konvertibla valutor)				
0430	1.5	(Överskott av inflöden från ett specialiserat kreditinstitut)				
<b>MEMORANDUMPOSTER</b>						
0450	2	<b>Inflöden från valuta</b>				

			Värde på mot-tagen säkerhet i enlighet med artikel 9	Inflöde		
			Undantas från det övre taket för inflöden	Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %	Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %	Undantas från det övre taket för inflöden
Rad	ID	Post	0130	0140	0150	0160
0460	3	<b>Inflöden inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem</b>				
0470	3.1	Fordringar på icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker)				
0480	3.2	Fordringar på finansiella kunder				
0490	3.3	Säkerställda transaktioner				
0500	3.4	Fordringar från värdepapper som förfaller inom 30 dagar				
0510	3.5	Alla andra inflöden inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem				
	4	<b>Utlåning mot säkerhet undantagen från artikel 17.2 och 17.3</b>				
0530	4,1	Varav: säkrad av säkerhet på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet				
0540	4,2	Varav: säkrad av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1				
0550	4,3	Varav: säkrad av säkerhet på nivå 2A				
0560	4,4	Varav: säkrad av säkerhet på nivå 2B				
0570	4,5	Varav: säkrad av icke-likvida tillgångar				

## C 75.01 – LIKVIDITETSTÄCKNING – LIKVIDITETSSWAPPAR

Valuta

Rad	ID	Post	Marknadsvärde på utlånad säkerhet 0010	Likviditetsvärde på utlånad säkerhet 0020	Marknadsvärde på lånad säkerhet 0030	Likviditetsvärde på lånad säkerhet 0040	Standardvikt 0050
0010	1	SUMMA LIKVIDITETSSWAPPAR (motparten är centralbank)					
0020	1,1	Summa för transaktioner där tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet) lånas ut och följande säkerhet lånas:					
0030	1.1.1	Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)					0,00
0040	1.1.1.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0050	1.1.2	Nivå 1: Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet					0,07
0060	1.1.2.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0070	1.1.3	Tillgångar på nivå 2A					0,15
0080	1.1.3.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0090	1.1.4	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå CQS1 (bostadslån eller bil, CQS1)					0,25
0100	1.1.4.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0110	1.1.5	Nivå 2B: Säkerställda obligationer med hög kvalitet					0,30
0120	1.1.5.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					



			Marknads- värde på utlånad sä- kerhet	Likviditets- värde på utlånad sä- kerhet	Marknads- värde på lånad sä- kerhet	Likviditets- värde på lånad sä- kerhet	Standard- vikt
Rad	ID	Post	0010	0020	0030	0040	0050
0130	1.1.6	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)					0,35
0140	1.1.6.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0150	1.1.7	Andra på nivå 2B					0,50
0160	1.1.7.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0170	1.1.8	Icke-likvida tillgångar					1,00
0180	1.1.8.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0190	1,2	<b>Summa för transaktioner där tillgångar på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet lånas ut och följande säkerhet lånas:</b>					
0200	1.2.1	Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)					0,00
0210	1.2.1.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0220	1.2.2	Nivå 1: Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet					0,00
0230	1.2.2.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0240	1.2.3	Tillgångar på nivå 2A					0,08

			Marknadsvärde på utlånad säkerhet	Likviditetsvärde på utlånad säkerhet	Marknadsvärde på lånad säkerhet	Likviditetsvärde på lånad säkerhet	Standardvikt
Rad	ID	Post	0010	0020	0030	0040	0050
0250	1.2.3.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0260	1.2.4	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå CQS1 (bostadslån eller bil, CQS1)					0,18
0270	1.2.4.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0280	1.2.5	Nivå 2B: Säkerställda obligationer med hög kvalitet					0,23
0290	1.2.5.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0300	1.2.6	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)					0,28
0310	1.2.6.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0320	1.2.7	Andra på nivå 2B					0,43
0330	1.2.7.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0340	1.2.8	Icke-likvida tillgångar					0,93
0350	1.2.8.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0360	1,3	<b>Summa för transaktioner där tillgångar på nivå 2A lånas ut och följande säkerhet lånas:</b>					
0370	1.3.1	Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)					0,00

			Marknads- värde på utlånad sä- kerhet	Likviditets- värde på utlånad sä- kerhet	Marknads- värde på lånad sä- kerhet	Likviditets- värde på lånad sä- kerhet	Standard- vikt
Rad	ID	Post	0010	0020	0030	0040	0050
0380	1.3.1.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0390	1.3.2	Nivå 1: Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet					0,00
0400	1.3.2.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0410	1.3.3	Tillgångar på nivå 2A					0,00
0420	1.3.3.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0430	1.3.4	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå CQS1 (bostadslån eller bil, CQS1)					0,10
0440	1.3.4.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0450	1.3.5	Nivå 2B: Säkerställda obligationer med hög kvalitet					0,15
0460	1.3.5.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0470	1.3.6	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)					0,20
0480	1.3.6.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					

			Marknadsvärde på utlånad säkerhet	Likviditetsvärde på utlånad säkerhet	Marknadsvärde på lånad säkerhet	Likviditetsvärde på lånad säkerhet	Standardvikt
Rad	ID	Post	0010	0020	0030	0040	0050
0490	1.3.7	Andra på nivå 2B					0,35
0500	1.3.7.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0510	1.3.8	Icke-likvida tillgångar					0,85
0520	1.3.8.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0530	1,4	<b>Summa för transaktioner där värdepapper på nivå 2B med bakomliggande tillgångar på nivå CQS1 (bostadslån eller bil, CQS1) lånas ut och följande säkerhet lånas:</b>					
0540	1.4.1	Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)					0,00
0550	1.4.1.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0560	1.4.2	Nivå 1: Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet					0,00
0570	1.4.2.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0580	1.4.3	Tillgångar på nivå 2A					0,00
0590	1.4.3.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0600	1.4.4	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå CQS1 (bostadslån eller bil, CQS1)					0,00

			Marknads- värde på utlånad sä- kerhet	Likviditets- värde på utlånad sä- kerhet	Marknads- värde på lånad sä- kerhet	Likviditets- värde på lånad sä- kerhet	Standard- vikt
Rad	ID	Post	0010	0020	0030	0040	0050
0610	1.4.4.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0620	1.4.5	Nivå 2B: Säkerställda obligationer med hög kvalitet					0,05
0630	1.4.5.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0640	1.4.6	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)					0,10
0650	1.4.6.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0660	1.4.7	Andra på nivå 2B					0,25
0670	1.4.7.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0680	1.4.8	Icke-likvida tillgångar					0,75
0690	1.4.8.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0700	1,5	<b>Summa för transaktioner där värdepapper på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet lånas ut och följande säkerhet lånas:</b>					
0710	1.5.1	Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)					0,00
0720	1.5.1.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					

			Marknadsvärde på utlånad säkerhet	Likviditetsvärde på utlånad säkerhet	Marknadsvärde på lånad säkerhet	Likviditetsvärde på lånad säkerhet	Standardvikt
Rad	ID	Post	0010	0020	0030	0040	0050
0730	1.5.2	Nivå 1: Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet					0,00
0740	1.5.2.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0750	1.5.3	Tillgångar på nivå 2A					0,00
0760	1.5.3.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0770	1.5.4	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå CQS1 (bostadslån eller bil, CQS1)					0,00
0780	1.5.4.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0790	1.5.5	Nivå 2B: Säkerställda obligationer med hög kvalitet					0,00
0800	1.5.5.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0810	1.5.6	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)					0,05
0820	1.5.6.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0830	1.5.7	Andra på nivå 2B					0,20
0840	1.5.7.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					

			Marknads- värde på utlånad sä- kerhet	Likviditets- värde på utlånad sä- kerhet	Marknads- värde på lånad sä- kerhet	Likviditets- värde på lånad sä- kerhet	Standard- vikt
Rad	ID	Post	0010	0020	0030	0040	0050
0850	1.5.8	Icke-likvida tillgångar					0,70
0860	1.5.8.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0870	1,6	<b>Summa för transaktioner där värdepapper på nivå 2B med bakomliggande tillgångar på nivå CQS1 (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1) lånas ut och följande säkerhet lånas:</b>					
0880	1.6.1	Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)					0,00
0890	1.6.1.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0900	1.6.2	Nivå 1: Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet					0,00
0910	1.6.2.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0920	1.6.3	Tillgångar på nivå 2A					0,00
0930	1.6.3.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0940	1.6.4	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå CQS1 (bostadslån eller bil, CQS1)					0,00
0950	1.6.4.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0960	1.6.5	Nivå 2B: Säkerställda obligationer med hög kvalitet					0,00

			Marknadsvärde på utlånad säkerhet	Likviditetsvärde på utlånad säkerhet	Marknadsvärde på lånad säkerhet	Likviditetsvärde på lånad säkerhet	Standardvikt
Rad	ID	Post	0010	0020	0030	0040	0050
0970	1.6.5.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0980	1.6.6	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)					0,00
0990	1.6.6.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1000	1.6.7	Andra på nivå 2B					0,15
1010	1.6.7.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1020	1.6.8	Icke-likvida tillgångar					0,65
1030	1.6.8.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1040	1,7	<b>Summa för transaktioner där andra tillgångar på nivå 2B lånas ut och följande säkerhet lånas:</b>					
1050	1.7.1	Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)					0,00
1060	1.7.1.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1070	1.7.2	Nivå 1: Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet					0,00
1080	1.7.2.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					



			Marknadsvärde på utlånad säkerhet	Likviditetsvärde på utlånad säkerhet	Marknadsvärde på lånad säkerhet	Likviditetsvärde på lånad säkerhet	Standardvikt
Rad	ID	Post	0010	0020	0030	0040	0050
1090	1.7.3	Tillgångar på nivå 2A					0,00
1100	1.7.3.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1110	1.7.4	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå CQS1 (bostadslån eller bil, CQS1)					0,00
1120	1.7.4.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1130	1.7.5	Nivå 2B: Säkerställda obligationer med hög kvalitet					0,00
1140	1.7.5.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1150	1.7.6	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)					0,00
1160	1.7.6.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1170	1.7.7	Andra på nivå 2B					0,00
1180	1.7.7.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1190	1.7.8	Icke-likvida tillgångar					0,50
1200	1.7.8.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					

			Marknads- värde på utlånad sä- kerhet	Likviditets- värde på utlånad sä- kerhet	Marknads- värde på lånad sä- kerhet	Likviditets- värde på lånad sä- kerhet	Standard- vikt
Rad	ID	Post	0010	0020	0030	0040	0050
1210	1,8	<b>Summa för transaktioner där icke-likvida tillgångar lånas ut och följande säkerhet lånas:</b>					
1220	1.8.1	Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)					0,00
1230	1.8.1.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1240	1.8.2	Nivå 1: Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet					0,00
1250	1.8.2.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1260	1.8.3	Tillgångar på nivå 2A					0,00
1270	1.8.3.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1280	1.8.4	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå CQS1 (bostadslån eller bil, CQS1)					0,00
1290	1.8.4.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1300	1.8.5	Nivå 2B: Säkerställda obligationer med hög kvalitet					0,00
1310	1.8.5.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1320	1.8.6	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)					0,00

			Marknadsvärde på utlånad säkerhet	Likviditetsvärde på utlånad säkerhet	Marknadsvärde på lånad säkerhet	Likviditetsvärde på lånad säkerhet	Standardvikt
Rad	ID	Post	0010	0020	0030	0040	0050
1330	1.8.6.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1340	1.8.7	Andra på nivå 2B					0,00
1350	1.8.7.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1360	1.8.8	Icke-likvida tillgångar					
1370	2	<b>SUMMA LIKVIDITETSSWAPPAR (motparten är annan bank än centralbank)</b>					
1380	2,1	<b>Summa för transaktioner där tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet) lånas ut och följande säkerhet lånas:</b>					
1390	2.1.1	Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)					0,00
1400	2.1.1.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1410	2.1.2	Nivå 1: Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet					0,07
1420	2.1.2.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1430	2.1.3	Tillgångar på nivå 2A					0,15
1440	2.1.3.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					

			Marknads- värde på utlånad sä- kerhet	Likviditets- värde på utlånad sä- kerhet	Marknads- värde på lånad sä- kerhet	Likviditets- värde på lånad sä- kerhet	Standard- vikt
Rad	ID	Post	0010	0020	0030	0040	0050
1450	2.1.4	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå CQS1 (bostadslån eller bil, CQS1)					0,25
1460	2.1.4.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1470	2.1.5	Nivå 2B: Säkerställda obligationer med hög kvalitet					0,30
1480	2.1.5.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1490	2.1.6	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)					0,35
1500	2.1.6.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1510	2.1.7	Andra på nivå 2B					0,50
1520	2.1.7.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1530	2.1.8	Icke-likvida tillgångar					1,00
1540	2.1.8.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1550	2,2	<b>Summa för transaktioner där tillgångar på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet lånas ut och följande säkerhet lånas:</b>					
1560	2.2.1	Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)					0,07

			Marknadsvärde på utlånad säkerhet	Likviditetsvärde på utlånad säkerhet	Marknadsvärde på lånad säkerhet	Likviditetsvärde på lånad säkerhet	Standardvikt
Rad	ID	Post	0010	0020	0030	0040	0050
1570	2.2.1.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1580	2.2.2	Nivå 1: Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet					0,00
1590	2.2.2.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1600	2.2.3	Tillgångar på nivå 2A					0,08
1610	2.2.3.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1620	2.2.4	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå CQS1 (bostadslån eller bil, CQS1)					0,18
1630	2.2.4.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1640	2.2.5	Nivå 2B: Säkerställda obligationer med hög kvalitet					0,23
1650	2.2.5.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1660	2.2.6	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)					0,28
1670	2.2.6.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1680	2.2.7	Andra på nivå 2B					0,43

			Marknadsvärde på utlånad säkerhet	Likviditetsvärde på utlånad säkerhet	Marknadsvärde på lånad säkerhet	Likviditetsvärde på lånad säkerhet	Standardvikt
Rad	ID	Post	0010	0020	0030	0040	0050
1690	2.2.7.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1700	2.2.8	Icke-likvida tillgångar					0,93
1710	2.2.8.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1720	2,3	<b>Summa för transaktioner där tillgångar på nivå 2A lånas ut och följande säkerhet lånas:</b>					
1730	2.3.1	Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)					0,15
1740	2.3.1.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1750	2.3.2	Nivå 1: Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet					0,08
1760	2.3.2.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1770	2.3.3	Tillgångar på nivå 2A					0,00
1780	2.3.3.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1790	2.3.4	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå CQS1 (bostadslån eller bil, CQS1)					0,10
1800	2.3.4.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					

			Marknadsvärde på utlånad säkerhet	Likviditetsvärde på utlånad säkerhet	Marknadsvärde på lånad säkerhet	Likviditetsvärde på lånad säkerhet	Standardvikt
Rad	ID	Post	0010	0020	0030	0040	0050
1810	2.3.5	Nivå 2B: Säkerställda obligationer med hög kvalitet					0,15
1820	2.3.5.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1830	2.3.6	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)					0,20
1840	2.3.6.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1850	2.3.7	Andra på nivå 2B					0,35
1860	2.3.7.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1870	2.3.8	Icke-likvida tillgångar					0,85
1880	2.3.8.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1890	2,4	<b>Summa för transaktioner där värdepapper på nivå 2B med bakomliggande tillgångar på nivå CQS1 (bostadslån eller bil, CQS1) lånas ut och följande säkerhet lånas:</b>					
1900	2.4.1	Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)					0,25
1910	2.4.1.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1920	2.4.2	Nivå 1: Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet					0,18

			Marknadsvärde på utlånad säkerhet	Likviditetsvärde på utlånad säkerhet	Marknadsvärde på lånad säkerhet	Likviditetsvärde på lånad säkerhet	Standardvikt
Rad	ID	Post	0010	0020	0030	0040	0050
1930	2.4.2.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1940	2.4.3	Tillgångar på nivå 2A					0,10
1950	2.4.3.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1960	2.4.4	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå CQS1 (bostadslån eller bil, CQS1)					0,00
1970	2.4.4.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1980	2.4.5	Nivå 2B: Säkerställda obligationer med hög kvalitet					0,05
1990	2.4.5.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2000	2.4.6	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)					0,10
2010	2.4.6.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2020	2.4.7	Andra på nivå 2B					0,25
2030	2.4.7.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2040	2.4.8	Icke-likvida tillgångar					0,75



			Marknadsvärde på utlånad säkerhet	Likviditetsvärde på utlånad säkerhet	Marknadsvärde på lånad säkerhet	Likviditetsvärde på lånad säkerhet	Standardvikt
Rad	ID	Post	0010	0020	0030	0040	0050
2050	2.4.8.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2060	2,5	<b>Summa för transaktioner där värdepapper på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet lånas ut och följande säkerhet lånas:</b>					
2070	2.5.1	Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)					0,30
2080	2.5.1.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2090	2.5.2	Nivå 1: Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet					0,23
2100	2.5.2.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2110	2.5.3	Tillgångar på nivå 2A					0,15
2120	2.5.3.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2130	2.5.4	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå CQS1 (bostadslån eller bil, CQS1)					0,05
2140	2.5.4.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2150	2.5.5	Nivå 2B: Säkerställda obligationer med hög kvalitet					0,00
2160	2.5.5.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					

			Marknadsvärde på utlånad säkerhet	Likviditetsvärde på utlånad säkerhet	Marknadsvärde på lånad säkerhet	Likviditetsvärde på lånad säkerhet	Standardvikt
Rad	ID	Post	0010	0020	0030	0040	0050
2170	2.5.6	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)					0,05
2180	2.5.6.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2190	2.5.7	Andra på nivå 2B					0,20
2200	2.5.7.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2210	2.5.8	Icke-likvida tillgångar					0,70
2220	2.5.8.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2230	2,6	<b>Summa för transaktioner där värdepapper på nivå 2B med bakomliggande tillgångar på nivå CQS1 (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1) lånas ut och följande säkerhet lånas:</b>					
2240	2.6.1	Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)					0,35
2250	2.6.1.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2260	2.6.2	Nivå 1: Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet					0,28
2270	2.6.2.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2280	2.6.3	Tillgångar på nivå 2A					0,20

			Marknadsvärde på utlånad säkerhet	Likviditetsvärde på utlånad säkerhet	Marknadsvärde på lånad säkerhet	Likviditetsvärde på lånad säkerhet	Standardvikt
Rad	ID	Post	0010	0020	0030	0040	0050
2290	2.6.3.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2300	2.6.4	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå CQS1 (bostadslån eller bil, CQS1)					0,10
2310	2.6.4.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2320	2.6.5	Nivå 2B: Säkerställda obligationer med hög kvalitet					0,05
2330	2.6.5.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2340	2.6.6	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)					0,00
2350	2.6.6.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2360	2.6.7	Andra på nivå 2B					0,15
2370	2.6.7.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2380	2.6.8	Icke-likvida tillgångar					0,65
2390	2.6.8.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2400	2,7	<b>Summa för transaktioner där andra tillgångar på nivå 2B lånas ut och följande säkerhet lånas:</b>					

			Marknads- värde på utlånad sä- kerhet	Likviditets- värde på utlånad sä- kerhet	Marknads- värde på lånad sä- kerhet	Likviditets- värde på lånad sä- kerhet	Standard- vikt
Rad	ID	Post	0010	0020	0030	0040	0050
2410	2.7.1	Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)					0,50
2420	2.7.1.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2430	2.7.2	Nivå 1: Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet					0,43
2440	2.7.2.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2450	2.7.3	Tillgångar på nivå 2A					0,35
2460	2.7.3.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2470	2.7.4	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå CQS1 (bostadslån eller bil, CQS1)					0,25
2480	2.7.4.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2490	2.7.5	Nivå 2B: Säkerställda obligationer med hög kvalitet					0,20
2500	2.7.5.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2510	2.7.6	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)					0,15
2520	2.7.6.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					

			Marknadsvärde på utlånad säkerhet	Likviditetsvärde på utlånad säkerhet	Marknadsvärde på lånad säkerhet	Likviditetsvärde på lånad säkerhet	Standardvikt
Rad	ID	Post	0010	0020	0030	0040	0050
2530	2.7.7	Andra på nivå 2B					0,00
2540	2.7.7.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2550	2.7.8	Icke-likvida tillgångar					0,50
2560	2.7.8.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2570	2,8	<b>Summa för transaktioner där icke-likvida tillgångar lånas ut och följande säkerhet lånas:</b>					
2580	2.8.1	Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)					1,00
2590	2.8.1.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2600	2.8.2	Nivå 1: Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet					0,93
2610	2.8.2.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2620	2.8.3	Tillgångar på nivå 2A					0,85
2630	2.8.3.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2640	2.8.4	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå CQS1 (bostadslån eller bil, CQS1)					0,75

			Marknads- värde på utlånad sä- kerhet	Likviditets- värde på utlånad sä- kerhet	Marknads- värde på lånad sä- kerhet	Likviditets- värde på lånad sä- kerhet	Standard- vikt
Rad	ID	Post	0010	0020	0030	0040	0050
2650	2.8.4.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2660	2.8.5	Nivå 2B: Säkerställda obligationer med hög kvalitet					0,70
2670	2.8.5.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2680	2.8.6	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)					0,65
2690	2.8.6.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2700	2.8.7	Andra på nivå 2B					0,50
2710	2.8.7.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2720	2.8.8	Icke-likvida tillgångar					
<b>MEMORANDUMPOSTER</b>							
2730	3	<b>Summa likviditetsswappar (alla motparter) när lånad säkerhet har använts för att täcka korta positioner</b>					
2740	4	<b>Summa likviditetsswappar med motparter inom gruppen</b>					
	5	<b>Likviditetsswappar undantagna från artikel 17.2 och 17.3</b>					

			Marknads- värde på utlånad sä- kerhet	Likviditets- värde på utlånad sä- kerhet	Marknads- värde på lånad sä- kerhet	Likviditets- värde på lånad sä- kerhet	Standard- vikt
Rad	ID	Post	0010	0020	0030	0040	0050
2750	5,1	Varav: lånad säkerhet är säkerhet på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet					
2760	5,2	Varav: lånad säkerhet är säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1					
2770	5,3	Varav: lånad säkerhet är säkerhet på nivå 2A					
2780	5,4	Varav: lånad säkerhet är säkerhet på nivå 2B					
2790	5,5	Varav: utlånad säkerhet är säkerhet på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet					
2800	5,6	Varav: utlånad säkerhet är säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1					
2810	5,7	Varav: utlånad säkerhet är säkerhet på nivå 2A					
2820	5,8	Varav: utlånad säkerhet är säkerhet på nivå 2B					

Rad	ID	Post	Tillämplig vikt	Utflöden	Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %	Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %	Inflöden som undantas från det övre taket för inflöden
			0060	0070	0080	0090	0100
0010	1	SUMMA LIKVIDITETSSWAPPAR (motparten är centralbank)					
0020	1,1	Summa för transaktioner där tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet) lånas ut och följande säkerhet lånas:					
0030	1.1.1	Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)					
0040	1.1.1.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0050	1.1.2	Nivå 1: Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet					
0060	1.1.2.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0070	1.1.3	Tillgångar på nivå 2A					
0080	1.1.3.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0090	1.1.4	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå CQS1 (bostadslån eller bil, CQS1)					
0100	1.1.4.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0110	1.1.5	Nivå 2B: Säkerställda obligationer med hög kvalitet					
0120	1.1.5.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					



			Tillämplig vikt	Utflöden	Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %	Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %	Inflöden som undantas från det övre taket för inflöden
Rad	ID	Post	0060	0070	0080	0090	0100
0130	1.1.6	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)					
0140	1.1.6.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0150	1.1.7	Andra på nivå 2B					
0160	1.1.7.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0170	1.1.8	Icke-likvida tillgångar					
0180	1.1.8.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0190	1,2	<b>Summa för transaktioner där tillgångar på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet lånas ut och följande säkerhet lånas:</b>					
0200	1.2.1	Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)					
0210	1.2.1.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0220	1.2.2	Nivå 1: Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet					
0230	1.2.2.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0240	1.2.3	Tillgångar på nivå 2A					

Rad	ID	Post	Tillämplig vikt	Utflöden	Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %	Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %	Inflöden som undantas från det övre taket för inflöden
			0060	0070	0080	0090	0100
0250	1.2.3.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0260	1.2.4	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå CQS1 (bostadslån eller bil, CQS1)					
0270	1.2.4.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0280	1.2.5	Nivå 2B: Säkerställda obligationer med hög kvalitet					
0290	1.2.5.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0300	1.2.6	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)					
0310	1.2.6.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0320	1.2.7	Andra på nivå 2B					
0330	1.2.7.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0340	1.2.8	Icke-likvida tillgångar					
0350	1.2.8.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0360	1,3	<b>Summa för transaktioner där tillgångar på nivå 2A lånas ut och följande säkerhet lånas:</b>					
0370	1.3.1	Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)					

			Tillämplig vikt	Utflöden	Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %	Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %	Inflöden som undantas från det övre taket för inflöden
Rad	ID	Post	0060	0070	0080	0090	0100
0380	1.3.1.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0390	1.3.2	Nivå 1: Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet					
0400	1.3.2.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0410	1.3.3	Tillgångar på nivå 2A					
0420	1.3.3.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0430	1.3.4	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå CQS1 (bostadslån eller bil, CQS1)					
0440	1.3.4.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0450	1.3.5	Nivå 2B: Säkerställda obligationer med hög kvalitet					
0460	1.3.5.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0470	1.3.6	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)					
0480	1.3.6.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					

Rad	ID	Post	Tillämplig vikt	Utflöden	Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %	Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %	Inflöden som undantas från det övre taket för inflöden
			0060	0070	0080	0090	0100
0490	1.3.7	Andra på nivå 2B					
0500	1.3.7.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0510	1.3.8	Icke-likvida tillgångar					
0520	1.3.8.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0530	1,4	<b>Summa för transaktioner där värdepapper på nivå 2B med bakomliggande tillgångar på nivå CQS1 (bostadslån eller bil, CQS1) lånas ut och följande säkerhet lånas:</b>					
0540	1.4.1	Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)					
0550	1.4.1.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0560	1.4.2	Nivå 1: Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet					
0570	1.4.2.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0580	1.4.3	Tillgångar på nivå 2A					
0590	1.4.3.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0600	1.4.4	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå CQS1 (bostadslån eller bil, CQS1)					

Rad	ID	Post	Tillämplig vikt	Utflöden	Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %	Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %	Inflöden som undantas från det övre taket för inflöden
			0060	0070	0080	0090	0100
0610	1.4.4.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0620	1.4.5	Nivå 2B: Säkerställda obligationer med hög kvalitet					
0630	1.4.5.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0640	1.4.6	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)					
0650	1.4.6.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0660	1.4.7	Andra på nivå 2B					
0670	1.4.7.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0680	1.4.8	Icke-likvida tillgångar					
0690	1.4.8.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0700	1,5	<b>Summa för transaktioner där värdepapper på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet lånas ut och följande säkerhet lånas:</b>					
0710	1.5.1	Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)					
0720	1.5.1.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					

			Tillämplig vikt	Utflöden	Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %	Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %	Inflöden som undantas från det övre taket för inflöden
Rad	ID	Post	0060	0070	0080	0090	0100
0730	1.5.2	Nivå 1: Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet					
0740	1.5.2.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0750	1.5.3	Tillgångar på nivå 2A					
0760	1.5.3.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0770	1.5.4	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå CQS1 (bostadslån eller bil, CQS1)					
0780	1.5.4.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0790	1.5.5	Nivå 2B: Säkerställda obligationer med hög kvalitet					
0800	1.5.5.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0810	1.5.6	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)					
0820	1.5.6.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0830	1.5.7	Andra på nivå 2B					
0840	1.5.7.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					

Rad	ID	Post	Tillämplig vikt	Utflöden	Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %	Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %	Inflöden som undantas från det övre taket för inflöden
			0060	0070	0080	0090	0100
0850	1.5.8	Icke-likvida tillgångar					
0860	1.5.8.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0870	1,6	<b>Summa för transaktioner där värdepapper på nivå 2B med bakomliggande tillgångar på nivå CQS1 (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1) lånas ut och följande säkerhet lånas:</b>					
0880	1.6.1	Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)					
0890	1.6.1.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0900	1.6.2	Nivå 1: Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet					
0910	1.6.2.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0920	1.6.3	Tillgångar på nivå 2A					
0930	1.6.3.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0940	1.6.4	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå CQS1 (bostadslån eller bil, CQS1)					
0950	1.6.4.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0960	1.6.5	Nivå 2B: Säkerställda obligationer med hög kvalitet					

			Tillämplig vikt	Utflöden	Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %	Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %	Inflöden som undantas från det övre taket för inflöden
Rad	ID	Post	0060	0070	0080	0090	0100
0970	1.6.5.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
0980	1.6.6	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)					
0990	1.6.6.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1000	1.6.7	Andra på nivå 2B					
1010	1.6.7.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1020	1.6.8	Icke-likvida tillgångar					
1030	1.6.8.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1040	1,7	<b>Summa för transaktioner där andra tillgångar på nivå 2B lånas ut och följande säkerhet lånas:</b>					
1050	1.7.1	Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)					
1060	1.7.1.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1070	1.7.2	Nivå 1: Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet					
1080	1.7.2.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					



			Tillämplig vikt	Utflöden	Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %	Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %	Inflöden som undantas från det övre taket för inflöden
Rad	ID	Post	0060	0070	0080	0090	0100
1090	1.7.3	Tillgångar på nivå 2A					
1100	1.7.3.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1110	1.7.4	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå CQS1 (bostadslån eller bil, CQS1)					
1120	1.7.4.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1130	1.7.5	Nivå 2B: Säkerställda obligationer med hög kvalitet					
1140	1.7.5.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1150	1.7.6	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)					
1160	1.7.6.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1170	1.7.7	Andra på nivå 2B					
1180	1.7.7.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1190	1.7.8	Icke-likvida tillgångar					
1200	1.7.8.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					

Rad	ID	Post	Tillämplig vikt	Utflöden	Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %	Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %	Inflöden som undantas från det övre taket för inflöden
			0060	0070	0080	0090	0100
1210	1,8	<b>Summa för transaktioner där icke-likvida tillgångar lånas ut och följande säkerhet lånas:</b>					
1220	1.8.1	Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)					
1230	1.8.1.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1240	1.8.2	Nivå 1: Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet					
1250	1.8.2.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1260	1.8.3	Tillgångar på nivå 2A					
1270	1.8.3.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1280	1.8.4	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå CQS1 (bostadslån eller bil, CQS1)					
1290	1.8.4.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1300	1.8.5	Nivå 2B: Säkerställda obligationer med hög kvalitet					
1310	1.8.5.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1320	1.8.6	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)					

			Tillämplig vikt	Utflöden	Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %	Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %	Inflöden som undantas från det övre taket för inflöden
Rad	ID	Post	0060	0070	0080	0090	0100
1330	1.8.6.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1340	1.8.7	Andra på nivå 2B					
1350	1.8.7.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1360	1.8.8	Icke-likvida tillgångar					
1370	2	<b>SUMMA LIKVIDITETSSWAPPAR (motparten är annan bank än centralbank)</b>					
1380	2,1	<b>Summa för transaktioner där tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet) lånas ut och följande säkerhet lånas:</b>					
1390	2.1.1	Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)					
1400	2.1.1.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1410	2.1.2	Nivå 1: Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet					
1420	2.1.2.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1430	2.1.3	Tillgångar på nivå 2A					
1440	2.1.3.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					

			Tillämplig vikt	Utflöden	Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %	Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %	Inflöden som undantas från det övre taket för inflöden
Rad	ID	Post	0060	0070	0080	0090	0100
1450	2.1.4	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå CQS1 (bostadslån eller bil, CQS1)					
1460	2.1.4.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1470	2.1.5	Nivå 2B: Säkerställda obligationer med hög kvalitet					
1480	2.1.5.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1490	2.1.6	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)					
1500	2.1.6.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1510	2.1.7	Andra på nivå 2B					
1520	2.1.7.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1530	2.1.8	Icke-likvida tillgångar					
1540	2.1.8.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1550	2,2	<b>Summa för transaktioner där tillgångar på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet lånas ut och följande säkerhet lånas:</b>					
1560	2.2.1	Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)					

Rad	ID	Post	Tillämplig vikt	Utflöden	Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %	Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %	Inflöden som undantas från det övre taket för inflöden
			0060	0070	0080	0090	0100
1570	2.2.1.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1580	2.2.2	Nivå 1: Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet					
1590	2.2.2.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1600	2.2.3	Tillgångar på nivå 2A					
1610	2.2.3.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1620	2.2.4	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå CQS1 (bostadslån eller bil, CQS1)					
1630	2.2.4.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1640	2.2.5	Nivå 2B: Säkerställda obligationer med hög kvalitet					
1650	2.2.5.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1660	2.2.6	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)					
1670	2.2.6.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1680	2.2.7	Andra på nivå 2B					

Rad	ID	Post	Tillämplig vikt	Utflöden	Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %	Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %	Inflöden som undantas från det övre taket för inflöden
			0060	0070	0080	0090	0100
1690	2.2.7.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1700	2.2.8	Icke-likvida tillgångar					
1710	2.2.8.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1720	2,3	<b>Summa för transaktioner där tillgångar på nivå 2A lånas ut och följande säkerhet lånas:</b>					
1730	2.3.1	Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)					
1740	2.3.1.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1750	2.3.2	Nivå 1: Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet					
1760	2.3.2.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1770	2.3.3	Tillgångar på nivå 2A					
1780	2.3.3.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1790	2.3.4	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå CQS1 (bostadslån eller bil, CQS1)					
1800	2.3.4.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					

			Tillämplig vikt	Utflöden	Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %	Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %	Inflöden som undantas från det övre taket för inflöden
Rad	ID	Post	0060	0070	0080	0090	0100
1810	2.3.5	Nivå 2B: Säkerställda obligationer med hög kvalitet					
1820	2.3.5.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1830	2.3.6	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)					
1840	2.3.6.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1850	2.3.7	Andra på nivå 2B					
1860	2.3.7.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1870	2.3.8	Icke-likvida tillgångar					
1880	2.3.8.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1890	2,4	<b>Summa för transaktioner där värdepapper på nivå 2B med bakomliggande tillgångar på nivå CQS1 (bostadslån eller bil, CQS1) lånas ut och följande säkerhet lånas:</b>					
1900	2.4.1	Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)					
1910	2.4.1.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1920	2.4.2	Nivå 1: Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet					

Rad	ID	Post	Tillämplig vikt	Utflöden	Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %	Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %	Inflöden som undantas från det övre taket för inflöden
			0060	0070	0080	0090	0100
1930	2.4.2.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1940	2.4.3	Tillgångar på nivå 2A					
1950	2.4.3.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1960	2.4.4	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå CQS1 (bostadslån eller bil, CQS1)					
1970	2.4.4.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
1980	2.4.5	Nivå 2B: Säkerställda obligationer med hög kvalitet					
1990	2.4.5.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2000	2.4.6	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)					
2010	2.4.6.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2020	2.4.7	Andra på nivå 2B					
2030	2.4.7.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2040	2.4.8	Icke-likvida tillgångar					



Rad	ID	Post	Tillämplig vikt	Utflöden	Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %	Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %	Inflöden som undantas från det övre taket för inflöden
			0060	0070	0080	0090	0100
2050	2.4.8.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2060	2,5	<b>Summa för transaktioner där värdepapper på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet lånas ut och följande säkerhet lånas:</b>					
2070	2.5.1	Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)					
2080	2.5.1.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2090	2.5.2	Nivå 1: Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet					
2100	2.5.2.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2110	2.5.3	Tillgångar på nivå 2A					
2120	2.5.3.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2130	2.5.4	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå CQS1 (bostadslån eller bil, CQS1)					
2140	2.5.4.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2150	2.5.5	Nivå 2B: Säkerställda obligationer med hög kvalitet					
2160	2.5.5.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					

Rad	ID	Post	Tillämplig vikt	Utflöden	Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %	Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %	Inflöden som undantas från det övre taket för inflöden
			0060	0070	0080	0090	0100
2170	2.5.6	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)					
2180	2.5.6.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2190	2.5.7	Andra på nivå 2B					
2200	2.5.7.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2210	2.5.8	Icke-likvida tillgångar					
2220	2.5.8.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2230	2,6	<b>Summa för transaktioner där värdepapper på nivå 2B med bakomliggande tillgångar på nivå CQS1 (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1) lånas ut och följande säkerhet lånas:</b>					
2240	2.6.1	Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)					
2250	2.6.1.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2260	2.6.2	Nivå 1: Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet					
2270	2.6.2.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2280	2.6.3	Tillgångar på nivå 2A					

Rad	ID	Post	Tillämplig vikt	Utflöden	Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %	Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %	Inflöden som undantas från det övre taket för inflöden
			0060	0070	0080	0090	0100
2290	2.6.3.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2300	2.6.4	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå CQS1 (bostadslån eller bil, CQS1)					
2310	2.6.4.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2320	2.6.5	Nivå 2B: Säkerställda obligationer med hög kvalitet					
2330	2.6.5.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2340	2.6.6	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)					
2350	2.6.6.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2360	2.6.7	Andra på nivå 2B					
2370	2.6.7.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2380	2.6.8	Icke-likvida tillgångar					
2390	2.6.8.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2400	2,7	<b>Summa för transaktioner där andra tillgångar på nivå 2B lånas ut och följande säkerhet lånas:</b>					

Rad	ID	Post	Tillämplig vikt	Utflöden	Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %	Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %	Inflöden som undantas från det övre taket för inflöden
			0060	0070	0080	0090	0100
2410	2.7.1	Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)					
2420	2.7.1.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2430	2.7.2	Nivå 1: Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet					
2440	2.7.2.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2450	2.7.3	Tillgångar på nivå 2A					
2460	2.7.3.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2470	2.7.4	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå CQS1 (bostadslån eller bil, CQS1)					
2480	2.7.4.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2490	2.7.5	Nivå 2B: Säkerställda obligationer med hög kvalitet					
2500	2.7.5.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2510	2.7.6	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)					
2520	2.7.6.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					

			Tillämplig vikt	Utflöden	Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %	Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %	Inflöden som undantas från det övre taket för inflöden
Rad	ID	Post	0060	0070	0080	0090	0100
2530	2.7.7	Andra på nivå 2B					
2540	2.7.7.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2550	2.7.8	Icke-likvida tillgångar					
2560	2.7.8.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2570	2,8	<b>Summa för transaktioner där icke-likvida tillgångar lånas ut och följande säkerhet lånas:</b>					
2580	2.8.1	Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)					
2590	2.8.1.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2600	2.8.2	Nivå 1: Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet					
2610	2.8.2.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2620	2.8.3	Tillgångar på nivå 2A					
2630	2.8.3.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2640	2.8.4	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå CQS1 (bostadslån eller bil, CQS1)					

			Tillämplig vikt	Utflöden	Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %	Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %	Inflöden som undantas från det övre taket för inflöden
Rad	ID	Post	0060	0070	0080	0090	0100
2650	2.8.4.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2660	2.8.5	Nivå 2B: Säkerställda obligationer med hög kvalitet					
2670	2.8.5.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2680	2.8.6	Nivå 2B: Värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)					
2690	2.8.6.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2700	2.8.7	Andra på nivå 2B					
2710	2.8.7.1	Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav					
2720	2.8.8	Icke-likvida tillgångar					
<b>MEMORANDUMPOSTER</b>							
2730	3	<b>Summa likviditetsswappar (alla motparter) när lånad säkerhet har använts för att täcka korta positioner</b>					
2740	4	<b>Summa likviditetsswappar med motparter inom gruppen</b>					
	5	<b>Likviditetsswappar undantagna från artikel 17.2 och 17.3</b>					

			Tillämplig vikt	Utflöden	Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %	Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %	Inflöden som undantas från det övre taket för inflöden
Rad	ID	Post	0060	0070	0080	0090	0100
2750	5,1	Varav: lånad säkerhet är säkerhet på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet					
2760	5,2	Varav: lånad säkerhet är säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1					
2770	5,3	Varav: lånad säkerhet är säkerhet på nivå 2A					
2780	5,4	Varav: lånad säkerhet är säkerhet på nivå 2B					
2790	5,5	Varav: utlånad säkerhet är säkerhet på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet					
2800	5,6	Varav: utlånad säkerhet är säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1					
2810	5,7	Varav: utlånad säkerhet är säkerhet på nivå 2A					
2820	5,8	Varav: utlånad säkerhet är säkerhet på nivå 2B					

## C 76.00 – LIKVIDITETSTÄCKNING – BERÄKNINGAR

Valuta

Rad	ID	Post	Värde/procent-sats
<b>BERÄKNINGAR</b>			
<b>Täljare, nämnare, kvot</b>			
0010	1	Likviditetsbuffert	
0020	2	Nettolikviditetsutflöde	
0030	3	Likviditetstäckningskvot (i procent)	
<b>Beräkningar med täljare</b>			
0040	4	Likviditetsbuffert på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (värde i enlighet med artikel 9): inte anpassat	
0050	5	Säkerhet på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet, 30 dagars utflöden	
0060	6	Säkerhet på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet, 30 dagars inflöden	
0070	7	Säkrade 30 dagars kontantutflöden	
0080	8	Säkrade 30 dagars kontantinflöden	
0091	9	Säkerhet på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet, "anpassat belopp"	
0100	10	Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1, värde i enlighet med artikel 9: inte anpassat	



			Värde/procent-sats
Rad	ID	Post	010
0110	11	Säkerhet på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet, 30 dagars utflöden	
0120	12	Säkerhet på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet, 30 dagars inflöden	
0131	13	Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1, "anpassat belopp"	
0160	14	Värde på nivå 2A i enlighet med artikel 9: inte anpassat	
0170	15	Säkerhet på nivå 2A, 30 dagars utflöden	
0180	16	Säkerhet på nivå 2A, 30 dagars inflöden	
0191	17	Tillgång på nivå 2A, "anpassat belopp"	
0220	18	Värde på nivå 2B i enlighet med artikel 9: inte anpassat	
0230	19	Säkerhet på nivå 2B, 30 dagars utflöden	
0240	20	Säkerhet på nivå 2B, 30 dagars inflöden	
0251	21	Nivå 2B, "anpassat belopp"	
0280	22	Det överstigande likvida tillgångsbeloppet	

			Värde/procent-sats
Rad	ID	Post	010
0290	23	Likviditetsbuffert	
<b>Beräkningar med nämnare</b>			
0300	24	Totala utflöden	
0310	25	Fullt undantagna inflöden	
0320	26	Inflöden som omfattas av ett tak på 90 %	
0330	27	Inflöden som omfattas av ett tak på 75 %	
0340	28	Reduktion för fullt undantagna inflöden	
0350	29	Reduktion för inflöden som omfattas av ett tak på 90 %	
0360	30	Reduktion för inflöden som omfattas av ett tak på 75 %	
0370	31	Nettolikviditetsutflöde	
<b>Pelare 2</b>			
0380	32	Krav enligt andra pelaren i enlighet med artikel 105 i CRD (kapitaltäckningsdirektivet).	

**CC 77.00 – LIKVIDITETSTÄCKNING – OMFATNING**

<b>Moder- eller dotterinstitut</b>	<b>Namn</b>	<b>Kod</b>	<b>Typ av kod</b>	<b>Nationell kod</b>	<b>Landskod</b>	<b>Typ av enhet</b>
0005	0010	0020	0021	0022	0040	0050

## BILAGA XXV

## INSTRUKTIONER FÖR ATT FYLLA I LIKVIDITETSMALLARNA I BILAGA XXIV

## DEL 1: LIKVIDA TILLGÅNGAR)

1. Likvida tillgångar
  - 1.1 Allmänna anmärkningar
    1. Detta är en sammanfattande mall som innehåller information om tillgångar för rapportering av det likviditetstäckningskrav som anges i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61<sup>(1)</sup>. Poster som inte behöver anges av kreditinstitutet är markerade med grått.
    2. De rapporterade tillgångarna ska uppfylla kraven i avdelning II i delegerad förordning (EU) 2015/61.
    3. I enlighet med artiklarna 8.6, 10.1 d och 12.1 c i delegerad förordning (EU) 2015/61 ska kreditinstitut genom undantag från punkt 2 inte tillämpa valutabegränsningar om mallen färdigställs i en separat valuta i enlighet med artikel 415.2 i förordning (EU) nr 575/2013. Kreditinstitut ska fortfarande tillämpa begränsningar för jurisdiktioner.
    4. Kreditinstitut ska rapportera mallen i motsvarande valutor i enlighet med artikel 415.2 i förordning (EU) 575/2013.
    5. I enlighet med artikel 9 i delegerad förordning (EU) 2015/61 ska kreditinstitut, där så är relevant, rapportera belopp/marknadsvärde för likvida tillgångar med hänsyn till utflöden och inflöden av nettolikviditet från tidig stängning av säkringar som hänvisas i artikel 8.5 b och i enlighet med lämpliga nedsättningar i kapitel 2 i denna delegerade förordning.
    6. Delegerad förordning (EU) 2015/61 avser endast satser och nedsättningar. I dessa instruktioner används ordet "vägt" som en allmän term för det belopp som erhålls efter tillämpning av respektive nedsättningar, satser och andra relevanta ytterligare instruktioner (i fråga om t.ex. utlåning och finansiering mot säkerhet). Ordet "vikt" i samband med dessa instruktioner avser en siffra mellan 0 och 1, som multiplicerad med beloppet ger det vägda beloppet eller värdet som hänvisas till i artikel 9 i delegerad förordning (EU) 2015/61.
    7. Kreditinstitutet ska inte dubbelrapportera poster inom och tvärs över avsnitten 1.1.1, 1.1.2, 1.2.1 och 1.2.2 i mallen.
  - 1.2 Särskilda anmärkningar
    - 1.2.1 Särskilda krav för fonder
      8. För posterna 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 och 1.2.2.13 i mallen ska kreditinstitutet rapportera lämplig andel av fondernas marknadsvärde, motsvarande de likvida tillgångar som ligger bakom fonden, i enlighet med artikel 15.4 i delegerad förordning (EU) 2015/61.
    - 1.2.2 Särskilda krav för tillämpning av äldre regler och övergångsbestämmelser
      9. Kreditinstitut ska rapportera poster enligt vad som avses i artiklarna 35–37 i delegerad förordning (EU) 2015/61 i lämpliga tillgångsrader. Summan av alla tillgångsbelopp som rapporteras enligt dessa artiklar ska också rapporteras i avsnittet "Memorandum" som referens.
    - 1.2.3 Särskilda rapporteringskrav för centrala institut
      10. Vid rapportering av likvida tillgångar som motsvarar inlåning från kreditinstitut placerade i det centrala institutet och som anses vara likvida tillgångar för det insättande kreditinstitutet ska det centrala institutet se till att det rapporterade beloppet för de likvida tillgångarna efter nedsättning inte överstiger utflödet från motsvarande inlåning i enlighet med artikel 27.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61.

<sup>(1)</sup> Kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 av den 10 oktober 2014 om komplettering av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 575/2013 när det gäller likviditetstäckningskravet för kreditinstitut (EUT L 11, 17.1.2015, s. 1).

## 1.2.4 Särskilda krav för avvecklings- och terminstransaktioner

11. Alla tillgångar som överensstämmer med artiklarna 7, 8 och 9 i delegerad förordning (EU) 2015/61 och som finns i reserven hos kreditinstitutet på referensdatumet ska rapporteras på relevant rad i mall C 72, även om de säljs eller används i säkrade terminstransaktioner. Följaktligen ska inga likvida tillgångar från terminstransaktioner som avser avtalade men ännu inte avvecklade köp av likvida tillgångar och terminsköp av likvida tillgångar rapporteras i denna mall.

## 1.2.5 Undermall för likvida tillgångar

## 1.2.5.1 Instruktioner för särskilda kolumner

Kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010	<p><b>Belopp/Marknadsvärde</b></p> <p>Kreditinstitut ska i kolumn 0010 rapportera marknadsvärde, eller belopp i tillämpliga fall, för likvida tillgångar i enlighet med avdelning II i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Belopp/marknadsvärde som rapporteras i kolumn 0010</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— ska beakta nettoutflöden och nettoinflöden från tidig stängning av säkringar enligt definitionen i artikel 8.5 i samma förordning,</li> <li>— ska inte beakta nedsättningar som avses i avdelning II i samma förordning,</li> <li>— ska omfatta den andel insättning som avses i artikel 16.1 a i samma förordning som inbegriper specifika tillgångar i motsvarande tillgångsrader,</li> <li>— ska, i tillämpliga fall, minska med det insättningsbelopp enligt definitionen i artikel 16 som placeras i centrala kreditinstitut enligt vad som avses i artikel 27.3 i samma förordning.</li> </ul> <p>För hänvisningar till artikel 8.5 i delegerad förordning (EU) 2015/61 ska kreditinstitut beakta nettokassaflöde, antingen utflöde eller inflöde, som kan uppstå om säkringen skulle stängas vid rapporteringsreferensdatumet. Kreditinstitut ska inte ta hänsyn till möjliga framtida värdeförändringar för tillgången.</p>
0020	<p><b>Standardvikt</b></p> <p>Kolumn 0020 innehåller vikter som speglar det belopp som erhålls efter tillämpning av de respektive nedsättningar som anges i specifikationen i avdelning II i delegerad förordning (EU) 2015/61. Vikterna är avsedda att spegla värdeminskningen för de likvida tillgångarna efter att lämpliga nedsättningar har tillämpats.</p>
0030	<p><b>Tillämplig vikt</b></p> <p>Kreditinstitut ska i kolumn 0030 rapportera tillämplig vikt för likvida tillgångar som anges i avdelning II i delegerad förordning (EU) 2015/61. Tillämpliga vikter kan leda till vägda genomsnittliga värden och ska rapporteras i decimaler (t.ex. 1,00 för en tillämplig vikt på 100 %, eller 0,50 för en tillämplig vikt på 50 %). Tillämpliga vikter kan spegla, men är inte begränsade till, företagsspecifika och nationella valmöjligheter. Den siffra som rapporteras i kolumn 0030 får inte överstiga siffran i kolumn 0020.</p>
0040	<p><b>Värde i enlighet med artikel 9</b></p> <p>Kreditinstitut ska i kolumn 0040 rapportera den likvida tillgångens värde fastställt i enlighet med artikel 9 i delegerad förordning (EU) 2015/61, vilket ska vara beloppet/marknadsvärdet, med hänsyn till nettolikviditetsutflöden och nettolikviditetsinflöden från tidig stängning av säkringar, multiplicerat med den tillämpliga vikten.</p>

## 1.2.5.2 Instruktioner för särskilda rader

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010	<p><b>1. SUMMA OJUSTERADE LIKVIDA TILLGÅNGAR</b></p> <p>Avdelning II i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska i kolumn 0010 rapportera totalt belopp/marknadsvärde för sina likvida tillgångar.</p> <p>Kreditinstitut ska i kolumn 0040 rapportera totalt värde som beräknats i enlighet med artikel 9 för sina likvida tillgångar.</p>
0020	<p><b>1.1 Summa ojusterade tillgångar på nivå 1</b></p> <p>Artiklarna 10, 15, 16 och 19 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Tillgångar som rapporteras i detta avsnitt ska uttryckligen fastställas eller behandlas som tillgångar på nivå 1 i enlighet med delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Kreditinstitut ska i kolumn 0010 rapportera totalt belopp/marknadsvärde för sina likvida tillgångar på nivå 1.</p> <p>Kreditinstitut ska i kolumn 0040 rapportera totalt värde beräknat i enlighet med artikel 9 för sina likvida tillgångar på nivå 1.</p>
0030	<p><b>1.1.1 Summa ojusterade tillgångar på nivå 1, med undantag för säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet</b></p> <p>Artiklarna 10, 15, 16 och 19 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Tillgångar som rapporteras i detta underavsnitt ska uttryckligen fastställas eller behandlas som tillgångar på nivå 1 i enlighet med delegerad förordning (EU) 2015/61. Tillgångar och underliggande tillgångar som klassificeras som säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet som avses i artikel 10.1 f i delegerad förordning (EU) 2015/61 ska inte rapporteras i detta underavsnitt.</p> <p>Kreditinstitut ska i kolumn 0010 rapportera summan av totalt marknadsvärde/beloppet för tillgångar på nivå 1, med undantag för säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet, utan att ta hänsyn till kraven i artikel 17 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Kreditinstitut ska i kolumn 0040 rapportera summan av totalt vägt belopp för tillgångar på nivå 1, med undantag för säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet, utan att ta hänsyn till kraven i artikel 17 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0040	<p><b>1.1.1.1 Mynt och sedlar</b></p> <p>Artikel 10.1 a i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kontanta medel i form av sedlar och mynt, totalt.</p>
0050	<p><b>1.1.1.2 Uttagbara centralbanksreserver</b></p> <p>Artikel 10.1 b iii i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Totalt belopp för reserver som kan tas ut när som helst under stressperioder som ett kreditinstitut innehar i ECB, i en medlemsstats eller ett tredjelands centralbank, under förutsättning att exponeringar mot tredjelands centralbank eller dess nationella regering har tilldelats en kreditvärdering av ett utnämnt externt kreditvärderingsinstitut som åtminstone ligger på kreditkvalitetssteg 1 i enlighet med artikel 114.2 i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Det berättigade beloppet som kan tas ut ska anges i ett avtal mellan kreditinstitutets behöriga myndighet och den centralbank där reserverna innehas eller i tredjelands tillämpliga regelverk som avses i artikel 10.1 b iii i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0060	<p><b>1.1.1.3 Centralbankstillgångar</b></p> <p>Artikel 10.1 b i och 10.1 b ii i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Tillgångar som representerar fordringar på eller som garanteras av ECB, en medlemsstats eller ett tredjelandets centralbank, under förutsättning att exponeringar mot tredjelandets centralbank eller dess nationella regering har tilldelats en kreditvärdering av ett utnämnt externt kreditvärderingsinstitut som åtminstone ligger på kreditkvalitetssteg 1 i enlighet med artikel 114.2 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
0070	<p><b>1.1.1.4 Nationella regeringars tillgångar</b></p> <p>Artikel 10.1 c i och 10.1 c ii i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Tillgångar som representerar fordringar på eller som garanteras av den nationella regeringen i en medlemsstat eller ett tredjeland, under förutsättning att dessa tillgångar har tilldelats en kreditvärdering av ett utnämnt externt kreditvärderingsinstitut som åtminstone ligger på kreditkvalitetssteg 1 i enlighet med artikel 114.2 i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Tillgångar som utfärdats av kreditinstitut som åtnjuter en garanti från en medlemsstats nationella regering i enlighet med artikel 35 i delegerad förordning (EU) 2015/61 ska rapporteras på denna rad.</p> <p>Tillgångar som utfärdats av medlemsstatsfinansierade organ för förvaltning av problemtillgångar enligt vad som avses i artikel 36 i delegerad förordning (EU) 2015/61 ska rapporteras på denna rad.</p>
0080	<p><b>1.1.1.5 Delstatliga/lokala självstyrelseorgan och myndigheter</b></p> <p>Artikel 10.1 c iii och 10.1 c iv i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Tillgångar som representerar fordringar på eller som garanteras av delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter i en medlemsstat, under förutsättning att de behandlas som exponeringar mot den nationella regeringen i medlemsstaten i enlighet med artikel 115.2 i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p><u>Tillgångar</u> som representerar fordringar på eller som garanteras av delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter i ett tredjeland, som har tilldelats en kreditvärdering av ett utnämnt externt kreditvärderingsinstitut som åtminstone ligger på kreditkvalitetssteg 1 i enlighet med artikel 114.2 i förordning (EU) nr 575/2013, och under förutsättning att de behandlas som exponeringar mot den nationella regeringen i tredjelandet i enlighet med artikel 115.4 i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Tillgångar som utfärdats av kreditinstitut som åtnjuter en garanti från delstatligt eller lokalt självstyrelseorgan eller myndighet i en medlemsstat i enlighet med artikel 35 i delegerad förordning (EU) 2015/61 ska rapporteras på denna rad.</p>
0090	<p><b>1.1.1.6 Tillgångar från enheter inom den offentliga sektorn</b></p> <p>Artikel 10.1 c v och 10.1 c vi i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Tillgångar som representerar fordringar på eller som garanteras av offentliga organ i en medlemsstat eller ett tredjeland, under förutsättning att de behandlas som exponeringar mot den nationella regeringen, delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter i medlemsstaten eller tredjelandet, i enlighet med artikel 116.4 i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Varje exponering mot den nationella regeringen i ett tredjeland som avses i en föregående punkt ska tilldelas en kreditvärdering av ett utnämnt externt kreditvärderingsinstitut som åtminstone ligger på kreditkvalitetssteg 1 i enlighet med artikel 114.2 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
	<p>Varje exponering mot delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter i ett tredjeland som avses i detta underavsnitt ska behandlas som exponering mot den nationella regeringen i tredjelandet i enlighet med artikel 115.4 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
0100	<p><b>1.1.1.7 Medtagbara tillgångar i nationell eller utländsk valuta från nationella regeringar och centralbanker</b></p> <p>Artikel 10.1 d i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Tillgångar som representerar fordringar på eller som garanteras av den nationella regeringen eller centralbanken och reserver som innehas i en centralbank enligt villkoren i artikel 10.1 d ii i delegerad förordning (EU) 2015/61, i ett tredjeland som inte har tilldelats en kreditvärdering av ett utnämnt externt kreditvärderingsinstitut på åtminstone kreditkvalitetssteg 1, under förutsättning att kreditinstitutet redovisar dessa tillgångar sammantaget som nivå 1 upp till beloppet för dess nettolikviditetsutflöden i stressituation i samma valuta.</p> <p>Tillgångar som representerar fordringar på eller som garanteras av den nationella regeringen eller centralbanken och reserver som innehas i en centralbank enligt villkoren i artikel 10.1 d ii i delegerad förordning (EU) 2015/61, i ett tredjeland som inte har tilldelats en kreditvärdering av ett utnämnt externt kreditvärderingsinstitut på åtminstone kreditkvalitetssteg 1, och tillgångarna är inte denominerade i tredjelandets inhemska valuta, under förutsättning att kreditinstitutet redovisar tillgångarna som nivå 1 upp till beloppet för dess nettolikviditetsutflöden i stressituation i den utländska valuta som motsvarar dess verksamheter i den jurisdiktion där likviditetsrisken tas.</p>
0110	<p><b>1.1.1.8 Tillgångar från kreditinstitut (skyddas av medlemsstatens regering, subventionerad långgivare)</b></p> <p>Artikel 10.1 e i och 10.1 e ii i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Tillgångar utfärdade av kreditinstitut som utgör en del av eller som upprättats av en medlemsstats nationella regering, delstatliga eller lokala självstyrelseorgan eller myndigheter, som har en skyldighet att skydda institutets finansiella status och säkerställa dess fortlevnad.</p> <p>Tillgångar utfärdade av subventionerad långgivare i enlighet med artikel 10.1 e ii i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Varje exponering mot delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter som nämns ovan ska behandlas som exponeringar mot den nationella regeringen i medlemsstaten i enlighet med artikel 115.2 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
0120	<p><b>1.1.1.9 Tillgångar från multilaterala utvecklingsbanker och internationella organisationer</b></p> <p>Artikel 10.1 g i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Tillgångar som representerar fordringar på eller som garanteras av de multilaterala utvecklingsbanker och internationella organisationer som avses i artiklarna 117.2 och 118 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
0130	<p><b>1.1.1.10 Kvalificerade aktier/andelar i fond: underliggande är mynt/sedlar och/eller centralbanksexponering</b></p> <p>Artikel 15.2 a i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Aktier eller andelar i fonder vilkas underliggande tillgångar motsvarar mynt, sedlar och exponeringar mot ECB, en medlemsstats eller ett tredjelandets centralbank, under förutsättning att exponeringar mot tredjelandets centralbank eller dess nationella regering har tilldelats en kreditvärdering av ett utnämnt externt kreditvärderingsinstitut som åtminstone ligger på kreditkvalitetssteg 1 i <u>enlighet med</u> artikel 114.2 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>



Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0140	<p><b>1.1.1.11 Kvalificerade aktier/andelar i fond: underliggande är tillgångar på nivå 1 med undantag för säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet</b></p> <p>Artikel 15.2 b i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Aktier eller andelar i fonder vilkas underliggande tillgångar motsvarar tillgångar som kan klassificeras som tillgångar på nivå 1, med undantag för mynt, sedlar och exponeringar mot ECB, en medlemsstats eller ett tredjelands centralbank, och säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet enligt artikel 10.1 f i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0150	<p><b>1.1.1.12 Alternativa likviditetsmetoder: Kreditfacilitet från centralbank</b></p> <p>Artikel 19.1 b i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Outnyttjade kreditfaciliteter från ECB, en medlemsstats eller ett tredjelands centralbank, under förutsättning att faciliteten uppfyller kraven i artikel 19.1 b i-iii i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0160	<p><b>1.1.1.13 Centrala kreditinstitut: Tillgångar på nivå 1 med undantag för säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet som anses vara likvida tillgångar för det insättande kreditinstitutet</b></p> <p>Artikel 27.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>I enlighet med artikel 27.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61 ska likvida tillgångar identifieras som motsvarar inlåning från kreditinstitut placerade vid det centrala institutet och som anses vara likvida tillgångar för det insättande kreditinstitutet. Dessa likvida tillgångar ska inte räknas in när det gäller att täcka andra utflöden än från motsvarande inlåning, och ska inte heller tas med då man beräknar sammansättningen av den återstående likviditetsbufferten enligt artikel 17 för det centrala institutet på individuell nivå.</p> <p>Centrala institut ska, när de rapporterar dessa tillgångar, se till att det rapporterade beloppet för de likvida tillgångarna efter nedsättning inte överstiger utflödet från motsvarande inlåning.</p> <p>De tillgångar som avses på denna rad ska vara tillgångar på nivå 1 med undantag för säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet.</p>
0170	<p><b>1.1.1.14 Alternativa likviditetsmetoder: Tillgångar på nivå 2A som redovisas som tillgångar på nivå 1</b></p> <p>Artikel 19.1 c i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>När det finns ett underskott av tillgångar på nivå 1 ska kreditinstitut rapportera beloppet för tillgångar på nivå 2A som de redovisar som tillgångar på nivå 1 och inte rapportera tillgångar på nivå 2A i enlighet med artikel 19.1 c i delegerad förordning (EU) 2015/61. Tillgångarna ska inte rapporteras i avsnittet tillgångar på nivå 2A.</p>
0180	<p><b>1.1.2 Summa ojusterade säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1</b></p> <p>Artiklarna 10, 15 och 16 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Tillgångar som rapporteras i detta underavsnitt har uttryckligen fastställts eller behandlats som tillgångar på nivå 1 i enlighet med delegerad förordning (EU) 2015/61 och är, eller har underliggande tillgångar som klassificeras som, säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet som avses i artikel 10.1 f i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Kreditinstitut ska i kolumn 0010 rapportera summan av totalt marknadsvärde/beloppet för säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1, utan att ta hänsyn till kraven i artikel 17 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Kreditinstitut ska i kolumn 0040 rapportera summan av totalt vägt belopp för säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1, utan att ta hänsyn till kraven i artikel 17 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0190	<p><b>1.1.2.1 Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet</b></p> <p>Artikel 10.1 f i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Tillgångar som representerar exponeringar i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet som uppfyller kraven i artikel 10.1 f i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0200	<p><b>1.1.2.2 Kvalificerade aktier/andelar i fond: underliggande är säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet</b></p> <p>Artikel 15.2 c i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Aktier eller andelar i fonder vilkas underliggande tillgångar motsvarar tillgångar som kan klassificeras som säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet enligt artikel 10.1 f i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0210	<p><b>1.1.2.3 Centrala kreditinstitut: Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1 som anses vara likvida tillgångar för det insättande kreditinstitutet</b></p> <p>Artikel 27.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>I enlighet med artikel 27.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61 ska likvida tillgångar identifieras som motsvarar inlåning från kreditinstitut placerade vid det centrala institutet och som anses vara likvida tillgångar för det insättande kreditinstitutet. Dessa likvida tillgångar ska inte räknas in när det gäller att täcka andra utflöden än från motsvarande inlåning, och ska inte heller tas med då man beräknar sammansättningen av den återstående likviditetsbufferten enligt artikel 17 i delegerad förordning (EU) 2015/61 för det centrala institutet på individuell nivå.</p> <p>Centrala institut ska, när de rapporterar dessa tillgångar, se till att det rapporterade beloppet för de likvida tillgångarna efter nedsättning inte överstiger utflödet från motsvarande inlåning.</p> <p>De tillgångar som avses på denna rad är säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1.</p>
0220	<p><b>1.2 Summa ojusterade tillgångar på nivå 2</b></p> <p>Artiklarna 11–16 och artikel 19 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Tillgångar som rapporteras i detta avsnitt har uttryckligen fastställts eller behandlats som likställda med tillgångar antingen på nivå 2A eller på nivå 2B i enlighet med delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Kreditinstitut ska i kolumn 0010 rapportera totalt belopp/marknadsvärde för sina likvida tillgångar på nivå 2.</p> <p>Kreditinstitut ska i kolumn 0040 rapportera totalt värde beräknat i enlighet med artikel 9 för sina likvida tillgångar på nivå 2.</p>
0230	<p><b>1.2.1 Summa ojusterade tillgångar på nivå 2A</b></p> <p>Artiklarna 11, 15 och 19 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Tillgångar som rapporteras i detta underavsnitt har uttryckligen fastställts eller behandlats som tillgångar på nivå 2A i enlighet med delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Kreditinstitut ska i kolumn 0010 rapportera summan av totalt belopp/marknadsvärde för tillgångar på nivå 2A, utan att ta hänsyn till kraven i artikel 17 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Kreditinstitut ska i kolumn 0040 rapportera summan av vägt belopp för tillgångar på nivå 2A, utan att ta hänsyn till kraven i artikel 17 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0240	<p><b>1.2.1.1 Tillgångar från delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter eller offentliga organ (medlemsstat, riskvikt 20 %)</b></p> <p>Artikel 11.1 a i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Tillgångar som representerar fordringar på eller som garanteras av delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter i en medlemsstat, när exponeringarna har tilldelats en riskvikt på 20 %.</p>
0250	<p><b>1.2.1.2 Tillgångar från centralbank eller nationella regeringar eller delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter eller offentliga organ (tredjeland, riskvikt 20 %)</b></p> <p>Artikel 11.1 b i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Tillgångar som representerar fordringar på eller som garanteras av den nationella regeringen eller centralbanken i ett tredjeland eller av delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter eller offentliga organ i ett tredjeland, under förutsättning att tillgångarna har tilldelats en riskvikt på 20 %.</p>
0260	<p><b>1.2.1.3 Säkerställda obligationer med hög kvalitet (CQS2)</b></p> <p>Artikel 11.1 c i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Tillgångar som representerar exponeringar i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet som uppfyller kraven i artikel 11.1 c i delegerad förordning (EU) 2015/61, under förutsättning att tillgångarna har tilldelats en kreditvärdering av ett utnämnt externt kreditvärderingsinstitut som åtminstone ligger på kreditkvalitetssteg 2 i enlighet med artikel 129.4 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
0270	<p><b>1.2.1.4 Säkerställda obligationer med hög kvalitet (tredjeland, CQS1)</b></p> <p>Artikel 11.1 d i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Tillgångar som representerar exponeringar i form av säkerställda obligationer utfärdade av kreditinstitut i tredjeländer som uppfyller kraven i artikel 11.1 d i delegerad förordning (EU) 2015/61, under förutsättning att tillgångarna har tilldelats en kreditvärdering av ett utnämnt externt kreditvärderingsinstitut som ligger på kreditkvalitetssteg 1 i enlighet med artikel 129.4 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
0280	<p><b>1.2.1.5 Företagsvärdepapper (CQS1)</b></p> <p>Artikel 11.1 e i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Företagsvärdepapper som uppfyller kraven i artikel 11.1 e i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0290	<p><b>1.2.1.6 Kvalificerade aktier/andelar i fond: underliggande är tillgångar på nivå 2A</b></p> <p>Artikel 15.2 d i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Aktier eller andelar i fonder vilkas underliggande tillgångar motsvarar tillgångar som kan klassificeras som tillgångar på nivå 2A enligt artikel 11 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0300	<p><b>1.2.1.7 Centrala kreditinstitut: Tillgångar på nivå 2A som anses vara likvida tillgångar för det insättande kreditinstitutet</b></p> <p>Artikel 27.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>I enlighet med artikel 27.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61 ska likvida tillgångar identifieras som motsvarar inlåning från kreditinstitut placerade vid det centrala institutet och som anses vara likvida tillgångar för det insättande kreditinstitutet. Dessa likvida tillgångar ska inte räknas in när det gäller att täcka andra utflöden än från motsvarande inlåning, och ska inte heller tas med då man beräknar sammansättningen av den återstående likviditetsbufferten enligt artikel 17 i delegerad förordning (EU) 2015/61 för det centrala institutet på individuell nivå.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
	<p>Centrala institut ska, när de rapporterar dessa tillgångar, se till att det rapporterade beloppet för de likvida tillgångarna efter nedsättning inte överstiger utflödet från motsvarande inlåning.</p> <p>De tillgångar som avses på denna rad är tillgångar på nivå 2A.</p>
0310	<p><b>1.2.2 Summa ojusterade tillgångar på nivå 2B</b></p> <p>Artiklarna 12–16 och artikel 19 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Tillgångar som rapporteras i detta underavsnitt har uttryckligen fastställts som tillgångar på nivå 2B i enlighet med delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Kreditinstitut ska i kolumn 0010 rapportera summan av totalt belopp/marknadsvärde för tillgångar på nivå 2B, utan att ta hänsyn till kraven i artikel 17 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Kreditinstitut ska i kolumn 0040 rapportera summan av vägt belopp för tillgångar på nivå 2B, utan att ta hänsyn till kraven i artikel 17 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0320	<p><b>1.2.2.1 Värdepapper med bakomliggande tillgångar (bostadslån, CQS1)</b></p> <p>Artikel 12.1 a och artikel 13.2 g i och 13.2 g ii i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Exponeringar i form av värdepapper med bakomliggande tillgångar som uppfyller kraven i artikel 13 i delegerad förordning (EU) 2015/61, under förutsättning att de som bakomliggande tillgång har bostadslån säkrade genom ett högt rankat hypotekslån eller fullständigt garanterade bostadslån i enlighet med artikel 13.2 g i och 13.2 g ii i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Tillgångar som omfattas av en övergångsbestämmelse enligt artikel 37 i delegerad förordning (EU) 2015/61 ska rapporteras på denna rad.</p>
0330	<p><b>1.2.2.2 Värdepapper med bakomliggande tillgångar (bil, CQS1)</b></p> <p>Artikel 12.1 a och artikel 13.2 g iv i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Exponeringar i form av värdepapper med bakomliggande tillgångar som uppfyller kraven i artikel 13 i delegerad förordning (EU) 2015/61, under förutsättning att de som bakomliggande tillgång har billån och leasingavtal i enlighet med artikel 13.2 g iv i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0340	<p><b>1.2.2.3 Säkerställda obligationer med hög kvalitet (riskvikt 35 %)</b></p> <p>Artikel 12.1 e i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Tillgångar som representerar exponeringar i form av säkerställda obligationer utfärdade av kreditinstitut som uppfyller kraven i artikel 12.1 e i delegerad förordning (EU) 2015/61, under förutsättning att massan av underliggande tillgångar består enbart av exponeringar som med avseende på kreditrisk har en riskvikt på högst 35 % enligt artikel 125 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
0350	<p><b>1.2.2.4 Värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)</b></p> <p>Artikel 12.1 a och artikel 13.2 g iii och 13.2 g v i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Exponeringar i form av värdepapper med bakomliggande tillgångar som uppfyller kraven i artikel 13 i delegerad förordning (EU) 2015/61, under förutsättning att de som bakomliggande tillgång är säkrade av tillgångar som avses i artikel 13.2 g iii och 13.2 g v i delegerad förordning (EU) 2015/61. Observera att enligt artikel 13.2 g iii ska minst 80 % av låntagarna i gruppen vara små och medelstora företag vid tidpunkten för utfärdande av värdepapperiseringen.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0360	<p><b>1.2.2.5 Företagsvärdepapper (CQS2/CQS3)</b></p> <p>Artikel 12.1 b i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Företagsvärdepapper som uppfyller kraven i artikel 12.1 b i delegerad förordning (EU) 2015/61</p>
0370	<p><b>1.2.2.6 Företagsvärdepapper – icke räntebärande tillgångar (som innehas av kreditinstitut av religiösa skäl) (CQS1/CQS2/CQS3)</b></p> <p>Artikel 12.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>En behörig myndighet kan tillåta kreditinstitut som i enlighet med sina stadgar och med grund i religiös övertygelse inte kan inneha räntebärande tillgångar att göra ett undantag från artikel 12.1 b ii och 12.1 b iii i delegerad förordning ((EU) 2015/61, under förutsättning att det finns belägg för en bristande tillgång till icke räntebärande tillgångar som uppfyller kraven i dessa led och att de icke räntebärande tillgångarna i fråga är tillräckligt likvida på de privata marknaderna.</p> <p>Kreditinstituten ska rapportera företagsvärdepapper som innehåller icke räntebärande tillgångar så länge de uppfyller kraven i artikel 12.1 b i i delegerad förordning (EU) 2015/61 och har fått vederbörligt undantag från behörig myndighet.</p>
0380	<p><b>1.2.2.7 Aktier (större aktieindex)</b></p> <p>Artikel 12.1 c i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Aktier som uppfyller kraven i artikel 12.1 c i delegerad förordning (EU) 2015/61 och som denomineras i valutan i kreditinstitutets hemmedlemsstat.</p> <p>Kreditinstitut ska också rapportera aktier som uppfyller kraven i artikel 12.1 c och som denomineras i en annan valuta, under förutsättning att de endast räknas som tillgångar på nivå 2B upp till den summa som täcker likviditetsutflödena i den valutan eller i den jurisdiktion där likviditetsrisken tas.</p>
0390	<p><b>1.2.2.8 Icke räntebärande tillgångar (som innehas av kreditinstitut av religiösa skäl) (CQS3–CQS5)</b></p> <p>Artikel 12.1 f i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>När det gäller kreditinstitut som i enlighet med sina stadgar och med grund i religiös övertygelse inte kan inneha räntebärande tillgångar: icke räntebärande tillgångar som utgör en fordran på eller är garanterade av en centralbank, en stat, ett tredjelands centralbank eller ett regionalt självstyrelseorgan, en lokal myndighet eller offentligt organ i ett tredjeland, förutsatt att dessa tillgångar av ett utsett externt kreditvärderingsinstitut tilldelats minst kreditkvalitetssteg 5 i enlighet med artikel 114 i förordning (EU) nr 575/2013, eller ett motsvarande kreditkvalitetssteg om det gäller ett kortfristigt kreditbetyg.</p>
0400	<p><b>1.2.2.9 Likviditetsfaciliteter med begränsad användning från centralbank</b></p> <p>Artikel 12.1 d och artikel 14 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Outnyttjade likviditetsfaciliteter med begränsad användning som tillhandahålls av centralbanker som uppfyller kraven i artikel 14 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0410	<p><b>1.2.2.10 Kvalificerade aktier/andelar i fond; underliggande är värdepapper med bakomliggande tillgångar (bostadslån eller bil, CQS1)</b></p> <p>Artikel 15.2 e i delegerad förordning (EU) 2015/61</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
	Aktier eller andelar i fonder vilkas underliggande tillgångar motsvarar tillgångar som kan klassificeras som tillgångar på nivå 2B enligt artikel 13.2 g i, 13.2 g ii och 13.2 g iv i delegerad förordning (EU) 2015/61.
0420	<p><b>1.2.2.11 Kvalificerade aktier/andelar i fond: underliggande är säkerställda obligationer med hög kvalitet (riskvikt 35 %)</b></p> <p>Artikel 15.2 f i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Aktier eller andelar i fonder vilkas underliggande tillgångar motsvarar tillgångar som kan klassificeras som tillgångar på nivå 2B enligt artikel 12.1 e i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0430	<p><b>1.2.2.12 Kvalificerade aktier/andelar i fond: underliggande är värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)</b></p> <p>Artikel 15.2 g i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Aktier eller andelar i fonder vilkas underliggande tillgångar motsvarar tillgångar som kan klassificeras som tillgångar på nivå 2B enligt artikel 13.2 g iii och 13.2 g v i i delegerad förordning (EU) 2015/61. Observera att enligt artikel 13.2 g iii ska minst 80 % av låntagarna i gruppen vara små och medelstora företag vid tidpunkten för utfärdande av värdepapperiseringen.</p>
0440	<p><b>1.2.2.13 Kvalificerade aktier/andelar i fond: underliggande är företagsvärdepapper (CQS2/CQS3), aktier (större aktieindex) eller icke räntebärande tillgångar (som innehas av kreditinstitut av religiösa skäl) (CQS3–CQS5)</b></p> <p>Artikel 15.2 h i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Aktier eller andelar i fonder vilkas underliggande tillgångar motsvarar företagsvärdepapper som uppfyller kraven i artikel 12.1 b i delegerad förordning (EU) 2015/61, aktier som uppfyller kraven i artikel 12.1 c i samma förordning eller icke räntebärande tillgångar som uppfyller kraven i artikel 12.1 f i samma förordning.</p>
0450	<p><b>1.2.2.14 Insättningar av medlem i nätverk i centralt institut (ej utgiven investering)</b></p> <p>Artikel 16.1 b i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Minimiinsättningar som kreditinstitutet upprätthåller tillsammans med det centrala institutet, under förutsättning att de är en del av det institutionella skyddssystemet enligt vad som avses i artikel 113.7 i förordning (EU) nr 575/2013, ett nätverk berättigat till det undantag som anges i artikel 10 i samma förordning eller ett kooperativt nätverk i en medlemsstat som regleras av lagar eller avtal.</p> <p>Kreditinstitut ska se till att det centrala institutet inte har någon rättslig eller avtalsmässig skyldighet att inneha eller investera insättningarna i likvida tillgångar på en särskild nivå eller kategori.</p>
0460	<p><b>1.2.2.15 Likviditetsfinansiering tillgänglig för medlem i nätverk från det centrala institutet (ospecificerad ställd säkerhet)</b></p> <p>Artikel 16.2 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Outnyttjad likviditetsfacilitet som uppfyller kraven i artikel 16.2 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0470	<p><b>1.2.2.16 Centrala kreditinstitut: Tillgångar på nivå 2B som anses vara likvida tillgångar för det insättande kreditinstitutet</b></p> <p>Artikel 27.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
	<p>I enlighet med artikel 27.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61 är det nödvändigt att identifiera likvida tillgångar som motsvarar inlåning från kreditinstitut placerade vid det centrala institutet och som anses vara likvida tillgångar för det insättande kreditinstitutet. Dessa likvida tillgångar ska inte räknas in när det gäller att täcka andra utflöden än från motsvarande inlåning, och ska inte heller tas med då man beräknar sammansättningen av den återstående likviditetsbufferten enligt artikel 17 för det centrala institutet på individuell nivå.</p> <p>Centrala institut ska, när de rapporterar dessa tillgångar, se till att det rapporterade beloppet för de likvida tillgångarna efter nedsättning inte överstiger utflödet från motsvarande inlåning.</p> <p>De tillgångar som avses på denna rad är tillgångar på nivå 2B.</p>
<b>MEMORANDUMPOSTER</b>	
0485	<p><b>2. Insättningar av medlem i nätverk i centralt institut (utgiven investering)</b></p> <p>Artikel 16.1 a i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt belopp för tillgångar som rapporteras i ovanstående avsnitt enligt kraven i artikel 16.1 a i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0580	<p><b>3. Tillgångar på nivå 1/2A/2B som exkluderats av valutaskäl</b></p> <p>Artiklarna 8.6, 10.1 d och 12.1 c i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Institutet ska rapportera andelen av tillgångar på nivå 1, 2A och 2B som avses i artiklarna 10–16 som inte redovisas av institutet i enlighet med artikel 8.6, artikel 10.1 d och artikel 12.1 c.</p>
0590	<p><b>4. Tillgångar på nivå 1/2A/2B som exkluderats av operativa skäl exklusive valutaskäl</b></p> <p>Artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera tillgångar som är förenliga med kraven i artikel 7 i delegerad förordning (EU) 2015/61, men som inte uppfyller kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61, under förutsättning att de inte har rapporterats på rad 0580 av valutaskäl.</p>

## DEL 2. UTFLÖDEN

1. Utflöden
  - 1.1 Allmänna anmärkningar
    1. Detta är en sammanfattande mall som innehåller information om likviditetsutflöden mätt under de närmaste 30 dagarna i syfte att rapportera det likviditetstäckningskrav som anges i delegerad förordning (EU) 2015/61. Poster som inte behöver anges av kreditinstitutet är markerade med grått.
    2. Kreditinstitut ska rapportera mallen i motsvarande valutor i enlighet med artikel 415.2 i förordning (EU) 575/2013.
    3. Vissa memorandumposter ingår i den mall som bifogas dessa instruktioner. Även om posterna inte är absolut nödvändiga för beräkningen av själva förhållandet, måste de slutföras. Posterna ger de behöriga myndigheterna den information som behövs för att genomföra en adekvat bedömning av kreditinstitutens efterlevnad av likviditetskraven. I vissa fall utgör de en mer detaljerad uppdelning av posterna i mallarnas huvudavsnitt, i andra fall speglar de ytterligare likviditetsresurser som kreditinstitutet kan ha tillgång till.



4. I enlighet med artikel 22.1 i delegerad förordning (EU) 2015/61 ska likviditetsutflöden
    - i. innehålla de kategorier som avses i artikel 22.2 i delegerad förordning (EU) 2015/61,
    - ii. beräknas genom att multiplicera den utestående balansen för olika kategorier eller typer av skulder och åtaganden utanför balansräkningen med de priser enligt vilka de förväntas avvecklas eller utnyttjas i enlighet med delegerad förordning (EU) 2015/61.
  5. Delegerad förordning (EU) 2015/61 avser endast satser och nedsättningar, och ordet "vikt" avser endast dessa. I dessa instruktioner används ordet "vägt" som en allmän term för det belopp som erhålls efter tillämpning av respektive nedsättningar, satser och andra relevanta ytterligare instruktioner (i fråga om t.ex. utlåning och finansiering mot säkerhet).
  6. Utflöden inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem ska rapporteras i relevanta kategorier (med undantag för utflöden från outnyttjade kredit- och likviditetsfaciliteter från medlemmar i en grupp eller ett institutionellt skyddssystem där en behörig myndighet har beviljat tillstånd att tillämpa en förmånlig utflödessats och utflöden från operativ inlåning som bibehålls inom ramen för ett institutionellt skyddssystem eller kooperativt nätverk). Dessa utflöden ska också rapporteras separat som memorandumposter.
  7. Likviditetsutflödena ska endast rapporteras en gång i mallen, om det inte tillkommer ytterligare likviditetsutflöden i enlighet med artikel 30 i delegerad förordning (EU) 2015/61, eller om posten är en "varav"-post eller en memorandumpost.
  8. Vid separat rapportering som avses i artikel 415.2 i förordning (EU) 575/2013, ska följande alltid gälla:
    - Endast poster och flöden i den valutan ska rapporteras.
    - Vid eventuell valutaobalans mellan delarna i en transaktion ska endast delen i den valutan rapporteras.
    - När delegerad förordning (EU) 2015/61 tillåter nettning kan den endast tillämpas på flöden i den valutan.
    - När ett flöde kan ha flera denomineringar ska kreditinstitutet göra en bedömning av vilken valuta som flödet troligen kommer att vara i, och endast rapportera posten i den separata valutan.
  9. Standardvikterna i kolumn 0040 i mall C 73.00 i bilaga XXIV är de som anges som standard i delegerad förordning (EU) 2015/61 och de ges här i informationssyfte.
  10. Mallen innehåller information om säkerställda likvida flöden, som kallas utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner i delegerad förordning (EU) 2015/61, och för beräkning av likviditetstäckningskvoten enligt förordningen. Om transaktionerna görs mot en säkerhetsgrupp ska identifieringen av specifika tillgångar som intecknas för rapportering i denna mall göras i enlighet med kategorierna för likvida tillgångar i avdelning II, kapitel 2 i delegerad förordning (EU) 2015/61, med utgångspunkt från de minst likvida tillgångarna. Vid transaktioner med olika återstående löptider som görs mot en säkerhetsgrupp, tilldelas samtidigt mindre likvida tillgångar till transaktionerna med de längsta återstående löptiderna först.
  11. En separat mall tillhandahålls för likviditetssvappar, C 75.01 i bilaga XXIV. Likviditetssvappar som är transaktioner säkerhet-kontra-säkerhet ska inte rapporteras på utflödesmallen C 73.00 i bilaga XXIV som endast täcker transaktioner kontant-kontra-säkerhet.
- 1.2 Särskilda anmärkningar för avvecklings- och terminstransaktioner
12. Kreditinstitut ska rapportera utflöden från terminsrepor, omvända repor och likviditetssvappar som inleds inom 30 dagar och förfaller efter 30 dagar, när den initiala delen ger ett utflöde. För en omvänd repa ska det belopp som lånas ut till motparten anses vara utflöde och rapporteras under post 1.1.8.6 netto enligt marknadsvärdet på den tillgång som tas emot som säkerhet och efter aktuell LCR-nedsättning, om tillgången kan klassificeras som en likvid tillgång. Om beloppet som lånas ut är lägre än marknadsvärdet



(efter LCR-nedsättning) på den tillgång som tas emot som säkerhet ska skillnaden rapporteras som inflöde. Om den säkerhet som tas emot inte kan klassificeras som en likvid tillgång ska hela utflödet rapporteras. I fråga om en repa där marknadsvärdet på den tillgång som lånas ut som säkerhet är större än det kontantbelopp som tas emot, efter aktuell LCR-nedsättning (om tillgången kan klassificeras som en likvid tillgång), ska skillnaden rapporteras som utflöde på ovannämnda rad. Om beloppet som tas emot är högre än marknadsvärdet (efter LCR-nedsättning) på den tillgång som lånas ut som säkerhet ska skillnaden rapporteras som inflöde. För likviditetssvappar där nettoeffekten från initialswappen av likvida tillgångar (med beaktande av LCR-nedsättningar) ger upphov till ett utflöde ska utflödet rapporteras på ovannämnda rad.

Terminsrepor, omvända terminsrepor och terminslikviditetssvappar som inleds och förfaller inom 30 dagar påverkar inte en banks likviditetstäckningskvot och kan ignoreras.

13. Beslutsträd för avsnitt 1 i C 73.00 i bilaga XXIV; beslutsträdet påverkar inte rapporteringen av memorandumposter. Beslutsträdet är en del av instruktionerna för att specificera hur kriterierna ska rangordnas vid indelningen av varje rapporterad post för att rapporteringen ska vara enhetlig och jämförbar. Det räcker inte att enbart gå igenom beslutsträdet, kreditinstituten ska alltid följa även övriga instruktioner. För enkelhetens skull ingår inte summor och delsummor i beslutsträdet, men det innebär inte att de inte ska rapporteras. Med DA avses delegerad förordning (EU) 2015/61

#	Post	Beslut	Rapportering
1	Terminstransaktion	Ja	# 2
		Nej	# 4
2	Terminstransaktioner som ingås efter rapportdagen	Ja	<b>Rapportera inte</b>
		Nej	# 3
3	Terminstransaktioner som inleds inom 30 dagar och förfaller efter 30 dagar, när den initiala delen ger ett utflöde	Ja	ID 1.1.8.6
		Nej	<b>Rapportera inte</b>
4	En post som kräver ytterligare likviditetsutflöden i enlighet med art. 30 i DA?	Ja	# 5 och därefter # 51
		Nej	# 5
5	Inlåning från allmänheten i enlighet med artikel 411.2 i förordning (EU) 575/2013?	Ja	# 6
		Nej	# 12
6	Avslutad insättning med en återstående löptid på mindre än 30 kalenderdagar och där utbetalning ska ske till ett annat kreditinstitut?	Ja	ID 1.1.1.2
		Nej	# 7
7	Inlåning i enlighet med art. 25.4 i DA?	Ja	ID 1.1.1.1
		Nej	# 8
8	Inlåning i enlighet med art. 25.5 i DA?	Ja	ID 1.1.1.6
		Nej	# 9
9	Inlåning i enlighet med art. 25.2 i DA?	Ja	Fördela till en relevant post i ID 1.1.1.3
		Nej	# 10

#	Post	Beslut	Rapportering
10	Inlåning i enlighet med art. 24.4 i DA?	Ja	ID 1.1.1.5
		Nej	# 11
11	Inlåning i enlighet med art. 24.1 i DA?	Ja	ID 1.1.1.4
		Nej	ID 1.1.1.7
12	Skuld som förfaller kan bli föremål för begäran om återbetalning från utfärdaren eller av tillhandahållaren av finansieringen, eller innebära en underförstådd förväntan från tillhandahållaren av finansieringen om att kreditinstitutet kommer att betala tillbaka skulden under de närmaste 30 kalenderdagarna?	Ja	# 13
		Nej	# 30
13	Skuld som uppstår till följd av institutets egna rörelsekostnader?	Ja	ID 1.1.8.1
		Nej	# 14
14	Skuld i form av obligation som enbart säljs på marknaden för icke-professionella aktörer och hålls på ett privatkonto i enlighet med art. 28.6 i DA?	Ja	Följ vägen för inlåning från allmänheten (dvs. svara ja för # 5 och behandla på motsvarande sätt)
		Nej	# 15
15	Skuld i form av värdepapper?	Ja	ID 1.1.8.2
		Nej	# 16
16	Inlåning som erhållits som säkerhet?	Ja	Fördela mellan relevant poster i ID 1.1.5
		Nej	# 17
17	Inlåning som härrör från korrespondentbankverksamhet och prime brokerage?	Ja	ID 1.1.4.1
		Nej	# 18
18	Operativ inlåning i enlighet med art. 27 i DA?	Ja	# 19
		Nej	# 24
19	Bibehålls inom ramen för institutionellt skyddssystem eller kooperativt nätverk?	Ja	# 20
		Nej	# 22
20	Behandlas som likvida tillgångar av det insättande institutet?	Ja	ID 1.1.2.2.2
		Nej	# 21
21	Bibehålls för kontanttransaktions- och clearingtjänster och centrala kreditinstitutstjänster inom ett nätverk?	Ja	ID 1.1.2.4
		Nej	ID 1.1.2.2.1
22	Bibehålls för clearingtjänster, förvaringstjänster, betalningshanteringstjänster eller andra jämförbara tjänster inom ramen för en etablerad operativ relation?	Ja	Fördela till en relevant post i ID 1.1.2.1
		Nej	# 23

#	Post	Beslut	Rapportering
23	Bibehålls inom ramen för en etablerad operativ relation (annan) med icke-finansiella kunder?	Ja	ID 1.1.2.3
		Nej	# 24
24	Överskott av operativ inlåning?	Ja	Fördela till en relevant post i ID 1.1.3
		Nej	# 25
25	Övrig inlåning?	Ja	# 26
		Nej	# 27
26	Inlåning från finansiella kunder?	Ja	ID 1.1.4.2
		Nej	Fördela till en relevant post i ID 1.1.4.3
27	Skuld från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner med undantag för derivat och likviditetssvappar?	Ja	Fördela till en relevant post i ID 1.2
		Nej	# 28
28	Skuld från likviditetssvappar?	Ja	Fördela till en relevant post i C 75.01 och ID 1.3 om tillämpligt.
		Nej	# 29
29	Skuld från utflöde från derivat i enlighet med artikel 30.4 i DA?	Ja	ID 1.1.5.5
		Nej	# 30
30	Andra skulder som förfaller under de närmaste 30 dagarna?	Ja	ID 1.1.8.3
		Nej	# 31
31	Avtalsenliga förpliktelser att utöka finansieringen till icke-finansiella kunder som förfaller under de närmaste 30 dagarna som överstiger inflöden från dessa kunder?	Ja	Ett av följande ID: 1.1.8.4.1 till 1.1.8.4.4
		Nej	# 32
32	Andra utflöden som förfaller under de närmaste 30 dagarna som inte nämnts här ovan?	Ja	ID 1.1.8.6
		Nej	# 33
33	Outnyttjat belopp som kan utnyttjas från beviljade kredit- och likviditetsfaciliteter i enlighet med artikel 31 i DA?	Ja	# 34
		Nej	# 42
34	Beviljad kreditfacilitet?	Ja	# 35
		Nej	# 37
35	Inom institutionellt skyddssystem eller kooperativt nätverk som behandlas som likvida tillgångar av det insättande institutet?	Ja	ID 1.1.6.1.6
		Nej	# 36

#	Post	Beslut	Rapportering
36	Inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem som omfattas av förmånsbehandling?	Ja	ID 1.1.6.1.5
		Nej	Fördela till en relevant återstående post i ID 1.1.6.1
37	Beviljad likviditetsfacilitet?	Ja	# 38
		Ej tillämpligt	Ej tillämpligt
38	Inom institutionellt skyddssystem eller kooperativt nätverk som behandlas som likvida tillgångar av det insättande institutet?	Ja	ID 1.1.6.2.7
		Nej	# 39
39	Inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem som omfattas av förmånsbehandling?	Ja	ID 1.1.6.2.6
		Nej	# 40
40	Till specialföretag för värdepapperisering?	Ja	Fördela till en relevant post i ID 1.1.6.2.4
		Nej	# 41
41	Till privata investeringsbolag?	Ja	ID 1.1.6.2.3
		Nej	Fördela till en relevant återstående post i ID 1.1.6.2
42	Annan produkt eller tjänst i enlighet med art. 23 i DA?	Ja	# 43
		Nej	<b>Rapportera inte</b>
43	Handelsfinansrelaterad produkt utanför balansräkningen?	Ja	ID 1.1.7.8
		Nej	# 44
44	Outnyttjade lån och förskott till motparter som inte är hushållskunder?	Ja	ID 1.1.7.2
		Nej	# 45
45	Inteckningar som har överenskommits men ännu inte utnyttjats	Ja	ID 1.1.7.3
		Nej	# 46
46	Planerade utflöden kopplade till förnyande eller utökning av nya kundkrediter eller kundlån?	Ja	ID 1.1.7.6
		Nej	# 47
47	Kreditkort?	Ja	ID 1.1.7.4
		Nej	# 48
48	Övertrasseringar?	Ja	ID 1.1.7.5
		Nej	# 49
49	Derivatskulder?	Ja	ID 1.1.7.7
		Nej	# 50

#	Post	Beslut	Rapportering
50	Annan post utanför balansräkningen och villkorat finansieringsåtagande?	Ja	ID 1.1.7.1
		Nej	ID 1.1.7.9
51	Värdepapper som redan rapporterats under post 1.1.8.2 i C 73.00?	Ja	<b>Rapportera inte</b>
		Nej	# 52
52	Likviditetskrav för derivat i enlighet med artikel 30.4 i DA som redan beaktats under fråga # 29?	Ja	<b>Rapportera inte</b>
		Nej	Fördela mellan relevanta poster i ID 1.1.5

## 1.3 Instruktioner för särskilda kolumner

Kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010	<p><b>Belopp</b></p> <p><b>1.1 Specifika instruktioner om transaktioner/inlåning utan säkerhet:</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera utestående belopp för olika typer av skulder och åtaganden utanför balansräkningen enligt artiklarna 22–31 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Efter ett förhandsgodkännande från den behöriga myndigheten inom varje utflödeskategori ska beloppet för varje post som rapporteras i kolumn 0010 i mall C 73.00 i bilaga XXIV nettas genom att det relevanta beloppet av ömsesidigt beroende inflöde dras av i enlighet med artikel 26.</p> <p><b>1.2 Specifika instruktioner om utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera utestående belopp för skulder som utgör kontantdelen i transaktionen med säkerhet i enlighet med artikel 22.2 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0020	<p><b>Marknadsvärde på utökad säkerhet</b></p> <p>Specifika instruktioner om utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera marknadsvärdet på utökade säkerheter som beräknas som det aktuella marknadsvärdet brutto före nedsättningar och netto efter flöden från tillhörande säkringar under avveckling i enlighet med artikel 8.5 i delegerad förordning (EU) 2015/61 och på följande villkor:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Om ett kreditinstitut endast kan ta med en del av sina aktier i främmande valuta eller tillgångar i främmande valuta från nationell regering eller centralbank, eller tillgångar i inhemsk valuta från nationell regering eller centralbank som sina likvida tillgångar av hög kvalitet, ska endast den del som kan tas med rapporteras på raderna för tillgångar på nivåerna 1, 2A och 2B i enlighet med artikel 12.1 c ii och artikel 10.1 d i delegerad förordning (EU) 2015/61. Om en viss tillgång används som säkerhet, men till ett belopp som överstiger den andel som kan tas med som likvida tillgångar, ska det överstigande beloppet rapporteras i avsnittet icke-likvida tillgångar.</li> <li>— Tillgångar på nivå 2A ska rapporteras på motsvarande rad för tillgångar på nivå 2A, även om den alternativa likviditetsmetoden följs (dvs. inte flytta nivå 2A till nivå 1 i rapporteringen av transaktioner med säkerhet).</li> </ul>
0030	<p><b>Värde på utökad säkerhet i enlighet med artikel 9</b></p> <p>Specifika instruktioner om utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner</p>

Kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
	Kreditinstitut ska här rapportera värdet på utökade säkerheter i enlighet med artikel 9 i delegerad förordning (EU) 2015/61. Detta beräknas genom att multiplicera kolumn 0020 i mall C 73.00 i bilaga XXIV med den vikt/nedläggning i mall C 72.00 i bilaga XXIV som motsvarar tillgångstypen. Kolumn 0030 i mall C 73.00 i bilaga XXIV används för att beräkna det anpassade beloppet för likvida tillgångar i mall C 76.00 i bilaga XXIV.
0040	<b>Standardvikt</b> Artiklarna 24–31a i delegerad förordning (EU) 2015/61 Standardvikterna i kolumn 0040 är de som anges som standard i delegerad förordning (EU) 2015/61 och de ges här endast i informationssyfte.
0050	<b>Tillämplig vikt</b> Både med och utan säkerhet: Kreditinstitut ska här rapportera tillämpliga vikter. Vikterna är de som avses i artiklarna 22–31a delegerad förordning (EU) 2015/61. Tillämpliga vikter kan leda till vägda genomsnittliga värden och ska rapporteras i decimaler (t.ex. 1,00 för en tillämplig vikt på 100 %, eller 0,50 för en tillämplig vikt på 50 %). Tillämpliga vikter kan spegla, men är inte begränsade till, företags-specifika och nationella valmöjligheter.
0060	<b>Utflöde</b> Både med och utan säkerhet: Kreditinstitut ska här rapportera utflöden. Dessa utflöden beräknas genom att multiplicera kolumn 0010 C 73.00 i bilaga XXIV med kolumn 0050 C 73.00 i bilaga XXIV.

## 1.4 Instruktioner för särskilda rader

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010	<b>1. UTFLÖDEN</b> Avdelning III kapitel 2 i delegerad förordning (EU) 2015/61 Kreditinstitut ska här rapportera utflöden i enlighet med kapitel 2 i avdelning III i delegerad förordning (EU) 2015/61.
0020	<b>1.1 Utflöden från transaktioner/inlåning utan säkerhet</b> Artiklarna 20–31a i delegerad förordning (EU) 2015/61 Kreditinstitut ska här rapportera utflöden i enlighet med artiklarna 21–31a i delegerad förordning (EU) 2015/61, med undantag för utflöden i enlighet med artikel 28.3 och 28.4 i den delegerade förordningen.
0030	<b>1.1.1 Inlåning från allmänheten</b> Artiklarna 24 och 25 i delegerad förordning (EU) 2015/61 Kreditinstitut ska här rapportera inlåning från allmänheten enligt definitionen i artikel 411.2 i förordning (EU) 575/2013. Kreditinstitut ska också i rätt kategori för inlåning från allmänheten rapportera beloppet för växlar, obligationer och andra utfärdade värdepapper som enbart säljs på marknaden för icke-professionella aktörer och hålls på ett privatkonto, enligt artikel 28.6 i delegerad förordning (EU) 2015/61. Kreditinstitut kommer för denna skuldkategori att överväga lämpliga utflödessatser, enligt bestämmelserna i delegerad förordning (EU) 2015/61 för olika kategorier av inlåning från allmänheten. Likaledes ska kreditinstitutet rapportera som tillämplig vikt genomsnittet av relevanta tillämpliga vikter för all denna inlåning.

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0035	<p><b>1.1.1.1 Inlåning undantagen från beräkning av utflöden</b></p> <p>Artikel 25.4 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera dessa kategorier för inlåning från allmänheten undantagen från beräkning av utflöden om villkoren i artikel 25.4 a och b har uppfyllts.</p>
0040	<p><b>1.1.1.2 Inlåning där utbetalning har överenskommits inom de följande 30 dagar</b></p> <p>Artikel 25.4 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera inlåning med en återstående löptid på mindre än 30 kalenderdagar och där utbetalning har överenskommits.</p>
0050	<p><b>1.1.1.3 Inlåning som omfattas av större utflöden</b></p> <p>Artiklarna 25.2 och 25.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera en fullständig avstämning av inlåning till högre utflödessatser i enlighet med artikel 25.2 och 25.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61. Inlåning från allmänheten där bedömning av kategori enligt artikel 25.2 i delegerad förordning (EU) 2015/61 inte har gjorts eller är ofullständig ska också rapporteras här.</p>
0060	<p><b>1.1.1.3.1 Kategori 1</b></p> <p>Artikel 25.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera totalt utestående belopp för all inlåning från allmänheten som uppfyller kriterierna i led a, eller två av kriterierna i led b–e i artikel 25.2 i delegerad förordning (EU) 2015/61, om inte inlåningen har tagits emot i tredjeländer där ett högre utflöde tillämpas i enlighet med artikel 25.5 i delegerad förordning (EU) 2015/61, då de ska rapporteras inom sistnämnda kategori.</p> <p>Kreditinstitut ska som tillämplig vikt rapportera genomsnittet av satserna, antingen de standard-satser som avses i artikel 25.3 a i delegerad förordning (EU) 2015/61, eller högre satser om de tillämpas av en behörig myndighet som har tillämpat dem fullständigt på hela beloppet på all inlåning som avses i föregående punkt, vägt genom nämnda motsvarande belopp.</p>
0070	<p><b>1.1.1.3.2 Kategori 2</b></p> <p>Artikel 25.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera totalt utestående belopp för all inlåning från allmänheten som uppfyller kriterierna i led a i artikel 25.2 i delegerad förordning (EU) 2015/61, och minst ytterligare ett av kriterierna i artikel 25.2, eller tre eller fler kriterier i artikel 25.2 om inte inlåningen har tagits i tredjeländer där ett högre utflöde tillämpas i enlighet med artikel 25.5 i delegerad förordning (EU) 2015/61, då de ska rapporteras inom sistnämnda kategori.</p> <p>Inlåning från allmänheten där bedömning av kategori enligt artikel 25.2 inte har gjorts eller är ofullständig ska också rapporteras här.</p> <p>Kreditinstitut ska som tillämplig vikt rapportera genomsnittet av satserna, antingen de standard-satser som avses i artikel 25.3 b i delegerad förordning (EU) 2015/61, eller högre satser om de tillämpas av en behörig myndighet som har tillämpat dem på hela beloppet på all inlåning som avses i föregående punkter, vägt genom nämnda motsvarande belopp.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0080	<p><b>1.1.1.4 Stabil inlåning</b></p> <p>Artikel 24 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera den del av beloppen av inlåning från allmänheten som täcks av ett insättningsgarantisystem i enlighet med direktiv 94/19/EG eller direktiv 2014/49/EU eller ett likvärdigt insättningsgarantisystem i ett tredjeland och som antingen ingår i ett etablerat förhållande som innebär att uttag är mycket osannolikt, eller ingår i ett transaktionskonto i enlighet med artikel 24.2 respektive 24.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61 och där</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— inlåningen inte uppfyller kriterierna för en högre utflödessats i artikel 25.2, 25.3 och 25.5 i delegerad förordning (EU) 2015/61, då de ska rapporteras som inlåning med högre inflöden, eller</li> <li>— inlåningen inte har tagits emot i tredjeland där ett högre utflöde tillämpas i enlighet med artikel 25.5 i delegerad förordning (EU) 2015/61, då de ska rapporteras inom sistnämnda kategori,</li> <li>— Undantaget i artikel 24.4 i delegerad förordning (EU) 2015/61 är inte tillämpligt.</li> </ul>
0090	<p><b>1.1.1.5 Undantagen stabil inlåning</b></p> <p>Artiklarna 24.4 och 24.6 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera den del av beloppen av inlåning från allmänheten som täcks av ett insättningsgarantisystem i enlighet med direktiv 2014/49/EU upp till ett maximalt belopp om 100 000 euro och som antingen ingår i ett etablerat förhållande som innebär att uttag är mycket osannolikt, eller ingår i ett transaktionskonto i enlighet med artikel 24.2 respektive 24.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61 och där</p> <p>inlåningen inte uppfyller kriterierna för en högre utflödessats i artikel 25.2, 25.3 och 25.5 i delegerad förordning (EU) 2015/61, då de ska rapporteras som inlåning med högre inflöden, eller</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— inlåningen inte har tagits emot i tredjeland där ett högre utflöde tillämpas i enlighet med artikel 25.5 i delegerad förordning (EU) 2015/61, då de ska rapporteras inom sistnämnda kategori,</li> <li>— Undantaget i artikel 24.4 i delegerad förordning (EU) 2015/61 är tillämpligt.</li> </ul>
0100	<p><b>1.1.1.6 Inlåning från allmänheten i tredjeland där ett högre utflöde tillämpas</b></p> <p>Artikel 25.5 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera beloppet för inlåning från allmänheten i ett tredjeland där ett högre utflöde tillämpas i enlighet med den nationella lag som reglerar likviditetskraven i tredjelandet.</p>
0110	<p><b>1.1.1.7 Annan inlåning från allmänheten</b></p> <p>Artikel 25.1 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera beloppet för annan inlåning från allmänheten än den som behandlas under ovanstående poster.</p>
0120	<p><b>1.1.2 Operativ inlåning</b></p> <p>Artikel 27 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera den del av den operativa inlåningen som fastställts i enlighet med artikel 27 i delegerad förordning (EU) 2015/61, som är nödvändig för att tillhandahålla operativa tjänster. Insättningar som härrör från korrespondentens bank- eller prime brokeragetjänster och institutet ska betraktas som icke-operativ inlåning enligt artikel 27.5 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Den del av den operativa inlåningen som överstiger det nödvändiga beloppet för att kunna tillhandahålla operativa tjänster ska inte rapporteras här, utan under ID 1.1.3.</p>



Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0130	<p><b>1.1.2.1 Bibehålls för clearingtjänster, förvaringstjänster, betalningshanteringstjänster eller andra jämförbara tjänster inom ramen för en etablerad operativ relation</b></p> <p>Artikel 27.1 a, 27.2 och 27.4 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera inlåning som bibehålls av insättaren för clearingtjänster, förvaringstjänster, betalningshanteringstjänster eller andra jämförbara tjänster inom ramen för en etablerad relation enligt artikel 27.1 a i delegerad förordning (EU) 2015/61, som insättaren i väsentlig grad är beroende av enligt artikel 27.4 i delegerad förordning (EU) 2015/61. Mer tillgångar än vad som krävs för tillhandahållandet av operativa tjänster ska behandlas som icke-operativ inlåning enligt artikel 27.4 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Endast inlåning som har avsevärda lagenliga eller operativa begränsningar som gör stora uttag inom 30 kalenderdagar osannolikt enligt artikel 27.4 andra meningen i delegerad förordning (EU) 2015/61 ska rapporteras.</p> <p>Kreditinstitut ska separat rapportera beloppet för denna inlåning som täcks respektive inte täcks av ett insättningsgarantisystem eller ett likvärdigt insättningsgarantisystem i ett tredjeland som hänvisas till i artikel 27.2 i delegerad förordning (EU) 2015/61, enligt vad som anges i följande poster i instruktionerna.</p>
0140	<p><b>1.1.2.1.1 Täcks av insättningsgarantisystem</b></p> <p>Artikel 27.1 a, 27.2 och 27.4 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera andelen utestående belopp för operativ inlåning som bibehålls inom ramen för en etablerad operativ relation som uppfyller kriterierna i artikel 27.1 a och artikel 27.4 i delegerad förordning (EU) 2015/61, och som täcks av ett insättningsgarantisystem enligt direktiv 94/19/EG eller direktiv 2014/49/EU eller ett likvärdigt insättningsgarantisystem i ett tredjeland.</p>
0150	<p><b>1.1.2.1.2 Omfattas inte av insättningsgarantisystem</b></p> <p>Artikel 27.1 a, 27.2 och 27.4 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera andelen utestående belopp för operativ inlåning inom ramen för en etablerad operativ relation som uppfyller kriterierna i artikel 27.1 a och artikel 27.4 i delegerad förordning (EU) 2015/61, och som inte täcks av ett insättningsgarantisystem enligt direktiv 94/19/EG eller direktiv 2014/49/EU eller ett likvärdigt insättningsgarantisystem i ett tredjeland.</p>
0160	<p><b>1.1.2.2 Bibehålls inom ramen för ett institutionellt skyddssystem eller kooperativt nätverk</b></p> <p>Artikel 27.1 b och artikel 27.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera inlåning som bibehålls i samband med delning av gemensamma uppgifter inom ramen för ett institutionellt skyddssystem som uppfyller kravet i artikel 113.7 i förordning (EU) nr 575/2013 eller inom en grupp av kooperativa kreditinstitut som är permanent anknutna till en central enhet som uppfyller kravet i artikel 113.6 i samma förordning, eller som en lagstadgad eller avtalsenligt fastställd minimiinsättning av ett annat kreditinstitut som är medlem i samma institutionella skyddssystem eller kooperativa nätverk, i enlighet med artikel 27.1 b i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera denna inlåning på olika rader, beroende på om den behandlas som likvida tillgångar av det insättande kreditinstitutet eller inte, i enlighet med artikel 27.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0170	<p><b>1.1.2.2.1 Behandlas inte som likvida tillgångar av det insättande institutet</b></p> <p>Artikel 27.1 b i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt utestående belopp för inlåning som bibehålls inom ramen för ett institutionellt skyddssystem eller kooperativt nätverk i enlighet med kriterierna i artikel 27.1 b i delegerad förordning (EU) 2015/61, under förutsättning att dessa insättningar inte tas med som likvida tillgångar för det insättande kreditinstitutet.</p>
0180	<p><b>1.1.2.2.2 Behandlas som likvida tillgångar av det insättande institutet</b></p> <p>Artikel 27.1 b och artikel 27.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera inlåning från kreditinstitut placerade i det centrala institutet som anses vara likvida tillgångar för det insättande kreditinstitutet, i enlighet med artikel 16 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera beloppet av denna inlåning upp till det belopp som motsvarar de likvida tillgångarna efter nedsättning, i enlighet med artikel 27.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0190	<p><b>1.1.2.3 Bibehålls inom ramen för en etablerad operativ relation (annan) med icke-finansiella kunder</b></p> <p>Artikel 27.1 c, 27.4 och 27.6 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt utestående belopp för inlåning som bibehålls av icke-finansiella kunder inom ramen för en etablerad operativ relation annan än den som anges i 27.1 a i delegerad förordning (EU) 2015/61, och enligt kraven i artikel 27.6 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Endast den inlåning som har avsevärda lagenliga eller operativa begränsningar som gör stora uttag inom 30 kalenderdagar osannolikt enligt artikel 27.4 i delegerad förordning (EU) 2015/61 ska rapporteras.</p>
0200	<p><b>1.1.2.4 Bibehålls för kontanttransaktions- och clearingtjänster och centrala kreditinstitutstjänster inom ett nätverk</b></p> <p>Artikel 27.1 d och artikel 27.4 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt utestående belopp för inlåning som bibehålls av insättaren för att erhålla kontantclearingtjänster och clearingtjänster och centrala kreditinstitutstjänster och om kreditinstitutet ingår i ett nätverk eller system som avses i artikel 16 i delegerad förordning (EU) 2015/61, i enlighet med artikel 27.1 d i delegerad förordning (EU) 2015/61. Dessa kontantclearingtjänster och centrala kreditinstitutstjänster täcker endast sådana tjänster som utförs inom ramen för en etablerad relation som insättaren i väsentlig grad är beroende av enligt artikel 27.4 i delegerad förordning (EU) 2015/61. Mer tillgångar än vad som krävs för tillhandahållandet av operativa tjänster ska behandlas som icke-operativ inlåning enligt artikel 27.4 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Endast den inlåning som har avsevärda lagenliga eller operativa begränsningar som gör stora uttag inom 30 kalenderdagar osannolikt enligt artikel 27.4 i delegerad förordning (EU) 2015/61 ska rapporteras.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0203	<p><b>1.1.3 Överskott av operativ inlåning</b></p> <p>Artikel 27.4 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera den del av den operativa inlåningen som överstiger vad som krävs för tillhandahållandet av operativa tjänster.</p>
0204	<p><b>1.1.3.1 Inlåning från finansiella kunder</b></p> <p>Artiklarna 27.4 och 31a.1 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera den del av den operativa inlåningen från finansiella kunder som överstiger det som krävs för tillhandahållandet av operativa tjänster i enlighet med artikel 27.4 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0205	<p><b>1.1.3.2 Inlåning från andra kunder</b></p> <p>Artiklarna 27.4 och 28.1 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera den del av den operativa inlåningen från andra kunder än finansiella kunder, och exklusive inlåning från allmänheten, som överstiger det som krävs för tillhandahållandet av operativa tjänster enligt artikel 27.4 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Detta överskott av operativ inlåning ska rapporteras på två olika rader beroende på om hela beloppet för överskottet av operativ inlåning täcks av ett insättningsgarantisystem eller av ett likvärdigt insättningsgarantisystem i ett tredjeland.</p>
0206	<p><b>1.1.3.2.1 Omfattas av insättningsgarantisystem</b></p> <p>Artiklarna 27.4 och 28.1 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera det totala utestående beloppet för överskottet av operativ inlåning som bibehålls av andra kunder om hela beloppet täcks av ett insättningsgarantisystem i enlighet med direktiv 94/19/EG eller direktiv 2014/48/EU eller ett likvärdigt insättningsgarantisystem i ett tredjeland enligt vad som avses i artikel 28.1 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0207	<p><b>1.1.3.2.2 Omfattas inte av insättningsgarantisystem</b></p> <p>Artiklarna 27.4 och 28.1 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera det totala utestående beloppet för överskottet av operativ inlåning som bibehålls av andra kunder om hela beloppet inte täcks av ett insättningsgarantisystem i enlighet med direktiv 94/19/EG eller direktiv 2014/48/EU eller ett likvärdigt insättningsgarantisystem i ett tredjeland enligt vad som avses i artikel 28.1 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0210	<p><b>1.1.4 Icke-operativ inlåning</b></p> <p>Artiklarna 27.5, 28.1 och 31.9 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera inlåning utan säkerhet i enlighet med artikel 28.1 i delegerad förordning (EU) 2015/61, och inlåning från korrespondentbankverksamhet eller prime brokerage enligt artikel 27.5 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera separat, med undantag för skulder från korrespondentbankverksamhet eller prime brokerage i enlighet med artikel 27.5 i delegerad förordning (EU) 2015/61, den icke-operativa inlåning som täcks respektive inte täcks av ett insättningsgarantisystem eller ett likvärdigt insättningsgarantisystem i ett tredjeland, enligt vad som anges i följande poster i instruktionerna.</p> <p>Den del av operativ inlåning som överstiger det som krävs för att kunna tillhandahålla operativa tjänster ska inte rapporteras här, utan under ID 1.1.3.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0220	<p><b>1.1.4.1 Inlåning från korrespondentbankverksamhet och prime brokerage</b></p> <p>Artikel 27.5 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt utestående belopp för inlåning från korrespondentbankverksamhet eller prime brokerage enligt vad som avses i artikel 27.5 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0230	<p><b>1.1.4.2 Inlåning från finansiella kunder</b></p> <p>Artikel 31a.1 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt utestående belopp för inlåning som bibehålls av finansiella kunder i den utsträckning de inte anses vara operativ inlåning i enlighet med artikel 27 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0240	<p><b>1.1.4.3 Inlåning från andra kunder</b></p> <p>Artikel 28.1 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera inlåning som bibehålls av andra kunder (andra kunder än finansiella och icke-professionella kunder) enligt vad som anges i artikel 28.1 i delegerad förordning (EU) 2015/61, i den utsträckning inlåningen inte anses vara operativ inlåning i enlighet med artikel 27 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Denna inlåning ska rapporteras på två olika rader beroende om hela inlåningsbeloppet täcks av ett insättningsgarantisystem eller av ett likvärdigt insättningsgarantisystem i ett tredjeland.</p>
0250	<p><b>1.1.4.3.1 Omfattas av insättningsgarantisystem</b></p> <p>Artikel 28.1 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera det totala utestående beloppet för den inlåning som bibehålls av andra kunder om hela beloppet täcks av ett insättningsgarantisystem i enlighet med direktiv 94/19/EG eller direktiv 2014/48/EU eller ett likvärdigt insättningsgarantisystem i ett tredjeland enligt vad som avses i artikel 28.1 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0260	<p><b>1.1.4.3.2 Omfattas inte av insättningsgarantisystem</b></p> <p>Artikel 28.1 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera det totala utestående beloppet för denna inlåning som bibehålls av andra kunder om hela beloppet inte täcks av ett insättningsgarantisystem i enlighet med direktiv 94/19/EG eller direktiv 2014/48/EU eller ett likvärdigt insättningsgarantisystem i ett tredjeland enligt vad som avses i artikel 28.1 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0270	<p><b>1.1.5 Ytterligare utflöden</b></p> <p>Artikel 30 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera ytterligare utflöden enligt vad som anges i artikel 30 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Inlåning som erhållits som säkerhet, enligt artikel 30.7 i delegerad förordning (EU) 2015/61, ska inte anses vara skulder vid tillämpningen av artiklarna 24, 25, 27 eller 31a i delegerad förordning (EU) 2015/61, utan ska i tillämpliga fall omfattas av artikel 30.1–30.6 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0280	<p><b>1.1.5.1 Säkerhet annan än tillgångar på nivå 1 som lämnas för derivat</b></p> <p>Artikel 30.1 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera marknadsvärdet på säkerhet annan än på nivå 1 som lämnas för de avtal som förtecknas i bilaga II till förordning (EU) nr 575/2013 och kreditderivat.</p>
0290	<p><b>1.1.5.2 Tillgångar som säkerhet i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1 som lämnas för derivat</b></p> <p>Artikel 30.1 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera marknadsvärdet på säkerheter i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1 som lämnas för de avtal som förtecknas i bilaga II till förordning (EU) nr 575/2013 och kreditderivat.</p>
0300	<p><b>1.1.1.5.3 Väsentliga utflöden på grund av försämrade egen kreditkvalitet</b></p> <p>Artikel 30.2 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt belopp för ytterligare utflöden som de har beräknat och anmält till behöriga myndigheter i enlighet med artikel 30.2 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Om ett belopp som omfattas av utflöde på grund av försämrade egen kreditkvalitet har rapporterats på någon annan rad med lägre än 100 % vikt, ska ett belopp också rapporteras på rad 0300 så att summan av utflödena är 100 % utflöde totalt för transaktionen.</p>
0310	<p><b>1.1.5.4 Effekter av ett negativt marknadsscenario på derivattransaktioner</b></p> <p>Artikel 30.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera beloppet för utflöden som beräknats i enlighet med kommissionens delegerade förordning (EU) 2017/208.</p>
0340	<p><b>1.1.5.5 Utflöden från derivat</b></p> <p>Artikel 30.4 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera beloppet för utflöden som förväntas under 30 kalenderdagar från de avtal som förtecknas i bilaga II till förordning (EU) nr 575/2013 och från kreditderivat, beräknade i enlighet med artikel 21 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Endast för rapportering i separata valutor, i enlighet med artikel 415.2 i förordning (EU) nr 575/2013, ska kreditinstitut rapportera utflöden som endast förekommer i respektive väsentlig valuta. Nettning per motpart får endast tillämpas på flöden i den valutan, till exempel ska för motpart A: +10 euro och motpart A: -20 euro ett utflöde på 10 euro rapporteras. Nettning får inte göras mellan olika motparter, till exempel ska för motpart A: -10 euro och motpart B: +40 euro ett utflöde på 10 euro rapporteras på C 73.00 (och ett inflöde på 40 euro på C 74.00).</p>
0350	<p><b>1.1.5.6 Korta positioner</b></p> <p>Artikel 30.5 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Om kreditinstitutet har en kort position som täcks av ett värdepapperslån utan säkerhet ska kreditinstitutet lägga till ett ytterligare utflöde motsvarande 100 % av marknadsvärdet för de värdepapper eller andra tillgångar som blankats, såvida inte villkoren för kreditinstitutets lån av dessa värdepapper eller andra tillgångar anger att de måste återlämnas först efter 30 kalenderdagar. Om den korta positionen täcks av en finansiell transaktion med säkerställda värdepapper ska kreditinstitutet anta att den korta positionen kommer att upprätthållas under en period på 30 kalenderdagar och få ett utflöde på 0 %.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0360	<p><b>1.1.5.6.1 Täcks av transaktioner för värdepappersfinansiering med säkerhet</b></p> <p>Artikel 30.5 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera marknadsvärdet på värdepapper eller andra tillgångar som blankats och som täcks av finansiella transaktioner med säkerställda värdepapper och ska levereras inom 30 kalenderdagar, såvida institutet inte har lånat dem på villkor som innebär att de ska återlämnas först efter 30 kalenderdagar.</p>
0370	<p><b>1.1.5.6.2 Övrigt</b></p> <p>Artikel 30.5 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera marknadsvärdet på värdepapper eller andra tillgångar som blankats utom de som täcks av finansiella transaktioner med säkerställda värdepapper och ska levereras inom 30 kalenderdagar, såvida institutet inte har lånat dem på villkor som innebär att de ska återlämnas först efter 30 kalenderdagar.</p>
0380	<p><b>1.1.5.7 Uppsägningsbar överskjutande säkerhet</b></p> <p>Artikel 30.6 a i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera marknadsvärdet på överskjutande säkerhet som institutet innehar och som enligt avtal när som helst kan begäras åter av motparten.</p>
0390	<p><b>1.1.5.8 Förfallen säkerhet</b></p> <p>Artikel 30.6 b i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera marknadsvärdet på en säkerhet som ska lämnas till motparten inom 30 kalenderdagar.</p>
0400	<p><b>1.1.5.9 Säkerhet i form av likvida tillgångar utbytbar mot icke-likvida tillgångar</b></p> <p>Artikel 30.6 c i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera marknadsvärdet på säkerheter som kan klassificeras som likvida tillgångar enligt avdelning II som kan ersättas av tillgångar som motsvarar tillgångar som inte skulle kunna klassificeras som likvida tillgångar enligt avdelning II utan institutets samtycke.</p>
0410	<p><b>1.1.5.10 Finansieringsförlust för strukturerad finansieringsverksamhet</b></p> <p>Artikel 30.8–30.10 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitutet ska anta ett utflöde på 100 % för finansieringsförlust för värdepapper med bakomliggande tillgångar, säkerställda obligationer och andra strukturerade finansieringsinstrument som förfaller inom 30 kalenderdagar och som emitteras av kreditinstitutet eller av finansierade inteckningar eller specialföretag.</p> <p>Kreditinstitut som tillhandahåller likviditetsfaciliteter förknippade med finansieringsprogram som rapporteras här behöver inte dubbelräkna de förfallande finansieringsinstrumenten och likviditetsfaciliteten för gruppbaseprogram.</p>
0420	<p><b>1.1.5.10.1 Strukturerade finansieringsinstrument</b></p> <p>Artikel 30.8 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera aktuellt utestående belopp för egna skulder eller skulder för finansierade inteckningar eller specialföretag från värdepapper med bakomliggande tillgångar, säkerställda obligationer och andra strukturerade finansieringsinstrument som förfaller inom 30 kalenderdagar.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0430	<p><b>1.1.5.10.2 Finansieringsfaciliteter</b></p> <p>Artikel 30.9 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera beloppet för skulder som förfaller från tillgångsbaserade certifikat, in-teckningar, värdepappersinvesteringsverktyg och andra sådana finansieringsfaciliteter, i den mån de inte ingår i definitionen för instrument under post 1.1.5.10.1, eller beloppet för tillgångar som potentiellt kan återlämnas eller den likviditet som krävs för dessa instrument.</p> <p>All finansiering för tillgångsbaserade certifikat, in-teckningar, värdepappersinvesteringsverktyg och andra sådana finansieringsfaciliteter som förfaller eller ska återlämnas inom 30 kalenderdagar Kreditinstitut som har strukturerade finansieringsfaciliteter som omfattar utfärdande av kortfris-tiga skuldinstrument, som tillgångsbaserade certifikat, ska rapportera potentiella likviditetsutflö-den från dessa strukturer. Här är inbegripet, men inte begränsat till, i) oförmåga att återfinansiera förfallna skulder och ii) förekomst av derivat eller derivatliknande delar inskrivna i avtalet som är knutet till strukturen och som skulle tillåta "återlämning" av tillgångarna i ett finansieringsarran-gemang, eller som kräver att den som ursprungligen överförde tillgången tillhandahåller lik-viditet, vilket avslutar finansieringsarrangemanget ("likviditetssäljoption") inom 30 dagar. När den strukturerade finansieringsverksamheten sköts genom ett företag för särskilt ändamål (spe-cialföretag, conduit eller SIV) ska kreditinstitutet för att fastställa kraven för likvida tillgångar av hög kvalitet se över löptiden på de skuldinstrument som företaget har utfärdat, och eventuella in-bäddade optioner i finansieringsarrangemang som skulle kunna medföra "återlämning" av till-gångar eller likviditetsbehov, oavsett om specialföretaget är konsoliderat eller inte.</p>
0450	<p><b>1.1.5.11 Intern nettning av kundens positioner</b></p> <p>Artikel 30.12 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera marknadsvärdet på en kunds icke-likvida tillgångar som kredit-institutet, i samband med prime brokerage-tjänster, har använt för att täcka en annan kunds blankning genom att internt para ihop dem.</p>
0460	<p><b>1.1.6 Beviljade faciliteter</b></p> <p>Artikel 31 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera likviditetsutflöden enligt definitionen i artikel 31 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Kreditinstitut ska här också rapportera beviljade faciliteter i enlighet med artikel 29 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Det högsta belopp som kan utnyttjas ska beräknas i enlighet med artikel 31.2 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0470	<p><b>1.1.6.1 Kreditfaciliteter</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera beviljade kreditfaciliteter enligt definitionen i artikel 31.1 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0480	<p><b>1.1.6.1.1 Till icke-professionella kunder</b></p> <p>Artikel 31.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera det högsta belopp som kan utnyttjas från outnyttjade beviljade kreditfaciliteter till icke-professionella kunder enligt definitionen i artikel 411.2 i delegerad för-ordning (EU) 575/2013.</p>



Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0490	<p><b>1.1.6.1.2 Till icke-finansiella kunder utom icke-professionella kunder</b></p> <p>Artikel 31.4 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera det högsta belopp som kan utnyttjas från outnyttjade beviljade kreditfaciliteter till kunder som varken är finansiella kunder i enlighet med artikel 411.1 i delegerad förordning (EU) 575/2013 eller icke-professionella kunder i enlighet med artikel 411.2 i delegerad förordning (EU) 575/2013, och som inte har tillhandahållits i syfte att ersätta kundens finansiering i lägen där kunden inte kan tillgodose sina finansieringsbehov via de finansiella marknaderna.</p>
0500	<p><b>1.1.6.1.3 Till kreditinstitut</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera beviljade kreditfaciliteter som tillhandahålls till kreditinstitut.</p>
0510	<p><b>1.1.6.1.3.1 För finansiering av subventionerade lån till icke-professionella kunder</b></p> <p>Artikel 31.9 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera det högsta belopp som kan utnyttjas från outnyttjade beviljade kreditfaciliteter som tillhandahålls till kreditinstitut med det enda syftet att direkt eller indirekt finansiera subventionerade lån som kan hänföras till exponeringar mot kunder i enlighet med artikel 411.2 i delegerad förordning (EU) 575/2013.</p> <p>Endast kreditinstitut som har inrättats och finansieras av en central eller regional regering i minst en medlemsstat får rapportera denna post.</p>
0520	<p><b>1.1.6.1.3.2 För finansiering av subventionerade lån till icke-finansiella kunder</b></p> <p>Artikel 31.9 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera det högsta belopp som kan utnyttjas från outnyttjade beviljade kreditfaciliteter som tillhandahålls till kreditinstitut med det enda syftet att direkt eller indirekt finansiera subventionerade lån som kan hänföras till exponeringar mot kunder som varken är finansiella kunder i enlighet med artikel 411.1 i delegerad förordning (EU) 575/2013 eller icke-professionella kunder i enlighet med artikel 411.2 i delegerad förordning (EU) 575/2013.</p> <p>Endast kreditinstitut som har inrättats och finansieras av en central eller regional regering i minst en medlemsstat får rapportera denna post.</p>
0530	<p><b>1.1.6.1.3.3 Övrigt</b></p> <p>Artikel 31.8 a i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera det högsta belopp som kan utnyttjas från outnyttjade beviljade kreditfaciliteter som tillhandahålls till kreditinstitut utom de som rapporteras ovan.</p>
0540	<p><b>1.1.6.1.4 Till reglerade finansinstitut som inte är kreditinstitut</b></p> <p>Artikel 31.8 a i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera det högsta belopp som kan utnyttjas från outnyttjade beviljade kreditfaciliteter som tillhandahålls till reglerade finansiella institut som inte är kreditinstitut.</p>
0550	<p><b>1.1.6.1.5 Inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem som omfattas av förmånsbehandling</b></p> <p>Artikel 29 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera det högsta belopp som kan utnyttjas från outnyttjade beviljade kreditfaciliteter för vilka de har fått tillstånd att tillämpa en lägre utflödessats i enlighet med artikel 29 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>



Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0560	<p><b>1.1.6.1.6 Inom ett institutionellt skyddssystem eller kooperativt nätverk om de behandlas som likvida tillgångar av det insättande institutet</b></p> <p>Artikel 31.7 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Centrala institut i ett sådant system eller nätverk som avses i artikel 16 ska rapportera det högsta belopp som kan utnyttjas från outnyttjade beviljade kreditfaciliteter till ett medlemsinstitut när detta medlemsinstitut kan behandla faciliteten som en likvid tillgång i enlighet med artikel 16.2 i samma delegerade förordning.</p>
0570	<p><b>1.1.6.1.7 Till andra finansiella kunder</b></p> <p>Artikel 31.8 c i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera det högsta belopp som kan utnyttjas från outnyttjade beviljade kreditfaciliteter utom de som rapporteras ovan till andra finansiella kunder.</p>
0580	<p><b>1.1.6.2 Likviditetsfaciliteter</b></p> <p>Artikel 31.1 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera beviljade likviditetsfaciliteter enligt definitionen i artikel 31.1 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0590	<p><b>1.1.6.2.1 Till icke-professionella kunder</b></p> <p>Artikel 31.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera det högsta belopp som kan utnyttjas från outnyttjade beviljade likviditetsfaciliteter till icke-professionella kunder enligt definitionen i artikel 411.2 i delegerad förordning (EU) 575/2013.</p>
0600	<p><b>1.1.6.2.2 Till icke-finansiella kunder utom icke-professionella kunder</b></p> <p>Artikel 31.5 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera det högsta belopp som kan utnyttjas från outnyttjade beviljade likviditetsfaciliteter till kunder som varken är finansiella kunder i enlighet med artikel 411.1 i delegerad förordning (EU) 575/2013 eller icke-professionella kunder i enlighet med artikel 411.2 i delegerad förordning (EU) 575/2013.</p>
0610	<p><b>1.1.6.2.3 Till privata investeringsbolag</b></p> <p>Artikel 31.5 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera de högsta belopp som kan utnyttjas från outnyttjade beviljade kreditfaciliteter som tillhandahålls till privata investeringsbolag.</p>
0620	<p><b>1.1.6.2.4 Till specialföretag för värdepapperisering</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera beviljade likviditetsfaciliteter som tillhandahålls till specialföretag för värdepapperisering.</p>
630	<p><b>1.1.6.2.4.1 Till köp av tillgångar utom säkerheter från icke-finansiella kunder</b></p> <p>Artikel 31.6 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera de högsta belopp som kan utnyttjas från outnyttjade beviljade likviditetsfaciliteter som tillhandahålls till ett specialföretag för värdepapperisering i syfte att göra det möjligt för ett sådant specialföretag för värdepapperisering att förvärva andra tillgångar än värdepapper från kunder som inte är finansiella kunder, i den mån det beviljade beloppet överstiger summan av nuvarande tillgångar förvärvade från kunder och om det högsta belopp som kan tas ut är avtalsenligt begränsat till summan av de nuvarande förvärvade tillgångarna.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0640	<p><b>1.1.6.2.4.2 Övrigt</b></p> <p>Artikel 31.8 b i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera det högsta belopp som kan utnyttjas från outnyttjade beviljade likviditetsfaciliteter som tillhandahålls till specialföretag för värdepapperisering av andra skäl än ovannämnda. Här ingår arrangemang som innebär att institutet är skyldigt att köpa eller byta tillgångar från ett specialföretag för värdepapperisering.</p>
0650	<p><b>1.1.6.2.5 Till kreditinstitut</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera beviljade likviditetsfaciliteter som tillhandahålls till kreditinstitut.</p>
0660	<p><b>1.1.5.2.5.1 För finansiering av subventionerade lån till icke-professionella kunder</b></p> <p>Artikel 31.9 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera det högsta belopp som kan utnyttjas från outnyttjade beviljade likviditetsfaciliteter som tillhandahålls till kreditinstitut med det enda syftet att direkt eller indirekt finansiera subventionerade lån som kan hänföras till exponeringar mot kunder i enlighet med artikel 411.2 i delegerad förordning (EU) 575/2013.</p> <p>Endast kreditinstitut som har inrättats och finansieras av en central eller regional regering i minst en medlemsstat får rapportera denna post.</p>
0670	<p><b>1.1.6.2.5.2 För finansiering av subventionerade lån till icke-finansiella kunder</b></p> <p>Artikel 31.9 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera det högsta belopp som kan utnyttjas från outnyttjade beviljade likviditetsfaciliteter som tillhandahålls till kreditinstitut med det enda syftet att direkt eller indirekt finansiera subventionerade lån som kan hänföras till exponeringar mot kunder som varken är finansiella kunder i enlighet med artikel 411.1 i delegerad förordning (EU) 575/2013 eller icke-professionella kunder i enlighet med artikel 411.2 i delegerad förordning (EU) 575/2013.</p> <p>Endast kreditinstitut som har inrättats och finansieras av en central eller regional regering i minst en medlemsstat får rapportera denna post.</p>
0680	<p><b>1.1.6.2.5.3 Övrigt</b></p> <p>Artikel 31.8 a i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera det högsta belopp som kan utnyttjas från outnyttjade beviljade likviditetsfaciliteter som tillhandahålls till kreditinstitut som inte nämns ovan.</p>
0690	<p><b>1.1.6.2.6 Inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem som omfattas av förmånsbehandling</b></p> <p>Artikel 29 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera det högsta belopp som kan utnyttjas från outnyttjade beviljade likviditetsfaciliteter för vilka de har fått tillstånd att tillämpa en lägre utflödessats i enlighet med artikel 29 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0700	<p><b>1.1.6.2.7 Inom ett institutionellt skyddssystem eller kooperativt nätverk om de behandlas som likvida tillgångar av det insättande institutet</b></p> <p>Artikel 31.7 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Centrala institut i ett sådant system eller nätverk som avses i artikel 16 ska rapportera det högsta belopp som kan utnyttjas från outnyttjade beviljade likviditetsfaciliteter till ett medlemsinstitut när detta medlemsinstitut kan behandla faciliteten som en likvid tillgång i enlighet med artikel 16.2 i samma delegerade förordning.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0710	<p><b>1.1.6.2.8 Till andra finansiella kunder</b></p> <p>Artikel 31.8 c i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera det högsta belopp som kan utnyttjas från outnyttjade beviljade likviditetsfaciliteter utom de som rapporteras ovan till andra finansiella kunder.</p>
0720	<p><b>1.1.7 Andra produkter och tjänster</b></p> <p>Artikel 23.2 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera de produkter eller tjänster som avses i artikel 23.1 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras ska vara det högsta belopp som kan utnyttjas från de produkter eller tjänster som avses i artikel 23.1 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Den tillämpliga vikt som ska rapporteras ska vara den vikt som fastställs av behöriga myndigheter i enlighet med förfarandet i artikel 23.2 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0731	<p><b>1.1.7.1 Ännu ej beviljade finansieringsfaciliteter</b></p> <p>Artikel 23.2 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera beloppet för ännu ej beviljade finansieringsfaciliteter enligt vad som avses i artikel 23.1 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Garantier ska inte rapporteras på den här raden</p>
0740	<p><b>1.1.7.2 Outnyttjade lån och förskott till motparter som inte är hushållskunder</b></p> <p>Artikel 23.2 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera beloppet för outnyttjade lån och förskott till motparter som inte är hushållskunder enligt artikel 23.1 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0750	<p><b>1.1.7.3 Inteckningar som har överenskommit men ännu inte utnyttjats</b></p> <p>Artikel 23.2 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera beloppet för inteckningar som har överenskommit men ännu inte utnyttjats enligt artikel 23.1 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0760	<p><b>1.1.7.4 Kreditkort</b></p> <p>Artikel 23.2 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera beloppet för kreditkort enligt vad som avses i artikel 23.1 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0770	<p><b>1.1.7.5 Övertrasseringar</b></p> <p>Artikel 23.2 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera beloppet för övertrasseringar enligt vad som avses i artikel 23.1 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0780	<p><b>1.1.7.6 Planerade utflöden kopplade till förnyande eller utökning av nya kundkrediter eller kundlån</b></p> <p>Artikel 23.2 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera beloppet för planerade utflöden kopplade till förnyande eller utökning av nya kundkrediter eller kundlån enligt vad som avses i artikel 23.1 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0850	<p><b>1.1.7.7 Derivatskulder</b></p> <p>Artikel 23 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera beloppet för andra derivatskulder än de avtal som förtecknas i bilaga II till förordning (EU) nr 575/2013 och kreditderivat, som avses i artikel 23.1 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0860	<p><b>1.1.7.8 Handelsfinansrelaterade produkter utanför balansräkningen</b></p> <p>Kreditinstitut ska rapportera beloppet för produkter och tjänster vad gäller handelsfinansrelaterade produkter utanför balansräkningen enligt artikel 23.1 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0870	<p><b>1.1.7.9 Övriga</b></p> <p>Artikel 23.2 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera beloppet för andra produkter och tjänster än ovannämnda enligt artikel 23.1 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Garantier, inklusive andra poster, ska rapporteras på denna rad.</p> <p>Villkorade utflöden till följd av andra utlösningsmekanismer än nedgraderingar enligt vad som avses i artikel 30.2 i delegerad förordning (EU) 2015/61 ska rapporteras på den här raden.</p>
0885	<p><b>1.1.8 Övriga skulder och förfallna åtaganden</b></p> <p>Artiklarna 28.2, 28.6 och 31a i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera likviditetsutflöden från andra skulder och förfallna åtaganden enligt vad som avses i artikel 28.2 och 28.6 och artikel 31a i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Denna post ska vid behov även omfatta ytterligare medel som måste finnas i centralbanksreserver när så överenskommits mellan relevant behörig myndighet och ECB eller centralbanken i enlighet med artikel 10.1 b iii i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0890	<p><b>1.1.8.1 Skulder från rörelsekostnader</b></p> <p>Artikel 28.2 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt utestående belopp för skulder från kreditinstitutets egna rörelsekostnader enligt vad som avses i artikel 28.2 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0900	<p><b>1.1.8.2 I form av räntebärande värdepapper som inte behandlas som inlåning från allmänheten</b></p> <p>Artikel 28.6 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt utestående belopp för växlar, obligationer och andra räntebärande värdepapper som emitterats av ett kreditinstitut utom de som rapporteras som inlåning från allmänheten enligt vad som avses i artikel 28.6 i delegerad förordning (EU) 2015/61. Beloppet omfattar även kuponger som förfaller inom de kommande 30 kalenderdagarna med avseende på alla dessa värdepapper.</p>
0912	<p><b>1.1.8.4 Överskott av finansiering till icke-finansiella kunder</b></p> <p>Artikel 31a.2 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera skillnaden mellan de avtalsenliga förpliktelserna att förlänga finansieringen till icke-finansiella kunder och beloppet för inflöden från dessa kunder enligt vad som avses i artikel 32.3 a i den delegerade förordningen när förstnämnda överstiger sistnämnda.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0913	<p><b>1.1.8.4.1 Överskott av finansiering till icke-professionella kunder</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera skillnaden mellan de avtalsenliga förpliktelserna att förlänga finansieringen till icke-professionella kunder och beloppet för inflöden från dessa kunder enligt vad som avses i artikel 32.3 a i delegerad förordning (EU) 2015/61 när förstnämnda överstiger sistnämnda.</p>
0914	<p><b>1.1.8.4.2 Överskott av finansiering till icke-finansiella företag</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera skillnaden mellan de avtalsenliga förpliktelserna att förlänga finansieringen till icke-finansiella företagskunder och beloppet för inflöden från dessa kunder enligt vad som avses i artikel 32.3 a i delegerad förordning (EU) 2015/61 när förstnämnda överstiger sistnämnda.</p>
0915	<p><b>1.1.8.4.3 Överskott av finansiering till suveräna stater, multilaterala utvecklingsbanker och offentliga organ</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera skillnaden mellan de avtalsenliga förpliktelserna att förlänga finansieringen till suveräna stater, multilaterala utvecklingsbanker och offentliga organ och beloppet för inflöden från dessa kunder enligt vad som avses i artikel 32.3 a i delegerad förordning (EU) 2015/61 när förstnämnda överstiger sistnämnda.</p>
0916	<p><b>1.1.8.4.4 Överskott av finansiering till andra juridiska personer</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera skillnaden mellan de avtalsenliga förpliktelserna att förlänga finansieringen till andra juridiska personer och beloppet för inflöden från dessa kunder enligt vad som avses i artikel 32.3 a i delegerad förordning (EU) 2015/61 när förstnämnda överstiger sistnämnda.</p>
0917	<p><b>1.1.8.5 Tillgångar som lånas på en osäkrad basis</b></p> <p>Artikel 28.7 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera tillgångar som lånas på en osäkrad basis och som förfaller inom 30 dagar. Tillgångarna ska antas avvecklas helt, vilket leder till ett utflöde på 100 %.</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera marknadsvärdet på tillgångar som lånas på en osäkrad basis och som förfaller inom 30 dagar när kreditinstitutet inte äger värdepapperen och de inte utgör en del av kreditinstitutets likviditetsbuffert.</p>
0918	<p><b>1.1.8.6 Övrigt</b></p> <p>Artikel 31a.1 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt utestående belopp för alla skulder som förfaller inom de kommande 30 kalenderdagarna utom de som avses i artiklarna 24–31 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Den här raden ska endast inkludera alla övriga utflöden från osäkrade transaktioner. Säkrade transaktioner ska rapporteras under ID 1.2 i "Utflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner" och under ID 1.3 i "Summa utflöden från likviditetssvappar".</p>
0920	<p><b>1.2 Utflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner</b></p> <p>Artikel 28.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera utflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner enligt definitionen i artikel 192.2 och 192.3 i förordning (EU) nr 575/2013. Likviditetssvappar (som omfattar transaktioner säkerhet-kontra-säkerhet) ska rapporteras i mall C 75.01 i bilaga XXIV.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0930	<p><b>1.2.1 Motparten är centralbank</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera utflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner enligt definitionen i artikel 192.2 och 192.3 i förordning (EU) nr 575/2013 när motparten är en centralbank.</p>
0940	<p><b>1.2.1.1 Säkerheter på nivå 1, utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet</b></p> <p>Artikel 28.3 a i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera utflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner enligt definitionen i artikel 192.2 och 192.3 i förordning (EU) nr 575/2013 när motparten är en centralbank och den utökade säkerheten är tillgång på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet och i enlighet med artiklarna 7 och 10 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner.</p>
0945	<p><b>1.2.1.1.1 Varav utökad säkerhet uppfyller operativa krav</b></p> <p>Transaktioner under post 1.2.1.1 där säkerheten, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång.</p>
0950	<p><b>1.2.1.2 Säkerheter på nivå 1, säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet</b></p> <p>Artikel 28.3 a i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera utflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner enligt definitionen i artikel 192.2 och 192.3 i förordning (EU) nr 575/2013 när motparten är en centralbank och den utökade säkerheten är tillgångar på nivå 1 som är säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet och i enlighet med artiklarna 7 och 10 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner.</p>
0955	<p><b>1.2.1.2.1 Varav utökad säkerhet uppfyller operativa krav</b></p> <p>Transaktioner under post 1.2.1.2 där säkerheten, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång.</p>
0960	<p><b>1.2.1.3 Säkerhet på nivå 2A</b></p> <p>Artikel 28.3 a i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera utflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner enligt definitionen i artikel 192.2 och 192.3 i förordning (EU) nr 575/2013 när motparten är en centralbank och den utökade säkerheten är tillgångar på nivå 2A och i enlighet med artiklarna 7 och 11 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner.</p>
0965	<p><b>1.2.1.3.1 Varav utökad säkerhet uppfyller operativa krav</b></p> <p>Transaktioner under post 1.2.1.3 där säkerheten, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång.</p>
0970	<p><b>1.2.1.4 Säkerheter på nivå 2B, värdepapper med bakomliggande tillgångar (bostadslån eller bil, CQS1)</b></p> <p>Artikel 28.3 a i delegerad förordning (EU) 2015/61</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
	Kreditinstitut ska här rapportera utflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner enligt definitionen i artikel 192.2 och 192.3 i förordning (EU) nr 575/2013 när motparten är en centralbank och den utökade säkerheten är värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B som är bostadslån eller bil, på kreditkvalitetssteg 1 och som uppfyller villkoren i artikel 13.2 b i, 13.2 b ii eller 13.2 b iv och i enlighet med artiklarna 7 och 13 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner.
0975	<p><b>1.2.1.4.1 Varav utökad säkerhet uppfyller operativa krav</b></p> <p>Transaktioner under post 1.2.1.4 där säkerheten, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång.</p>
0980	<p><b>1.2.1.5 Säkerställda obligationer på nivå 2B</b></p> <p>Artikel 28.3 a i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera utflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner enligt definitionen i artikel 192.2 och 192.3 i förordning (EU) nr 575/2013 när motparten är en centralbank och den utökade säkerheten är säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 2B som uppfyller villkoren i artikel 12.1 e och i enlighet med artiklarna 7 och 12 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner.</p>
0985	<p><b>1.2.1.5.1 Varav utökad säkerhet uppfyller operativa krav</b></p> <p>Transaktioner under post 1.2.1.5 där säkerheten, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång.</p>
0990	<p><b>1.2.1.6 Säkerheter på nivå 2B, värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)</b></p> <p>Artikel 28.3 a i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera utflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner enligt definitionen i artikel 192.2 och 192.3 i förordning (EU) nr 575/2013 när motparten är en centralbank och den utökade säkerheten är värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B som är säkrade med kommersiella lån, leasingavtal eller kreditfaciliteter till företag eller lån och kreditfaciliteter till enskilda i en medlemsstat, på kreditkvalitetssteg 1 och som uppfyller villkoren i artikel 13.2 g iii eller 13.2 g v och i enlighet med artiklarna 7 och 13 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner.</p>
0995	<p><b>1.2.1.6.1 Varav utökad säkerhet uppfyller operativa krav</b></p> <p>Transaktioner under post 1.2.1.6 där säkerheten, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång.</p>
1000	<p><b>1.2.1.7 Övriga säkerheter i tillgångar på nivå 2B</b></p> <p>Artikel 28.3 a i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera utflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner enligt definitionen i artikel 192.2 och 192.3 i förordning (EU) nr 575/2013 när motparten är en centralbank och den utökade säkerheten är tillgång på nivå 2B som inte nämns ovan och i enlighet med artiklarna 7 och 12 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner.</p>



Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
1005	<p><b>1.2.1.7.1 Varav utökad säkerhet uppfyller operativa krav</b></p> <p>Transaktioner under post 1.2.1.7 där säkerheten, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång.</p>
1010	<p><b>1.2.1.8 Säkerheter i icke-likvida tillgångar</b></p> <p>Artikel 28.3 a i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera utflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner enligt definitionen i artikel 192.2 och 192.3 i förordning (EU) nr 575/2013 när motparten är en centralbank och den utökade säkerheten är icke-likvida tillgångar.</p>
1020	<p><b>1.2.2 Motparten är annan bank än centralbank</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera utflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner enligt definitionen i artikel 192.2 och 192.3 i förordning (EU) nr 575/2013 när motparten inte är en centralbank.</p>
1030	<p><b>1.2.2.1 Säkerheter på nivå 1, utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet</b></p> <p>Artikel 28.3 a i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera utflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner enligt definitionen i artikel 192.2 och 192.3 i förordning (EU) nr 575/2013 när motparten inte är en centralbank och den utökade säkerheten är tillgångar på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet och i enlighet med artiklarna 7 och 10 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner.</p>
1035	<p><b>1.2.2.1.1 Varav utökad säkerhet uppfyller operativa krav</b></p> <p>Transaktioner under post 1.2.2.1 där säkerheten, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång.</p>
1040	<p><b>1.2.2.2 Säkerheter på nivå 1, säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet</b></p> <p>Artikel 28.3 b i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera utflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner enligt definitionen i artikel 192.2 och 192.3 i förordning (EU) nr 575/2013 när motparten inte är en centralbank och den utökade säkerheten är tillgångar på nivå 1 som är säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet och i enlighet med artiklarna 7 och 10 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner.</p>
1045	<p><b>1.2.2.2.1 Varav utökad säkerhet uppfyller operativa krav</b></p> <p>Transaktioner under post 1.2.2.2 där säkerheten, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång.</p>
1050	<p><b>1.2.2.3 Säkerhet på nivå 2A</b></p> <p>Artikel 28.3 c i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera utflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner enligt definitionen i artikel 192.2 och 192.3 i förordning (EU) nr 575/2013 när motparten inte är en centralbank och den utökade säkerheten är säkerhet på nivå 2A och i enlighet med artiklarna 7 och 11 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner.</p>



Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
1055	<p><b>1.2.2.3.1 Varav utökad säkerhet uppfyller operativa krav</b></p> <p>Transaktioner under post 1.2.2.3 där säkerheten, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång.</p>
1060	<p><b>1.2.2.4 Säkerheter på nivå 2B, värdepapper med bakomliggande tillgångar (bostadslån eller bil, CQS1)</b></p> <p>Artikel 28.3 d i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera utflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner enligt definitionen i artikel 192.2 och 192.3 i förordning (EU) nr 575/2013 när motparten inte är en centralbank och den utökade säkerheten är värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B som är bostadslån eller bil, på kreditkvalitetssteg 1 och som uppfyller villkoren i artikel 13.2 g i, 13.2 g ii eller 13.2 g iv och i enlighet med artiklarna 7 och 13 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner.</p>
1065	<p><b>1.2.2.4.1 Varav utökad säkerhet uppfyller operativa krav</b></p> <p>Transaktioner under post 1.2.2.4 där säkerheten, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång.</p>
1070	<p><b>1.2.2.5 Säkerställda obligationer på nivå 2B</b></p> <p>Artikel 28.3 e i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera utflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner enligt definitionen i artikel 192.2 och 192.3 i förordning (EU) nr 575/2013 när motparten inte är en centralbank och den utökade säkerheten är säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 2B som uppfyller villkoren i artikel 12.1 e och i enlighet med artiklarna 7 och 12 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner.</p>
1075	<p><b>1.2.2.5.1 Varav utökad säkerhet uppfyller operativa krav</b></p> <p>Transaktioner under post 1.2.2.5 där säkerheten, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång.</p>
1080	<p><b>1.2.2.6 Säkerheter på nivå 2B, värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)</b></p> <p>Artikel 28.3 f i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera utflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner enligt definitionen i artikel 192.2 och 192.3 i förordning (EU) nr 575/2013 när motparten inte är en centralbank och den utökade säkerheten är värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B med säkerhet i form av kommersiella lån, leasingavtal eller kreditfaciliteter till företag eller lån och kreditfaciliteter till enskilda i en medlemsstat, på kreditkvalitetssteg 1 och som uppfyller villkoren i artikel 13.2 f iii eller 13.2 f v och i enlighet med artiklarna 7 och 13 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner.</p>
1085	<p><b>1.2.2.6.1 Varav utökad säkerhet uppfyller operativa krav</b></p> <p>Transaktioner under post 1.2.2.6 där säkerheten, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
1090	<p><b>1.2.2.7 Övriga säkerheter i tillgångar på nivå 2B</b></p> <p>Artikel 28.3 g i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera utflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner enligt definitionen i artikel 192.2 och 192.3 i förordning (EU) nr 575/2013 när motparten inte är en centralbank och den utökade säkerheten är säkerhet på nivå 2B som inte nämns ovan och i enlighet med artiklarna 7 och 12 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner.</p>
1095	<p><b>1.2.2.7.1 Varav utökad säkerhet uppfyller operativa krav</b></p> <p>Transaktioner under post 1.2.2.7 där säkerheten, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång.</p>
1100	<p><b>1.2.2.8 Säkerheter i icke-likvida tillgångar</b></p> <p>Artikel 28.3 h i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera utflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner enligt definitionen i artikel 192.2 och 192.3 i förordning (EU) nr 575/2013 när motparten inte är en centralbank och den utökade säkerheten är säkerhet i icke-likvida tillgångar.</p>
1130	<p><b>1.3 Summa utflöden från likviditetsswappar</b></p> <p>Summan av utflöden från C 75.01 i bilaga XXIV kolumn 0070 ska rapporteras i kolumn 0060.</p>
<b>MEMORANDUMPOSTER</b>	
1170	<p><b>2. Likviditetsutflöden som ska nettas genom ömsesidigt beroende inflöden</b></p> <p>Artikel 26 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska i kolumn 0010 rapportera det utestående beloppet för alla skulder och åtaganden utanför balansräkningen vilkas likviditetsutflöden har nettats genom ömsesidigt beroende inflöden i enlighet med artikel 26 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Kreditinstitut ska i kolumn 0060 rapportera de utflöden som har nettats genom ömsesidigt beroende inflöden i enlighet med artikel 26 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
	<p><b>3. Operativ inlåning som bibehålls för clearingtjänster, förvaringstjänster, betalningshanteringstjänster eller andra jämförbara tjänster inom ramen för en etablerad operativ relation</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera den operativa inlåning som avses under post 1.1.2.1 uppdelade på följande motparter:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Kreditinstitut.</li> <li>— Finansiella kunder som inte är kreditinstitut.</li> <li>— Suveräna stater, centralbanker, multilaterala utvecklingsbanker och offentliga organ.</li> <li>— Andra kunder.</li> </ul>
1180	<p><b>3.1 Från kreditinstitut</b></p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt utestående belopp för operativ inlåning som avses under post 1.1.2.1 från kreditinstitut.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
1190	<p><b>3.2 Från finansiella kunder som inte är kreditinstitut</b></p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt utestående belopp för operativ inlåning som avses under post 1.1.2.1 från finansiella kunder som inte är kreditinstitut.</p>
1200	<p><b>3.3 Från suveräna stater, centralbanker, multilaterala utvecklingsbanker och offentliga organ</b></p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt utestående belopp för operativ inlåning som avses under post 1.1.2.1 från suveräna stater, centralbanker, multilaterala utvecklingsbanker och offentliga organ.</p>
1210	<p><b>3.4 Från andra kunder</b></p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt utestående belopp för operativ inlåning som avses under post 1.1.2.1 från andra kunder (utom de som nämns ovan och kunder för inlåning från allmänheten).</p>
	<p><b>4. Utflöden inom grupper eller från institutionellt skyddssystem</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera alla transaktioner som rapporterats under punkt 1 när motparten utgör moderbolag eller dotterinstitut till ett kreditinstitut eller ett annat dotterinstitut till samma moderinstitut eller anknuten till institutet genom ett förhållande enligt den betydelse som anges i artikel 12.1 i direktiv 83/349/EEG eller en medlem i samma institutionella skyddssystem som avses i artikel 113.7 i förordning (EU) nr 575/2013 eller ett centralt institut eller en filial till ett nätverk eller en kooperativ grupp som avses i artikel 10 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
1290	<p><b>4.1 Varav: mot finansiella kunder</b></p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt belopp som rapporteras under post 1.1 mot finansiella kunder inom ramen för post 4.</p>
1300	<p><b>4.2 Varav: mot icke-finansiella kunder</b></p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt belopp som rapporteras under post 1.1 mot icke-finansiella kunder inom ramen för post 4.</p>
1310	<p><b>4.3 Varav: säkerställda</b></p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt belopp för säkerställda transaktioner som rapporteras under post 1.2 inom ramen för post 4.</p>
1320	<p><b>4.4 Varav: kreditfaciliteter utan förmånsbehandling</b></p> <p>Kreditinstitut ska rapportera det högsta belopp som kan utnyttjas från outnyttjade beviljade kreditfaciliteter som rapporteras under post 1.1.6.1 för enheter inom ramen för post 4 för vilka de inte har fått tillstånd att tillämpa en lägre utflödessats i enlighet med artikel 29 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
1330	<p><b>4.5 Varav: likviditetsfaciliteter utan förmånsbehandling</b></p> <p>Kreditinstitut ska rapportera det högsta belopp som kan utnyttjas från outnyttjade beviljade likviditetsfaciliteter som rapporteras under post 1.1.6.2 för enheter inom ramen för post 4 för vilka de inte har fått tillstånd att tillämpa en lägre utflödessats i enlighet med artikel 29 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
1340	<p><b>4.6 Varav: operativ inlåning</b></p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt belopp för inlåning som avses under post 1.1.2 för enheter inom ramen för post 4.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
1345	<p><b>4.7 Varav: överskott av icke-operativ inlåning</b></p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt överskottsbelopp för tillgångar från operativ inlåning som avses under post 1.1.3 för enheter inom ramen för post 4.</p>
1350	<p><b>4.8 Varav: icke-operativ inlåning</b></p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt utestående belopp för inlåning som avses under post 1.1.4 från enheter som omfattas av post 4.</p>
1360	<p><b>4.9 Varav: skulder i form av räntebärande värdepapper som inte behandlas som inlåning från allmänheten</b></p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt utestående belopp för räntebärande värdepapper som rapporteras under post 1.1.8.2 som innehas av enheter som omfattas av post 4.</p>
1370	<p><b>5. Utflöden från valuta</b></p> <p>Denna post ska endast rapporteras om det sker rapportering av valutor som ska rapporteras separat.</p> <p>Endast för rapportering i separata valutor, i enlighet med artikel 415.2 i förordningen (EU) nr 575/2013, ska kreditinstitut rapportera andelen utflöden från derivat (rapporteras under post 1.1.5.5) som rör valutakursers kapitalflöden i respektive väsentlig valuta från valutaränteswappar, avista- och terminstransaktioner som förfaller inom 30 dagar. Nettning per motpart får endast tillämpas på flöden i den valutan, till exempel ska för motpart A: +10 euro och motpart A: -20 euro ett utflöde på 10 euro rapporteras. Nettning får inte göras mellan olika motparter, till exempel ska för motpart A: -10 euro och för motpart B: +40 euro ett utflöde på 10 euro rapporteras på C 73.00 (och ett inflöde på 40 euro på C 74.00).</p>
	<p><b>6. Finansiering mot säkerhet undantagen från artikel 17.2 och 17.3</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera finansiering mot säkerhet med en återstående löptid upp till 30 dagar om motparten är en centralbank och om transaktionerna i fråga är undantagna från tillämpningen av artikel 17.2 och 17.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61 enligt artikel 17.4.</p>
1400	<p><b>6.1 Varav: säkrad av säkerhet på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera säkerställda finansieringstransaktioner som förfaller inom 30 kalenderdagar om motparten är en centralbank, om den utökade säkerheten är säkerhet på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet och, utom när den används som säkerhet, skulle uppfylla kraven i artiklarna 7 och 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61, och om transaktionerna i fråga är undantagna från tillämpningen av artikel 17.2 och 17.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61 enligt artikel 17.4.</p>
1410	<p><b>6.2 Varav: säkrad av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera säkerställda finansieringstransaktioner som förfaller inom 30 kalenderdagar om motparten är en centralbank, om den utökade säkerheten är säkerhet på nivå 1 som är säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet och, utom när den används som säkerhet, skulle uppfylla kraven i artiklarna 7 och 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61, och om transaktionerna i fråga är undantagna från tillämpningen av artikel 17.2 och 17.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61 enligt artikel 17.4.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
1420	<p><b>6.3 Varav: säkrad av säkerhet på nivå 2A</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera säkerställda finansieringstransaktioner som förfaller inom 30 kalenderdagar om motparten är en centralbank, om den utökade säkerheten är säkerhet på nivå 2A och, utom när den används som säkerhet, skulle uppfylla kraven i artiklarna 7 och 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61, samt om transaktionerna i fråga är undantagna från tillämpningen av artikel 17.2 och 17.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61 enligt artikel 17.4.</p>
1430	<p><b>6.4 Varav: säkrad av säkerhet på nivå 2B</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera säkerställda finansieringstransaktioner som förfaller inom 30 kalenderdagar om motparten är en centralbank, om den utökade säkerheten är säkerhet på nivå 2B och, utom när den används som säkerhet, skulle uppfylla kraven i artiklarna 7 och 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61, samt om transaktionerna i fråga är undantagna från tillämpningen av artikel 17.2 och 17.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61 enligt artikel 17.4.</p>
1440	<p><b>6.5 Varav: säkrad av icke-likvida tillgångar</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera finansiering mot säkerhet som förfaller inom 30 kalenderdagar om motparten är en centralbank, om den utökade säkerheten är en icke-likvid säkerhet och om transaktionerna i fråga är undantagna från tillämpningen av artikel 17.2 och 17.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61 enligt artikel 17.4.</p>

### DEL 3: INFLÖDEN

1. Inflöden
- 1.1 Allmänna anmärkningar
  1. Detta är en sammanfattande mall som innehåller information om likviditetsinflöden mätt under de närmaste 30 dagarna i syfte att rapportera det likviditetstäckningskrav som anges i delegerad förordning (EU) 2015/61. Poster som inte behöver anges av kreditinstitutet är markerade med grått.
  2. Kreditinstitut ska lämna in mallen i motsvarande valutor i enlighet med artikel 415.2 i delegerad förordning (EU) 575/2013.
  3. I enlighet med artikel 32 i delegerad förordning (EU) 2015/61 ska likviditetsutflöden
    - i. endast omfatta avtalsenliga inflöden från exponeringar som inte har förfallit och för vilka kreditinstitutet inte har något skäl att förvänta sig bristande uppfyllelse inom 30-dagarsperioden,
    - ii. beräknas genom att multiplicera den utestående balansen för flera kategorier av avtalsenliga fordringar med de satser som anges i delegerad förordning (EU) 2015/61.
  4. Inflöden inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem ska hänföras till relevanta kategorier (med undantag för inflöden från outnyttjade kredit- eller likviditetsfaciliteter från medlemmar i en grupp eller ett institutionellt skyddssystem där en behörig myndighet har beviljat tillstånd att tillämpa en förmånlig inflödessats). Ovägda belopp ska dessutom rapporteras som memorandumposter i avsnitt 3 i mallen (raderna 0460–0510).
  5. I enlighet med artikel 32.6 i delegerad förordning (EU) 2015/61 ska kreditinstitutet inte rapportera inflöden från någon av de likvida tillgångar som rapporteras i enlighet med avdelning II i förordningen, med undantag för fordringar på tillgångar som inte avspeglas i tillgångens marknadsvärde.
  6. Inflöden som ska tas emot i tredjeländer med överföringsbegränsningar eller som är denominerade i icke-konvertibla valutor ska rapporteras på relevanta rader i avsnitten 1.1, 1.2 eller 1.3. Inflödena ska rapporteras i sin helhet, oavsett beloppet på utflöden i tredjelandet eller valuta.

7. Inflöden från fordringar på värdepapper som emitterats av kreditinstitutet själv eller av ett specialföretag för värdepapperisering till vilket kreditinstitutet har nära anknytning, ska beaktas på nettobasis med en inflödessats som tillämpas på basis av den inflödessats som tillämpas på de bakomliggande tillgångarna enligt artikel 32.3 h i delegerad förordning (EU) 2015/61.
  8. I enlighet med artikel 32.7 i delegerad förordning (EU) 2015/61 ska kreditinstituten inte rapportera inflöden från nyingångna åtaganden. Detta avser avtalsenliga förpliktelser som vid rapportdagen inte fastställts i avtal men som kommer att eller kan ingås inom 30-dagarsperioden.
  9. Vid separat rapportering i enlighet med artikel 415.2 i delegerad förordning (EU) 575/2013 ska de rapporterade balanserna omfatta endast de som är denominerade i den relevanta valutan för att valutagapen ska speglas korrekt. Det kan innebära att endast en sida av transaktionen rapporteras i mallen för valutan i fråga. När det gäller valutaderivat får kreditinstituten endast netta inflöden och utflöden i enlighet med artikel 21 i delegerad förordning (EU) 2015/61 när de är denominerade i samma valuta.
  10. Kolumnstrukturen i denna mall är anpassad till de olika taken för inflöden som tillämpas enligt artikel 33 i delegerad förordning (EU) 2015/61. Mallen bygger i detta avseende på tre typer av kolumner, var och en för hantering av ett tak (75 % tak, 90 % tak och undantag från tak). Kreditinstitut som rapporterar på gruppnivå får använda fler än en typ av kolumner om olika enheter inom samma sammanslagning uppfyller kraven för olika hantering av tak.
  11. I enlighet med artikel 2.3 c i delegerad förordning (EU) 2015/61 om sammanslagning ska likviditetsinflödena i ett dotterbolag i ett tredjeland som omfattas av landets nationella lagstiftning som fastställer lägre satser än de som specificeras i avdelning III ska omfattas av sammanslagning i enlighet med de lägre satser som specificeras i tredjelandets nationella lagstiftning.
  12. Delegerad förordning (EU) 2015/61 avser endast satser och nedsättningar, och ordet "vikt" i mallen avser endast dessa i passande sammanhang. Ordet "vägt" i denna bilaga ska förstås som en allmän term för det belopp som beräknas efter tillämpning av respektive nedsättningar, satser och andra relevanta ytterligare instruktioner (t.ex. i fråga om utlåning och finansiering mot säkerhet).
  13. Några "memorandumposter" ingår i den mall som bifogas dessa instruktioner. Dessa poster, bland andra, ger den behöriga myndigheten den information som behövs för att genomföra en adekvat bedömning av kreditinstitutens efterlevnad av likviditetskraven.
- 1.2 Särskilda anmärkningar om utflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner
14. Mallen kategoriserar säkerställda flöden utifrån kvaliteten på underliggande tillgång eller godtagbarheten på de likvida tillgångarna av hög kvalitet. En separat mall tillhandahålls för likviditetsswappar – C 75.01 i bilaga XXIV. Likviditetsswappar som är transaktioner säkerhet-kontra-säkerhet ska inte rapporteras på inflödeshallen (C 74.00 i bilaga XXIV) som endast täcker transaktioner kontant-kontra-säkerhet.
  15. Om utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner har säkerhet i form av aktier eller andelar i fonder, ska transaktionerna rapporteras som om de hade säkerhet i form av de tillgångar som ligger bakom fonden. Om exempelvis en transaktion avseende utlåning mot säkerhet säkerställs av aktier eller andelar i en fond som endast investerar i tillgångar på nivå 2A, ska transaktionen rapporteras som om den vore direkt säkerställd av säkerhet på nivå 2A. Den potentiellt högre inflödessatsen för utlåning mot säkerhet i form av aktier eller andelar i fonder ska återspeglas i den relevanta inflödessatsen som ska rapporteras.
  16. Vid separat rapportering i enlighet med artikel 415.2 i delegerad förordning (EU) 575/2013 ska de rapporterade balanserna omfatta endast de som är denominerade i den relevanta valutan för att valutagapen ska speglas korrekt. Det kan innebära att endast en sida av transaktionen rapporteras i mallen för valutan i fråga. En omvänd repa kan därför leda till ett negativt inflöde. Omvända repor som rapporteras under samma post ska summeras (positiva och negativa). Om summan är positiv ska detta rapporteras i inflödeshallen. Om summan är negativ ska detta rapporteras i utflödeshallen. Samma metod ska följas omvänt för repor.



17. När det gäller beräkning av inflöden ska utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner rapporteras oberoende av om den underliggande säkerheten som erhållits uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61. För att möjliggöra en beräkning av den anpassade reserven av likvida tillgångar i enlighet med artikel 17.2 i delegerad förordning (EU) 2015/61, ska kreditinstitut även separat rapportera de transaktioner där den underliggande säkerheten som erhållits dessutom uppfyller de operativa kraven enligt vad som anges i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.
  18. Om ett kreditinstitut endast kan ta med en del av sina aktier i främmande valuta eller tillgångar i främmande valuta från nationell regering eller centralbank, eller tillgångar i inhemsk valuta från nationell regering eller centralbank som sina likvida tillgångar av hög kvalitet, ska endast den erkända delen rapporteras på raderna för tillgångar på nivåerna 1, 2A och 2B i enlighet med artikel 12.1 c ii och artikel 10.1 d i delegerad förordning (EU) 2015/61. När en viss tillgång används som säkerhet, men till ett belopp som överstiger den andel som kan tas med som likvida tillgångar, ska det överstigande beloppet rapporteras i avsnittet för icke-likvida tillgångar. Tillgångar på nivå 2A ska rapporteras på motsvarande rad för tillgångar på nivå 2A, även om den alternativa likviditetsmetoden enligt artikel 19 i delegerad förordning (EU) 2015/61 följs.
- 1.3 Särskilda anmärkningar för avvecklings- och terminstransaktioner
19. Kreditinstitut ska rapportera inflöden från terminsrepor som inleds inom 30 dagar och förfaller efter 30 dagar. Det inflöde som tas emot ska rapporteras i {C 74.00; r0260} ("Övriga inflöden"), netto enligt marknadsvärdet på den tillgång som levereras till motparten efter aktuell LCR-nedsättning i form av aktuell likviditetstäckningskvot. Om tillgången inte är en "likvid tillgång" ska det inflöde som tas emot rapporteras i sin helhet. Den tillgång som intecknas som säkerhet ska rapporteras i C 72.00 om institutet innehar tillgången i sitt lager vid referensdatum och den uppfyller tillhörande villkor.
  20. Kreditinstitut ska rapportera inflöden från terminsrepor, omvända repor och likviditetssvappar som inleds inom 30 dagar och förfaller efter 30 dagar, när den initiala delen ger ett inflöde. I fråga om en repa ska det inflöde som tas emot rapporteras i {C 74.00; r0260} ("Övriga inflöden"), netto enligt marknadsvärdet på den tillgång som levereras till motparten efter aktuell LCR-nedsättning i form av aktuell likviditetstäckningskvot. Om beloppet som tas emot är lägre än marknadsvärdet (efter LCR-nedsättning) på den tillgång som lånas ut som säkerhet ska skillnaden rapporteras som utflöde i C 73.00. Om tillgången inte är en "likvid tillgång" ska det inflöde som tas emot rapporteras i sin helhet. Den tillgång som ställs som säkerhet ska rapporteras i C 72.00 om institutet innehar tillgången i sitt lager vid referensdatum och den uppfyller tillhörande villkor. I fråga om en omvänd repa där marknadsvärdet på den tillgång som tas emot som säkerhet är större än det kontantbelopp som lånas ut, efter LCR-nedsättning (om tillgången kan klassificeras som en likvid tillgång), ska skillnaden rapporteras som inflöde i {C 74.00; r0260} ("Övriga inflöden"). För likviditetssvappar där nettoeffekten från initialsvappen av tillgångar (med beaktande av LCR-nedsättningar) ger upphov till ett inflöde ska inflödet rapporteras i {C 74.00; r0260} ("Övriga inflöden").
  21. Terminsrepor, omvända terminsrepor och terminslikviditetssvappar som inleds och förfaller inom 30 dagar påverkar inte en banks likviditetstäckningskvot och kan ignoreras.
- 1.4 Beslutsträd för likviditetstäckningskvotens inflöden i enlighet med artiklarna 32, 33 och 34 i delegerad förordning (EU) 2015/61
22. Beslutsträdet påverkar inte rapporteringen av memorandumposter. Beslutsträdet är en del av instruktionerna som specificerar hur kriterierna ska rangordnas vid indelningen av varje rapporterad post för att rapporteringen ska vara enhetlig och jämförbar. Det räcker inte att enbart gå igenom beslutsträdet, kreditinstituten ska alltid följa även övriga instruktioner.

23. För enkelhetens skull ingår inte summer och delsummer i beslutsträdet, men det innebär inte nödvändigtvis att de inte ska rapporteras.

#### 1.4.1 Beslutsträd för raderna i mall C 74.00 i bilaga XXIV

#	Post	Beslut	Rapportering
1	Inflöde som uppfyller de operativa kriterierna i art. 32, till exempel följande: — Exponeringen har inte förfallit (art. 32.1). — Kreditinstitutet har ingen anledning att förvänta sig bristande uppfyllelse inom 30 kalenderdagar (art. 32.1). — Kreditinstituten ska inte beakta inflöden från nyingångna skyldigheter (art. 32.7). — Inga inflöden ska rapporteras om inflödena redan har nettats mot utflöden (art. 26). — Kreditinstituten ska inte beakta inflöden från någon av de likvida tillgångar som avses i avdelning II, förutom förfallna inbetalningar för tillgångarna som inte återspeglas i tillgångarnas marknadsvärde (art. 32.6).	Nej	Ingen rapportering
		Ja	# 2
2	Terminstransaktion	Ja	# 3
		Nej	# 5
3	Terminstransaktioner som ingås efter rapportdagen	Ja	Ingen rapportering
		Nej	# 4
4	Terminstransaktioner som inleds inom 30 dagar och förfaller efter 30 dagar, när den initiala delen ger ett nettoinflöde	Ja	Rad 260, ID 1.1.11
		Nej	Ingen rapportering
5	Inflöden inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem	Ja	# 6
		Nej	# 7
6	Inflöden från outnyttjade kredit- eller likviditetsfaciliteter från medlemmar i en grupp eller ett institutionellt skyddssystem där en behörig myndighet har beviljat tillstånd att tillämpa en förmånlig inflödessats (art. 34)	Ja	Rad 250, ID 1.1.10
		Nej	# 7
7	Inflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner med undantag för derivat (artikel 32.3 b–c och 32.3 e–f)	Ja	# 23
		Nej	# 8
8	Fordringar från värdepapper som förfaller inom 30 kalenderdagar (art. 32.2 c)	Ja	Rad 190, ID 1.1.5
		Nej	# 9
9	Fordringar från handelsfinansieringstransaktioner med en återstående löptid på högst 30 dagar (art. 32.2 b)	Ja	Rad 180, ID 1.1.4
		Nej	# 10



#	Post	Beslut	Rapportering		
10	Lån med obestämt slutdatum för avtalet (art. 32.3 i)	Ja	# 11		
		Nej	# 12		
11	Ränte- och minimibetalningar från lån med obestämt slutdatum för avtalet som förfaller och som omfattas av ett faktiskt kontantinflöde inom de närmaste 30 dagarna	Ja	# 12		
		Nej	Rad 201, ID 1.1.6		
12	Fordringar från positioner i större aktieindexinstrument förutsatt att det inte sker någon dubbelräkning med likvida tillgångar (art. 32.2 d)	Ja	Rad 210, ID 1.1.7		
		Nej	# 13		
13	Inflöden från utsläpp av balans i åtskilda konton i enlighet med regleringskrav för skydd av tillgångar inom kundhandel (art. 32.4)	Ja	Rad 230, ID 1.1.8		
		Nej	# 14		
14	Kontantinflöden från derivat netto per motpart och säkerheter (art. 32.5)	Ja	Rad 240, ID 1.1.9		
		Nej	# 15		
15	Inflöden knutna till utflöden i enlighet med åtaganden om subventionerade lån som avses i art. 31.9 (art. 32.3 a)	Ja	Rad 170, ID 1.1.3		
		Nej	# 16		
16	Fordringar på centralbanker och finansiella kunder med en återstående löptid på högst 30 dagar (art. 32.2 a)	Ja	# 20		
		Nej	# 17		
17	Fordringar på icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker) som inte motsvarar återbetalning av kapitalbelopp (art. 32.2)	Ja	Rad 040, ID 1.1.1.1		
		Nej	# 18		
18	Andra fordringar på icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker) (art. 32.3 a)	Ja	# 19		
		Nej	Rad 260, ID 1.1.11		
19	Andra fordringar på icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker) (art. 32.3 a)	# 19.1	Icke-professionella kunder	Ja	Rad 060, ID 1.1.1.2.1
				Nej	# 19.2
		# 19.2	Icke-finansiella företag	Ja	Rad 070, ID 1.1.1.2.2
				Nej	# 19.3
		# 19.3	Suveräna stater, multilaterala utvecklingsbanker och offentliga organ	Ja	Rad 080, ID 1.1.1.2.3
				Nej	Rad 090, ID 1.1.1.2.4

#	Post	Beslut	Rapportering		
20	Inflöden från finansiella kunder som klassificeras som operativ inlåning (art. 32.3 d)	Ja	# 21		
		Nej	# 22		
21	Kreditinstitutet kan fastställa en motsvarande symmetrisk inflödessats (art. 32.3 d)	Ja	Rad 120, ID 1.1.2.1.1		
		Nej	Rad 130, ID 1.1.2.1.2		
22	Fordringar på centralbanker (art. 32.2 a)	Ja	Rad 150, ID 1.1.2.2.1		
		Nej	Rad 160, ID 1.1.2.2.2		
23	Likviditetsswap (art. 32.3 e)	Ja	Rad 410, ID 1.3 <sup>(?)</sup>		
		Nej	# 24		
24	Transaktioner genomförs med en centralbank	Ja	# 25		
		Nej	# 31		
25	En säkerhet godtas generellt som en likvid tillgång (oavsett om den används på nytt i en annan transaktion och oavsett om tillgången uppfyller det operativa kravet i artikel 8)	Ja	# 26		
		Nej	# 30		
26	Säkerhet används för att täcka korta positioner	Ja	Rad 297, ID 1.2.1.2		
		Nej	# 27		
27	Erhållen säkerhet uppfyller de operativa kraven i artikel 8	Ja	# 28		
		Nej	# 29		
28	Utlåning mot säkerhet (art. 32.3 b):	# 28.1	Säkerhet på nivå 1 med undantag för säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet	Ja	Rad 269, ID 1.2.1.1.1 + Rad 271, ID 1.2.1.1.1.1
			Nej	# 28.2	
		# 28.2	Säkerhet på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet	Ja	Rad 273, ID 1.2.1.1.2 + Rad 275, ID 1.2.1.1.2.1
				Nej	# 28.3
		# 28.3	Säkerhet på nivå 2A	Ja	Rad 277, ID 1.2.1.1.3 + Rad 279, ID 1.2.1.1.3.1
				Nej	# 28.4

<sup>(?)</sup> Likviditetsswappar måste även rapporteras i mall C 75.01 i bilaga XXIV.

#	Post	Beslut	Rapportering		
	# 28.4	Säkerhet på nivå 2B, värdepapper med bakomliggande tillgångar (bostadslån eller bil)	Ja	Rad 281, ID 1.2.1.1.4 + Rad 283, ID 1.2.1.1.4.1	
			Nej	# 28.5	
	# 28.5	Säkerhet på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet	Ja	Rad 285, ID 1.2.1.1.5 + Rad 287, ID 1.2.1.1.5.1	
			Nej	# 28.6	
	# 28.6	Säkerhet på nivå 2B, värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller till enskilda)	Ja	Rad 289, ID 1.2.1.1.6 + Rad 291, ID 1.2.1.1.6.1	
			Nej	Rad 293, ID 1.2.1.1.7 + Rad 295, ID 1.2.1.1.7.1	
	29	# 29.1	Säkerhet på nivå 1 med undantag för säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet	Ja	Rad 269, ID 1.2.1.1.1
				Nej	# 29.2
		# 29.2	Säkerhet på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet	Ja	Rad 273, ID 1.2.1.1.2
			Nej	# 29.3	
# 29.3		Säkerhet på nivå 2A	Ja	Rad 277, ID 1.2.1.1.3	
			Nej	# 29.4	
# 29.4		Säkerhet på nivå 2B, värdepapper med bakomliggande tillgångar (bostadslån eller bil)	Ja	Rad 281, ID 1.2.1.1.4	
			Nej	# 29.5	
# 29.5		Säkerhet på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet	Ja	Rad 285, ID 1.2.1.1.5	
			Nej	# 29.6	
# 29.6		Säkerhet på nivå 2B, värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller till enskilda)	Ja	Rad 289, ID 1.2.1.1.6	
			Nej	Rad 293, ID 1.2.1.1.7	

#	Post	Beslut	Rapportering		
30	Säkerhet som inte klassificeras som likvid tillgång (art. 32.3 b) och är icke-likvid aktie	Ja	Rad 301, ID 1.2.1.3.1		
		Nej	Rad 303, ID 1.2.1.3.2		
31	En säkerhet godtas generellt som en likvid tillgång (oavsett om den används på nytt i en annan transaktion och oavsett om tillgången uppfyller det operativa kravet i artikel 8)	Ja	# 32		
		Nej	# 36		
32	Säkerhet används för att täcka korta positioner	Ja	Rad 337, ID 1.2.2.2		
		Nej	# 33		
33	Erhållen säkerhet uppfyller de operativa kraven i artikel 8	Ja	# 34		
		Nej	# 35		
34	Utlåning mot säkerhet (art. 32.3 b)	# 34.1	Säkerhet på nivå 1 med undantag för säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet	Ja	Rad 309, ID 1.2.2.1.1 + Rad 311, ID 1.2.2.1.1.1
				Nej	# 34.2
		# 34.2	Säkerhet på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet	Ja	Rad 313, ID 1.2.2.1.2 + Rad 315, ID 1.2.2.1.2.1
				Nej	# 34.3
		# 34.3	Säkerhet på nivå 2A	Ja	Rad 317, ID 1.2.2.1.3 + Rad 319, ID 1.2.2.1.3.1
				Nej	# 34.4
		# 34.4	Säkerhet på nivå 2B, värdepapper med bakomliggande tillgångar (bostadslån eller bil)	Ja	Rad 321, ID 1.2.2.1.4 + Rad 323, ID 1.2.2.1.4.1
				Nej	# 34.5
		# 34.5	Säkerhet på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet	Ja	Rad 325, ID 1.2.2.1.5 + Rad 327, ID 1.2.2.1.5.1
				Nej	# 34.6

#	Post	Post	Beslut	Rapportering	
		# 34.6	Säkerhet på nivå 2B, värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller till enskilda)	Ja	Rad 329, ID 1.2.2.1.6 + Rad 331, ID 1.2.2.1.6.1
				Nej	Rad 333, ID 1.2.2.1.7 + Rad 335, ID 1.2.2.1.7.1
35	Utlåning mot säkerhet (art. 32.3 b)	# 35.1	Säkerhet på nivå 1 med undantag för säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet	Ja	Rad 309, ID 1.2.2.1.1
				Nej	# 35.2
		# 35.2	Säkerhet på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet	Ja	Rad 313, ID 1.2.2.1.2
				Nej	# 35.3
		# 35.3	Säkerhet på nivå 2A	Ja	Rad 317, ID 1.2.2.1.3
				Nej	# 35.4
		# 35.4	Säkerhet på nivå 2B, värdepapper med bakomliggande tillgångar (bostadslån eller bil)	Ja	Rad 321, ID 1.2.2.1.4
				Nej	# 35.5
		# 35.5	Säkerhet på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet	Ja	Rad 325, ID 1.2.2.1.5
				Nej	# 35.6
		# 35.6	Säkerhet på nivå 2B, värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller till enskilda)	Ja	Rad 329, ID 1.2.2.1.6
				Nej	Rad 333, ID 1.2.2.1.7
36	Säkerhet som inte klassificeras som likvid tillgång (art. 32.3 b)	# 36.1	Marginallån: säkerheten är icke-likvid	Ja	Rad 341, ID 1.2.2.3.1
				Nej	# 36.2
		# 36.2	Säkerheten är icke-likvid aktie	Ja	Rad 343, ID 1.2.2.3.2
				Nej	Rad 345, ID 1.2.2.3.3

## 1.4.2 Beslutsträd för kolumnerna i mall C 74.00 i bilaga XXIV

#	Post		Beslut	Rapportering
1	Inflöden som ska rapporteras på raderna 0010–0430 i mall C 74.00 i bilaga XXIV i enlighet med artiklarna 32, 33 och 34 och i enlighet med den klassifikation som anges i avsnitt 1 ("Beslutsträd för raderna i mall C 74.00")		Nej	Ingen rapportering
			Ja	# 2
2	Inflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsdrivna transaktioner med undantag för derivat (art. 32.3 b–c och e–f)		Ja	# 11
			Nej	# 3
3	Partiellt undantag från det övre taket för inflöden (art. 33.2–33.5)		Ja	# 4
			Nej	# 6
4	Partiellt undantag från det övre taket för inflöden (art. 33.2–33.5)	# 4.1	En del av inflödena undantas från det övre taket för inflöden	# 5
		# 4.2	En del av inflödena undantas inte från det övre taket för inflöden	# 7
5	En del av inflödena undantas från det övre taket för inflöden på 75 % och omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % (art. 33.4 och 33.5)		Ja	# 9
			Nej	# 10
6	Inflöde som omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 % (art. 33.1)		Ja	# 7
			Nej	# 8
7	Inflöde som omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 % (art. 33.1)	# 7.1	Fordringar/högsta belopp som kan utnyttjas	Kolumn 0010
		# 7.2	Tillämplig vikt	Kolumn 0080
		# 7.3	Inflöde	Kolumn 0140
8	Inflöde som omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % (art. 33.4 och 33.5)		Ja	# 9
			Nej	# 10
9	Inflöde som omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % (art. 33.4 och 33.5)	# 9.1	Fordringar/högsta belopp som kan utnyttjas	Kolumn 0020
		# 9.2	Tillämplig vikt	Kolumn 0090
		# 9.3	Inflöde	Kolumn 0150
10	Fullständigt undantag från det övre taket för inflöden (art. 33.2–33.3)	# 10.1	Fordringar/högsta belopp som kan utnyttjas	Kolumn 0030
		# 10.2	Tillämplig vikt	Kolumn 0100
		# 10.3	Inflöde	Kolumn 0160

#	Post	Beslut	Rapportering	
11	Utlåning mot säkerhet där säkerheten generellt godtas som en likvid tillgång (oavsett om den används på nytt i en annan transaktion och oavsett om tillgången uppfyller det operativa kravet i artikel 8)	Ja	# 12	
		Nej	# 3	
12	Partiellt undantag från det övre taket för inflöden (art. 33.2–33.5)	Ja	# 13	
		Nej	# 15	
13	Partiellt undantag från det övre taket för inflöden (art. 33.2–33.5)	# 13.1	En del av inflödena undantas från det övre taket för inflöden	# 14
		# 13.2	En del av inflödena undantas inte från det övre taket för inflöden	# 16
14	En del av inflödena undantas från det övre taket för inflöden på 75 % och omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % (art. 33.4 och 33.5)	Ja	# 18	
		Nej	# 19	
15	Inflöde som omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 % (art. 33.1)	Ja	# 16	
		Nej	# 17	
16	Inflöde som omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 % (art. 33.1)	# 16.1	Fordringar	Kolumn 0010
		# 16.2	Marknadsvärde på mottagen säkerhet	Kolumn 0040
		# 16.3	Tillämplig vikt	Kolumn 0080
		# 16.4	Värde på mottagen säkerhet i enlighet med artikel 9 [Endast om den mottagna säkerheten uppfyller de operativa kraven]	Kolumn 0110
		# 16.5	Inflöde	Kolumn 0140
17	Inflöde som omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % (art. 33.4 och 33.5)	Ja	# 18	
		Nej	# 19	
18	Inflöde som omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % (art. 33.4 och 33.5)	# 18.1	Fordringar	Kolumn 0020
		# 18.2	Marknadsvärde på mottagen säkerhet	Kolumn 0050
		# 18.3	Tillämplig vikt	Kolumn 0090

#	Post	Beslut	Rapportering
	# 18.4	Värde på mottagen säkerhet i enlighet med artikel 9 [Endast om den mottagna säkerheten uppfyller de operativa kraven]	Kolumn 0120
	# 18.5	Inflöde	Kolumn 0150
19	# 19.1	Fordringar	Kolumn 0030
	# 19,2	Marknadsvärde på mottagen säkerhet	Kolumn 0060
	# 19,3	Tillämplig vikt	Kolumn 0100
	# 19.4	Värde på mottagen säkerhet i enlighet med artikel 9 [Endast om den mottagna säkerheten uppfyller de operativa kraven]	Kolumn 0130
	# 19.5	Inflöde	Kolumn 0160

## 1.5 Undermall för inflöden

## 1.5.1 Instruktioner för särskilda kolumner

Kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010	<p><b>Belopp – omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %</b></p> <p>Artiklarna 32, 33 och 34 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>För raderna 0040, 0060–0090, 0120–0130, 0150–0260, 0269–0297, 0301–0303, 0309–0337, 0341–0345, 0450 och 0470–0510 ska kreditinstituten i kolumn 0010 rapportera totalt belopp för tillgångar/fordringar/högsta belopp som kan utnyttjas och som omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 % enligt artikel 33.1 i delegerad förordning (EU) 2015/61 och de relevanta instruktioner som ingår här.</p> <p>När en behörig myndighet har godkänt ett partiellt undantag från det övre taket för inflöden i enlighet med artikel 33.2 i delegerad förordning (EU) 2015/61 ska den del av beloppet som omfattas av undantaget rapporteras i kolumn 0020 eller 0030, och den del av beloppet som inte omfattas av undantaget ska rapporteras i kolumn 0010.</p>
0020	<p><b>Belopp – omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %</b></p> <p>Artiklarna 32, 33 och 34 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>För raderna 0040, 0060–0090, 0120–0130, 0150–0260, 0269–0297, 0301–0303, 0309–0337, 0341–0345, 0450 och 0470–0510 ska kreditinstituten i kolumn 0020 rapportera totalt belopp för tillgångar/fordringar/högsta belopp som kan utnyttjas och som omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % enligt artikel 33.4 och 33.5 i delegerad förordning (EU) 2015/61 och de relevanta instruktioner som ingår här.</p> <p>När en behörig myndighet har godkänt ett partiellt undantag från det övre taket för inflöden i enlighet med artikel 33.2 i delegerad förordning (EU) 2015/61 ska den del av beloppet som omfattas av undantaget rapporteras i kolumn 0020 eller 0030, och den del av beloppet som inte omfattas av undantaget ska rapporteras i kolumn 0010.</p>



Kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0030	<p><b>Belopp – undantas från det övre taket för inflöden</b></p> <p>Artiklarna 32, 33 och 34 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>För raderna 0040, 0060–0090, 0120–0130, 0150–0260, 0269–0297, 0301–0303, 0309–0337, 0341–0345, 0450 och 0470–0510 ska kreditinstituten i kolumn 0030 rapportera totalt belopp för tillgångar/fordringar/högsta belopp som kan utnyttjas och som undantas helt från det övre taket för inflöden enligt artiklarna 33.2, 33.3 och 33.5 delegerad förordning (EU) 2015/61 och de relevanta instruktioner som ingår här.</p> <p>När en behörig myndighet har godkänt ett partiellt undantag från det övre taket för inflöden i enlighet med artikel 33.2 i delegerad förordning (EU) 2015/61 ska den del av beloppet som omfattas av undantaget rapporteras i kolumn 0020 eller 0030, och den del av beloppet som inte omfattas av undantaget ska rapporteras i kolumn 0010.</p>
0040	<p><b>Marknadsvärde på mottagen säkerhet – omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %</b></p> <p>Artiklarna 32, 33 och 34 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>För raderna 0269–0295, 0309–0335 och för rad 0490 ska kreditinstitut i kolumn 0040 rapportera marknadsvärdet på säkerhet som mottagits i utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsdrivna transaktioner som omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 % enligt artikel 33.1 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>När en behörig myndighet har godkänt ett partiellt undantag från det övre taket för inflöden i enlighet med artikel 33.2 i delegerad förordning (EU) 2015/61 ska marknadsvärdet på säkerhet som mottagits i utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner som omfattas av undantaget rapporteras i kolumn 0050 eller 0060, och marknadsvärdet på säkerhet som mottagits i utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner som inte omfattas av undantaget ska rapporteras i kolumn 0040.</p>
0050	<p><b>Marknadsvärde på mottagen säkerhet – omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %</b></p> <p>Artiklarna 32, 33 och 34 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>För raderna 0269–0295, 0309–0335 och för rad 0490 ska kreditinstitut i kolumn 0050 rapportera marknadsvärdet på säkerhet som mottagits i utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner som omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % enligt artikel 33.4 och 33.5 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>När en behörig myndighet har godkänt ett partiellt undantag från det övre taket för inflöden i enlighet med artikel 33.2 i delegerad förordning (EU) 2015/61 ska marknadsvärdet på säkerhet som mottagits i utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner som omfattas av undantaget rapporteras i kolumn 0050 eller 0060, och marknadsvärdet på säkerhet som mottagits i utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner som inte omfattas av undantaget ska rapporteras i kolumn 0040.</p>
0060	<p><b>Marknadsvärde på mottagen säkerhet – undantas från det övre taket för inflöden</b></p> <p>Artiklarna 32, 33 och 34 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>För raderna 0269–0295, 0309–0335 och för rad 0490 ska kreditinstitut i kolumn 0060 rapportera marknadsvärdet på säkerhet som mottagits i utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner som undantas helt från det övre taket för inflöden enligt artikel 33.2, 33.3 och 33.5 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>När en behörig myndighet har godkänt ett partiellt undantag från det övre taket för inflöden i enlighet med artikel 33.2 i delegerad förordning (EU) 2015/61 ska marknadsvärdet på säkerhet som mottagits i utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner som omfattas av undantaget rapporteras i kolumn 0050 eller 0060, och marknadsvärdet på säkerhet som mottagits i utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner som inte omfattas av undantaget ska rapporteras i kolumn 0040.</p>

Kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0070	<p><b>Standardvikt</b></p> <p>Artiklarna 32, 33 och 34 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Standardvikterna i kolumn 0070 är de som anges som standard i delegerad förordning (EU) 2015/61 och de ges här endast i informationssyfte.</p>
0080	<p><b>Tillämplig vikt – omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %</b></p> <p>Artiklarna 32, 33 och 34 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Tillämplig vikt är den som avses i artiklarna 32–34 i delegerad förordning (EU) 2015/61. Tillämpliga vikter kan leda till vägda genomsnittliga värden och ska rapporteras i decimaler (t.ex. 1,00 för en tillämplig vikt på 100 %, eller 0,50 för en tillämplig vikt på 50 %). Tillämpliga vikter kan spegla, men är inte begränsade till, företagsspecifika och nationella valmöjligheter.</p> <p>För raderna 0040, 0060–0090, 0120–0130, 0150–0260, 0269, 0273, 0277, 0281, 0285, 0289, 0293, 0301–0303, 0309, 0313, 0317, 0321, 0325, 0329, 0333, 0341–0345, 0450 och 0470–0510 ska kreditinstituten i kolumn 0080 rapportera genomsnittsvikten som tillämpas på tillgångar/fordringar/högsta belopp som kan utnyttjas och som omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 % enligt artikel 33.1 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0090	<p><b>Tillämplig vikt – omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %</b></p> <p>Artiklarna 32, 33 och 34 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Tillämplig vikt är den som avses i artiklarna 32–34 i delegerad förordning (EU) 2015/61. Tillämpliga vikter kan leda till vägda genomsnittliga värden och ska rapporteras i decimaler (t.ex. 1,00 för en tillämplig vikt på 100 %, eller 0,50 för en tillämplig vikt på 50 %). Tillämpliga vikter kan spegla, men är inte begränsade till, företagsspecifika och nationella valmöjligheter.</p> <p>För raderna 0040, 0060–0090, 0120–0130, 0150–0260, 0269, 0273, 0277, 0281, 0285, 0289, 0293, 0301–0303, 0309, 0313, 0317, 0321, 0325, 0329, 0333, 0341–0345, 0450 och 0470–0510 ska kreditinstituten i kolumn 0090 rapportera genomsnittsvikten som tillämpas på tillgångar/fordringar/högsta belopp som kan utnyttjas och som omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % enligt artikel 33.4 och 33.5 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0100	<p><b>Tillämplig vikt – undantas från det övre taket för inflöden</b></p> <p>Artiklarna 32, 33 och 34 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Tillämplig vikt är den som avses i artiklarna 32–34 i delegerad förordning (EU) 2015/61. Tillämpliga vikter kan leda till vägda genomsnittliga värden och ska rapporteras i decimaler (t.ex. 1,00 för en tillämplig vikt på 100 %, eller 0,50 för en tillämplig vikt på 50 %). Tillämpliga vikter kan spegla, men är inte begränsade till, företagsspecifika och nationella valmöjligheter.</p> <p>För raderna 0040, 0060–0090, 0120–0130, 0150–0260, 0269, 0273, 0277, 0281, 0285, 0289, 0293, 0301–0303, 0309, 0313, 0317, 0321, 0325, 0329, 0333, 0341–0345, 0450 och 0470–0510 ska kreditinstituten i kolumn 0100 rapportera genomsnittsvikten som tillämpas på tillgångar/fordringar/högsta belopp som kan utnyttjas och som undantas från det övre taket för inflöden på 90 % enligt artikel 33.2, 33.3 och 33.5 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>

Kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0110	<p><b>Marknadsvärde på mottagen säkerhet i enlighet med artikel 9 – omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %</b></p> <p>Artiklarna 32, 33 och 34 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>För raderna 0271, 0275, 0279, 0283, 0287, 0291, 0295, 0311, 0315, 0319, 0323, 0327, 0331 och 0335 ska kreditinstitut i kolumn 0110 rapportera marknadsvärdet på säkerhet som mottagits enligt artikel 9 i delegerad förordning (EU) 2015/61 i utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner som omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 % enligt artikel 33.1 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>När en behörig myndighet har godkänt ett partiellt undantag från det övre taket för inflöden i enlighet med artikel 33.2 i delegerad förordning (EU) 2015/61 ska marknadsvärdet på säkerhet som mottagits enligt artikel 9 i delegerad förordning (EU) 2015/61 i utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner som omfattas av undantaget rapporteras i kolumn 0120 eller 0130, och marknadsvärdet på säkerhet som mottagits enligt artikel 9 i delegerad förordning (EU) 2015/61 i utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner som inte omfattas av undantaget ska rapporteras i kolumn 0110.</p>
0120	<p><b>Marknadsvärde på mottagen säkerhet enligt artikel 9 – omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %</b></p> <p>Artiklarna 32, 33 och 34 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>För raderna 0271, 0275, 0279, 0283, 0287, 0291, 0295, 0311, 0315, 0319, 0323, 0327, 0331 och 0335 ska kreditinstitut i kolumn 0120 rapportera marknadsvärdet på säkerhet som mottagits enligt artikel 9 i delegerad förordning (EU) 2015/61 i utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner som omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % enligt artikel 33.4 och 33.5 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>När en behörig myndighet har godkänt ett partiellt undantag från det övre taket för inflöden i enlighet med artikel 33.2 i delegerad förordning (EU) 2015/61 ska marknadsvärdet på säkerhet som mottagits enligt artikel 9 i delegerad förordning (EU) 2015/61 i utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner som omfattas av undantaget rapporteras i kolumn 0120 eller 0130, och marknadsvärdet på säkerhet som mottagits enligt artikel 9 i delegerad förordning (EU) 2015/61 i utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner som inte omfattas av undantaget ska rapporteras i kolumn 0110.</p>
0130	<p><b>Marknadsvärde på mottagen säkerhet enligt artikel 9 – undantas från det övre taket för inflöden</b></p> <p>Artiklarna 32, 33 och 34 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>För raderna 0271, 0275, 0279, 0283, 0287, 0291, 0295, 0311, 0315, 0319, 0323, 0327, 0331 och 0335 ska kreditinstitut i kolumn 0130 rapportera marknadsvärdet på säkerhet som mottagits enligt artikel 9 i delegerad förordning (EU) 2015/61 i utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner som undantas helt från det övre taket för inflöden enligt artikel 33.2, 33.3 och 33.5 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>När en behörig myndighet har godkänt ett partiellt undantag från det övre taket för inflöden i enlighet med artikel 33.2 i delegerad förordning (EU) 2015/61 ska marknadsvärdet på säkerhet som mottagits enligt artikel 9 i delegerad förordning (EU) 2015/61 i utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner som omfattas av undantaget rapporteras i kolumn 0120 eller 0130, och marknadsvärdet på säkerhet som mottagits enligt artikel 9 i delegerad förordning (EU) 2015/61 i utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner som inte omfattas av undantaget ska rapporteras i kolumn 0110.</p>

Kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0140	<p><b>Inflöde – omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %</b></p> <p>Artiklarna 32, 33 och 34 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>För raderna 0040, 0060–0090, 0120–0130, 0150–0260, 0269, 0273, 0277, 0281, 0285, 0289, 0293, 0301–0303, 0309, 0313, 0317, 0321, 0325, 0329, 0333, 0341–0345, 0450 och 0470–510 ska kreditinstituten i kolumn 0140 rapportera inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 % enligt artikel 33.1 i delegerad förordning (EU) 2015/61 som beräknas genom att multiplicera totalsumman/högsta belopp som kan utnyttjas från kolumn 0010 med relevant vikt från kolumn 0080.</p> <p>För rad 0170 ska kreditinstitut i kolumn 0140 rapportera totala inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 % enligt artikel 33.1 i delegerad förordning (EU) 2015/61 endast om kreditinstitutet erhöll en utfästelse om att de ska betala ut ett subventionerat lån till en slutlig mottagare, eller erhöll motsvarande utfästelse från en multilateral utvecklingsbank eller ett offentligt organ.</p>
0150	<p><b>Inflöde – omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %</b></p> <p>Artiklarna 32, 33 och 34 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>För raderna 0040, 0060–0090, 0120–0130, 0150–0260, 0269, 0273, 0277, 0281, 0285, 0289, 0293, 0301–0303, 0309, 0313, 0317, 0321, 0325, 0329, 0333, 0341–0345, 0450 och 0470–0510 ska kreditinstituten i kolumn 0150 rapportera inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % enligt artikel 33.4 och 33.5 i delegerad förordning (EU) 2015/61 som beräknas genom att multiplicera totalsumman/högsta belopp som kan utnyttjas från kolumn 0020 med relevant vikt från kolumn 0090. För rad 0170 ska kreditinstitut i kolumn 0150 rapportera totala inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % enligt artikel 33.4 och 33.5 i delegerad förordning (EU) 2015/61 endast om kreditinstitutet erhöll en utfästelse om att de ska betala ut ett subventionerat lån till en slutlig mottagare, eller erhöll motsvarande utfästelse från en multilateral utvecklingsbank eller ett offentligt organ.</p>
0160	<p><b>Inflöde – undantas från det övre taket för inflöden</b></p> <p>Artiklarna 32, 33 och 34 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>För raderna 0040, 0060–0090, 0120–0130, 0150–0260, 0269, 0273, 0277, 0281, 0285, 0289, 0293, 0301–0303, 0309, 0313, 0317, 0321, 0325, 0329, 0333, 0341–0345, 0450 och 0470–0510 ska kreditinstituten i kolumn 0160 rapportera inflöden som undantas helt från det övre taket för inflöden enligt artikel 33.2, 33.3 och 33.5 i delegerad förordning (EU) 2015/61 som beräknas genom att multiplicera totalsumman/högsta belopp som kan utnyttjas från kolumn 0030 med relevant vikt från kolumn 0100.</p> <p>För rad 0170 ska kreditinstitut i kolumn 0160 rapportera totala inflöden som undantas helt från det övre taket för inflöden enligt artikel 33.2, 33.3 och 33.5 i delegerad förordning (EU) 2015/61, endast om kreditinstitutet erhöll en utfästelse om att de ska betala ut ett subventionerat lån till en slutlig mottagare, eller erhöll motsvarande utfästelse från en multilateral utvecklingsbank eller ett offentligt organ.</p>

## 1.5.2 Instruktioner för särskilda rader

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010	<p><b>1. SUMMA INFLÖDEN</b></p> <p>Artiklarna 32, 33 och 34 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
	<p>Kreditinstitut ska rapportera på rad 0010 i C 74.00 i bilaga XXIV</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— för varje kolumn 0010, 0020 och 0030 totalt belopp för tillgångar/fordringar/högsta belopp som kan utnyttjas som summan av tillgångar/fordringar/högsta belopp som kan utnyttjas från transaktioner/inlåning utan säkerhet och utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner,</li> <li>— för kolumn 0140 totala inflöden som summan av inflöden från transaktioner/inlåning utan säkerhet, utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner och likviditetssvappar minus skillnaden mellan totala vägda inflöden och totala vägda utflöden från transaktioner i tredjeländer när det finns överföringsbegränsningar eller som är denominerade i icke-konvertibla valutor, och</li> <li>— för kolumn 0150 och 0160 totala inflöden som summan av inflöden från transaktioner/inlåning utan säkerhet, utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner och likviditetssvappar minus skillnaden mellan totala vägda inflöden och totala vägda utflöden från transaktioner i tredjeländer när det finns överföringsbegränsningar eller som är denominerade i icke-konvertibla valutor, och minus överskottet av inflöden från ett specialiserat kreditinstitut som avses i artiklarna 2.3 e och 33.6 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
0020	<p><b>1.1 Inflöden från transaktioner/inlåning utan säkerhet</b></p> <p>Artiklarna 32, 33 och 34 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera på rad 0020 i C 74.00 i bilaga XXIV</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— för varje kolumn 0010, 0020 och 0030 totalt belopp för tillgångar/fordringar/högsta belopp som kan utnyttjas från transaktioner/inlåning utan säkerhet, och</li> <li>— för varje kolumn 0140, 0150 och 0160 totala inflöden från transaktioner/inlåning utan säkerhet.</li> </ul>
0030	<p><b>1.1.1 Fordringar på icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker)</b></p> <p>Artikel 32.3 a i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera på rad 0030 i C 74.00 i bilaga XXIV</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— för varje kolumn 0010, 0020 och 0030 totalt belopp för fordringar på icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker) (fordringar från icke-finansiella kunder som inte motsvarar återbetalning av kapitalbelopp samt alla andra slags fordringar på icke-finansiella kunder) och</li> <li>— för varje kolumn 0140, 0150 och 0160 totala inflöden från icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker) (inflöden från icke-finansiella kunder som inte motsvarar återbetalning av kapitalbelopp samt alla andra slags inflöden från icke-finansiella kunder).</li> </ul> <p>Med icke-finansiella kunder avses bland annat fysiska personer, små och medelstora företag och andra företag, suveräna stater, multilaterala utvecklingsbanker och offentliga organ, i enlighet med artikel 31a i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
	<p>Fordringar från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner med en icke-finansiell kund säkerställda av likvida tillgångar i enlighet med avdelning II i delegerad förordning (EU) 2015/61, när dessa transaktioner specificeras i artikel 192.2 och 192.3 i förordning (EU) nr 575/2013, ska rapporteras i avsnitt 1.2 och inte rapporteras i avsnitt 1.1.1. Fordringar från sådana transaktioner som säkerställs genom överlåtbara värdepapper som inte klassificeras som likvida tillgångar i enlighet med avdelning II i delegerad förordning (EU) 2015/61 ska rapporteras i avsnitt 1.2 och inte rapporteras i avsnitt 1.1.1. Fordringar från sådana transaktioner med icke-finansiella kunder som säkerställs genom icke-överlåtbara tillgångar som inte klassificeras som likvida tillgångar i enlighet med avdelning II i delegerad förordning (EU) 2015/61 ska rapporteras på relevant rad i avsnitt 1.1.1.</p> <p>Fordringar på centralbanker ska rapporteras i avsnitt 1.1.2 och ska inte rapporteras här. Fordringar från handelsfinansieringstransaktioner med en återstående löptid på högst 30 dagar ska rapporteras i avsnitt 1.1.4 och ska inte rapporteras här. Fordringar från värdepapper som förfaller inom 30 kalenderdagar ska rapporteras i avsnitt 1.1.5 och ska inte rapporteras här.</p>
0040	<p><b>1.1.1.1 Fordringar på icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker) som inte motsvarar återbetalning av kapitalbelopp</b></p> <p>Artikel 32.3 a i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Fordringar på icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker) med en återstående löptid på högst 30 dagar som inte motsvarar återbetalning av kapitalbelopp. Dessa inflöden omfattar räntor och avgifter från icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker). Fordringar på centralbanker som inte motsvarar återbetalning av kapitalbelopp ska rapporteras i avsnitt 1.1.2 och ska inte rapporteras här.</p>
0050	<p><b>1.1.1.2 Andra fordringar på icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker)</b></p> <p>Artikel 32.3 a i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera på rad 0050 i C 74.00 i bilaga XXIV</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— för varje kolumn 0010, 0020 och 0030 totalt belopp för andra fordringar på icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker) som summan av fordringar från icke-finansiella kunder per motpart och</li> <li>— för varje kolumn 0140, 0150 och 0160 totala andra inflöden från icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker) som summan av andra inflöden från icke-finansiella kunder per motpart.</li> </ul> <p>Fordringar på icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker) som inte motsvarar återbetalning av kapitalbelopp ska rapporteras i avsnitt 1.1.1.1 och ska inte rapporteras här.</p> <p>Andra fordringar på centralbanker ska rapporteras i avsnitt 1.1.2 och ska inte rapporteras här.</p> <p>Inflöden som motsvarar utflöden i enlighet med åtaganden om subventionerade lån som avses i artikel 31.9 i delegerad förordning (EU) 2015/61 ska rapporteras i avsnitt 1.1.3 och ska inte rapporteras här.</p>
0060	<p><b>1.1.1.2.1 Fordringar på icke-professionella kunder</b></p> <p>Artikel 32.3 a i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Fordringar på icke-professionella kunder med en återstående löptid på högst 30 dagar.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0070	<p><b>1.1.1.2.2 Fordringar från icke-finansiella bolagskunder</b></p> <p>Artikel 32.3 a i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Fordringar på icke-finansiella bolagskunder med en återstående löptid på högst 30 dagar.</p>
0080	<p><b>1.1.1.2.3 Fordringar på suveräna stater, centralbanker, multilaterala utvecklingsbanker och offentliga organ.</b></p> <p>Artikel 32.3 a i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Fordringar på suveräna stater, centralbanker, multilaterala utvecklingsbanker och offentliga organ med en återstående löptid på högst 30 dagar.</p>
0090	<p><b>1.1.1.2.4 Fordringar på andra juridiska personer</b></p> <p>Artikel 32.3 a i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Fordringar på andra juridiska personer som inte nämns ovan med en återstående löptid på högst 30 dagar.</p>
0100	<p><b>1.1.2 Fordringar från centralbanker och finansiella kunder</b></p> <p>Artikel 32.2 a och artikel 32.3 d i kombination med artikel 27 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera på rad 0100 i C 74.00 i bilaga XXIV</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— för varje kolumn 0010, 0020 och 0030 totalt belopp för fordringar på centralbanker och finansiella kunder (såväl operativ som icke-operativ inlåning) och</li> <li>— för varje kolumn 0140, 0150 och 0160 totala inflöden från centralbanker och finansiella kunder (såväl operativ som icke-operativ inlåning).</li> </ul> <p>Kreditinstitut ska här rapportera fordringar på centralbanker och finansiella kunder med en återstående löptid på högst 30 dagar, som ännu inte har förfallit och för vilka banken inte har något skäl att förvänta sig bristande uppfyllelse inom 30-dagarsperioden.</p> <p>Fordringar på centralbanker och finansiella kunder som inte motsvarar återbetalning av kapitalbelopp ska rapporteras i relevant avsnitt.</p> <p>Inlåning hos ett sådant centralt institut som avses i artikel 27.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61 ska inte rapporteras som inflöde.</p> <p>Fordringar från handelsfinansieringstransaktioner med en återstående löptid på högst 30 dagar ska rapporteras i avsnitt 1.1.4 och ska inte rapporteras här. Fordringar från värdepapper som förfaller inom 30 kalenderdagar ska rapporteras i avsnitt 1.1.5 och ska inte rapporteras här.</p>
0110	<p><b>1.1.2.1 Fordringar på finansiella kunder som klassificeras som operativ inlåning</b></p> <p>Artikel 32.3 d i kombination med artikel 27 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera på rad 0110 i C 74.00 i bilaga XXIV</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— för varje kolumn 0010, 0020 och 0030 totalt belopp för fordringar på finansiella kunder som klassificeras som operativ inlåning (oavsett om kreditinstitutet kan fastställa en motsvarande symmetrisk inflödessats eller inte), och</li> </ul>



Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
	<p>— för varje kolumn 0140, 0150 och 0160 totala inflöden från finansiella kunder som klassificeras som operativ inlåning (oavsett om kreditinstitutet kan fastställa en motsvarande symmetrisk inflödessats eller inte).</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera fordringar på finansiella kunder från kreditinstitutet för clearingtjänster, förvaringstjänster eller betalningshanteringstjänster i enlighet med artikel 27 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0120	<p><b>1.1.2.1.1 Fordringar på finansiella kunder som klassificeras som operativ inlåning när kreditinstitutet kan fastställa en motsvarande symmetrisk inflödessats</b></p> <p>Artikel 32.3 d i kombination med artikel 27 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Fordringar på finansiella kunder med en återstående löptid på högst 30 dagar från kreditinstitutet för clearingtjänster, förvaringstjänster eller betalningshanteringstjänster i enlighet med artikel 27 i delegerad förordning (EU) 2015/61, när kreditinstitutet kan fastställa en motsvarande symmetrisk inflödessats.</p>
0130	<p><b>1.1.2.1.2 Fordringar på finansiella kunder som klassificeras som operativ inlåning när kreditinstitutet inte kan fastställa en motsvarande symmetrisk inflödessats</b></p> <p>Artikel 32.3 d i kombination med artikel 27 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Fordringar på finansiella kunder med en återstående löptid på högst 30 dagar från kreditinstitutet för clearingtjänster, förvaringstjänster eller betalningshanteringstjänster i enlighet med artikel 27 i delegerad förordning (EU) 2015/61, när kreditinstitutet inte kan fastställa en motsvarande symmetrisk inflödessats. För dessa poster ska en inflödessats om 5 % tillämpas.</p>
0140	<p><b>1.1.2.2 Fordringar på centralbanker och finansiella kunder som inte klassificeras som operativ inlåning</b></p> <p>Artikel 32.2 a i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera på rad 140 i C 74.00 i bilaga XXIV</p> <p>— för varje kolumn 0010, 0020 och 0030 totalt belopp för fordringar på centralbanker och finansiella kunder som inte klassificeras som operativ inlåning och</p> <p>— för varje kolumn 0140, 0150 och 0160 totala inflöden från centralbanker och finansiella kunder som inte klassificeras som operativ inlåning.</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera fordringar på centralbanker och finansiella kunder som inte kan klassificeras som operativ inlåning enligt artikel 32.3 d i kombination med artikel 27 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0150	<p><b>1.1.2.2.1 Fordringar på centralbanker</b></p> <p>Artikel 32.2 a i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Fordringar på centralbanker med en återstående löptid på högst 30 dagar i enlighet med artikel 32.2 a i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0160	<p><b>1.1.2.2.2 Fordringar på finansiella kunder</b></p> <p>Artikel 32.2 a i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>



Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
	<p>Fordringar på finansiella kunder med en återstående löptid på högst 30 dagar som inte kan klassificeras som operativ inlåning enligt artikel 32.3 d i kombination med artikel 27 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Inflöden som motsvarar utflöden i enlighet med åtaganden om subventionerade lån som avses i artikel 31.9 i delegerad förordning (EU) 2015/61 ska rapporteras i avsnitt 1.1.3 och ska inte rapporteras här.</p>
0170	<p><b>1.1.3 Inflöden som motsvarar utflöden i enlighet med åtaganden om subventionerade lån som avses i artikel 31.9 i delegerad förordning (EU) 2015/61</b></p> <p>Artikel 32.3 a i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Inflöden som motsvarar utflöden i enlighet med åtaganden om subventionerade lån som avses i artikel 31.9 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0180	<p><b>1.1.4 Fordringar från handelsfinansieringstransaktioner</b></p> <p>Artikel 32.2 b i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Fordringar på handelsfinansieringstransaktioner med en återstående löptid på högst 30 dagar i enlighet med artikel 32.2 b i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0190	<p><b>1.1.5 Fordringar från värdepapper som förfaller inom 30 dagar</b></p> <p>Artikel 32.2 c i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Fordringar från värdepapper som förfaller inom de närmaste 30 kalenderdagarna i enlighet med artikel 32.2 c i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0201	<p><b>1.1.6 Lån med obestämt slutdatum för avtalet</b></p> <p>Artikel 32.3 i) i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Lån med obestämt slutdatum för avtalet i enlighet med artikel 32.3 i) i delegerad förordning (EU) 2015/61. Kreditinstitutet ska endast betrakta de lån där kreditinstitutet enligt avtalet har rätt att ta ut eller begära betalning inom 30 kalenderdagar. Ränta och minimibetalningar som debiteras kundens konto inom 30 kalenderdagar ska ingå i det rapporterade beloppet. Ränta och minimibetalningar från lån med obestämt slutdatum för avtalet som förfaller och som ger upphov till ett faktiskt kontantinflöde inom de närmaste 30 kalenderdagarna ska ses som fordringar och rapporteras på relevant rad, i enlighet med den behandling av fordringar som föreskrivs i artikel 32. Kreditinstitutet ska inte rapportera annan ränta än upplupen, men den får varken ha debiterats kundens konto eller gett upphov till ett faktiskt kontantinflöde under de närmaste 30 kalenderdagarna.</p>
0210	<p><b>1.1.7 Fordringar från positioner i större aktieindexinstrument förutsatt att det inte sker någon dubbelräkning med likvida tillgångar</b></p> <p>Artikel 32.2 d i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Fordringar från positioner i större aktieindexinstrument förutsatt att det inte sker någon dubbelräkning med likvida tillgångar i enlighet med artikel 32.2 d i delegerad förordning (EU) 2015/61. Positionen ska inbegripa fordringar som enligt avtal förfaller inom 30 kalenderdagar, exempelvis utdelning i kontanter från sådana större index och kontanter som ska betalas in från sådana egetkapitalinstrument som sålts men ännu inte avvecklats, såvida de inte tas med som likvida tillgångar i enlighet med avdelning II i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0230	<p><b>1.1.8 Inflöden från utsläpp av balans i åtskilda konton i enlighet med regleringskrav för skydd av tillgångar inom kundhandel</b></p> <p>Artikel 32.4 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Inflöden från utsläpp av balans i åtskilda konton i enlighet med regleringskrav för skydd av tillgångar inom kundhandel i enlighet med artikel 32.4 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Inflöden ska endast beaktas om balansen hålls i likvida tillgångar enligt avdelning II i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0240	<p><b>1.1.9 Inflöden från derivat</b></p> <p>Artikel 32.5 i kombination med artikel 21 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Nettobeloppet för fordringar som förväntas inom 30-dagarsperioden till följd av de avtal som förtecknas i bilaga II i delegerad förordning (EU) nr 575/2013 och till följd av kreditderivat.</p> <p>Kreditinstitut ska beräkna förväntade inflöden under 30 kalenderdagar på en nettobasis per motpart som omfattas av förekomsten av bilaterala nettningsavtal i enlighet med artikel 295 i förordning (EU) nr 575/2013. Med nettobasis avses också netto efter säkerhet som tagits emot och som kan klassificeras som likvida tillgångar enligt avdelning II i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Utflöden och inflöden av likviditet från valutaderivat- eller kreditderivattransaktioner som innebär fullständig och samtidig (eller inom samma dag) valutaväxling av kapitalbelopp ska beräknas netto, även om transaktionerna inte omfattas om någon bilateral överenskommelse om nettning.</p> <p>Vid separat rapportering i enlighet med artikel 415.2 i delegerad förordning (EU) 575/2013 ska derivat- eller kreditderivattransaktionerna delas in efter respektive valuta. Nettning per motpart får endast tillämpas på flöden i den valutan.</p>
0250	<p><b>1.1.10 Inflöden från outnyttjade kredit- eller likviditetsfaciliteter från medlemmar i en grupp eller ett institutionellt skyddssystem där behöriga myndigheter har beviljat tillstånd att tillämpa en förmånlig inflödessats</b></p> <p>Artikel 34 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Inflöden från outnyttjade kredit- eller likviditetsfaciliteter från medlemmar i en grupp eller ett institutionellt skyddssystem där en behörig myndighet har beviljat tillstånd att tillämpa en förmånlig inflödessats i enlighet med artikel 34 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0260	<p><b>1.1.11 Övriga inflöden</b></p> <p>Artikel 32.2 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Alla andra inflöden i enlighet med artikel 32.2 i delegerad förordning (EU) 2015/61 som inte rapporterats någon annanstans i mallen.</p>
0263	<p><b>1.2 Inflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner</b></p> <p>Artikel 32.3 b, 32.3 c och 32.3 f i delegerad förordning (EU) 2015/61 avser inflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner med en återstående löptid på högst 30 dagar.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
	<p>Kreditinstitut ska rapportera på rad 0263 i C 74.00 i bilaga XXIV</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— för varje kolumn 0010, 0020 och 0030 totalt belopp för fordringar från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner och</li> <li>— för varje kolumn 0140, 0150 och 0160 totala inflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner.</li> </ul> <p>Likviditetssvappar som förfaller inom 30 kalenderdagar ska rapporteras i mall C 75.01 i bilaga XXIV och ska inte rapporteras här.</p>
0265	<p><b>1.2.1 Motparten är en centralbank</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera inflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner enligt definitionen i artikel 192.2 och 192.3 i förordning (EU) nr 575/2013 med en återstående löptid på högst 30 dagar när motparten är en centralbank.</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera på rad 0265 i C 74.00 i bilaga XXIV</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— för varje kolumn 0010, 0020 och 0030 totalt belopp för fordringar från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner när motparten är en centralbank, och</li> <li>— för varje kolumn 0140, 0150 och 0160 totala inflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner när motparten är en centralbank.</li> </ul>
0267	<p><b>1.2.1.1 Säkerhet som kan klassificeras som likvid tillgång</b></p> <p>Kreditinstitut ska rapportera på rad 0267 i C 74.00 i bilaga XXIV</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— för varje kolumn 0010, 0020 och 0030 totalt belopp för fordringar från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner med en återstående löptid på högst 30 dagar och när motparten är en centralbank samt transaktionen säkerställts genom likvida tillgångar och</li> <li>— för varje kolumn 0140, 0150 och 0160 totala inflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner med en återstående löptid på högst 30 dagar och när motparten är en centralbank samt transaktionen säkerställts genom likvida tillgångar.</li> </ul> <p>Kreditinstitut ska rapportera utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner med en återstående löptid på högst 30 dagar, när motparten är en centralbank och transaktionen säkerställts genom likvida tillgångar, oavsett om de används på nytt i en annan transaktion och oavsett om de erhållna likvida tillgångarna uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0269	<p><b>1.2.1.1.1 Säkerhet på nivå 1 med undantag för säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet</b></p> <p>Artikel 32.3 b i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner med en återstående löptid på högst 30 dagar och när motparten är en centralbank samt transaktionen säkerställts genom tillgångar som, oavsett om de används på nytt i en annan transaktion, skulle klassificeras som likvida tillgångar i någon av kategorierna för tillgångar på nivå 1 som avses i artikel 10 med undantag för säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet som avses i artikel 10.1 f, i enlighet med artiklarna 7 och 10 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0271	<p><b>1.2.1.1.1.1 Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav</b></p> <p>Artikel 32.3 b i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>De transaktioner av de som anges under post 1.2.1.1.1 där erhållen säkerhet uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0273	<p><b>1.2.1.1.2 Säkerhet på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet</b></p> <p>Artikel 32.3 b i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner med en återstående löptid på högst 30 dagar och när motparten är en centralbank samt transaktionen säkerställts genom tillgångar som, oavsett om de används på nytt i en annan transaktion, skulle klassificeras som likvida tillgångar i kategorin som avses i artikel 10.1 f i enlighet med artiklarna 7 och 10 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0275	<p><b>1.2.1.1.2.1 Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav</b></p> <p>Artikel 32.3 b i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>De transaktioner av de som anges under post 1.2.1.1.2 där erhållen säkerhet uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0277	<p><b>1.2.1.1.3 Säkerhet på nivå 2A</b></p> <p>Artikel 32.3 b i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner med en återstående löptid på högst 30 dagar och när motparten är en centralbank samt transaktionen säkerställts genom tillgångar som, oavsett om de används på nytt i en annan transaktion, skulle klassificeras som likvida tillgångar i någon av kategorierna på nivå 2A som avses i artikel 11 i enlighet med artiklarna 7 och 11 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0279	<p><b>1.2.1.1.3.1 Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav</b></p> <p>Artikel 32.3 b i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>De transaktioner av de som anges under post 1.2.1.1.3 där erhållen säkerhet uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0281	<p><b>1.2.1.1.4 Säkerhet på nivå 2B, värdepapper med bakomliggande tillgångar (bostadslån eller bil)</b></p> <p>Artikel 32.3 b i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner med en återstående löptid på högst 30 dagar och när motparten är en centralbank samt transaktionen säkerställts genom tillgångar som, oavsett om de används på nytt i en annan transaktion, skulle klassificeras som likvida tillgångar i någon av kategorierna på nivå 2B som avses i artikel 13.2 g i, 13.2 g ii eller 13.2 g iv i enlighet med artiklarna 7 och 13 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0283	<p><b>1.2.1.1.4.1 Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav</b></p> <p>Artikel 32.3 b i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>De transaktioner av de som anges under post 1.2.1.1.4 där erhållen säkerhet uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0285	<p><b>1.2.1.1.5 Säkerhet på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet</b></p> <p>Artikel 32.3 b i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner med en återstående löptid på högst 30 dagar och när motparten är en centralbank samt transaktionen säkerställts genom tillgångar som, oavsett om de används på nytt i en annan transaktion, skulle klassificeras som likvida tillgångar i kategorin för tillgångar på nivå 2B som avses i artikel 12.1 e i enlighet med artiklarna 7 och 12 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0287	<p><b>1.2.1.1.5.1 Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav</b></p> <p>Artikel 32.3 b i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>De transaktioner av de som anges under post 1.2.1.1.5 där erhållen säkerhet uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0289	<p><b>1.2.1.1.6 Säkerhet på nivå 2B, värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller till enskilda)</b></p> <p>Artikel 32.3 b i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner med en återstående löptid på högst 30 dagar och när motparten är en centralbank samt transaktionen säkerställts genom tillgångar som, oavsett om de används på nytt i en annan transaktion, skulle klassificeras som likvida tillgångar i någon av kategorierna för tillgångar på nivå 2B som avses i artikel 13.2 g iii eller 13.2 g v i enlighet med artiklarna 7 och 13 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0291	<p><b>1.2.1.1.6.1 Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav</b></p> <p>Artikel 32.3 b i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>De transaktioner av de som anges under post 1.2.1.1.6 där erhållen säkerhet uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0293	<p><b>1.2.1.1.7 Säkerhet på nivå 2B som inte nämns i avsnitt 1.2.1.1.4, 1.2.1.1.5 eller 1.2.1.1.6</b></p> <p>Artikel 32.3 b i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner med en återstående löptid på högst 30 dagar och när motparten är en centralbank samt transaktionen säkerställts genom tillgångar som, oavsett om de används på nytt i en annan transaktion, skulle klassificeras som likvida tillgångar i någon av kategorierna för tillgångar på nivå 2B som avses i artikel 12.1 b, 12.1 c eller 12.1 f i enlighet med artiklarna 7 och 12 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0295	<p><b>1.2.1.1.7.1 Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav</b></p> <p>Artikel 32.3 b i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>De transaktioner av de som anges under post 1.2.1.1.7 där erhållen säkerhet uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0297	<p><b>1.2.1.2 Säkerhet som används för att täcka korta positioner</b></p> <p>Artikel 32.3 b i delegerad förordning (EU) 2015/61</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
	<p>Utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner med en återstående löptid på högst 30 dagar och när motparten är en centralbank samt transaktionen säkerställts genom tillgångar som används för att täcka korta positioner i enlighet med artikel 30.5 andra meningen. När någon typ av säkerhet används för att täcka korta positioner ska detta rapporteras här och inte på någon av raderna ovan. Det får inte ske någon dubbelräkning.</p>
0299	<p><b>1.2.1.3 Säkerhet som inte kan klassificeras som likvid tillgång</b></p> <p>Kreditinstitut ska på rad 0299 i C 74.00 i bilaga XXIV rapportera utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner med en återstående löptid på högst 30 dagar och när motparten inte är en centralbank samt säkerheten inte klassificeras som likvid tillgång. Kreditinstitut ska rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— för varje kolumn 0010, 0020 och 0030 totalt belopp för fordringar från dessa transaktioner som summan av fordringar från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner när säkerheten är icke-likvid aktie och utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner med alla typer av icke-likvid säkerhet som bakomliggande tillgång, och</li> <li>— för varje kolumn 0140, 0150 och 0160 totala inflöden från dessa transaktioner som summan av inflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner när säkerheten är icke-likvid aktie och utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner med alla typer av icke-likvid säkerhet som bakomliggande tillgång.</li> </ul>
0301	<p><b>1.2.1.3.1 Säkerheten är icke-likvid aktie</b></p> <p>Artikel 32.3 b i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner med en återstående löptid på högst 30 dagar och när motparten är en centralbank samt transaktionen säkerställts genom icke-likvid aktie.</p>
0303	<p><b>1.2.1.3.2 Alla övriga icke-likvida säkerheter</b></p> <p>Artikel 32.3 b i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner med en återstående löptid på högst 30 dagar och när motparten är en centralbank samt transaktionen säkerställts genom icke-likvida tillgångar som inte redan nämns i avsnitt 1.2.1.3.1.</p>
0305	<p><b>1.2.2 Motparten är annan bank än centralbank</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera inflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner enligt definitionen i artikel 192.2 och 192.3 i förordning (EU) nr 575/2013 med en återstående löptid på högst 30 dagar när motparten inte är en centralbank.</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera på rad 0305 i C 74.00 i bilaga XXIV</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— för varje kolumn 0010, 0020 och 0030 totalt belopp för fordringar från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner när motparten inte är en centralbank, och</li> <li>— för varje kolumn 0140, 0150 och 0160 totala inflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner när motparten inte är en centralbank.</li> </ul>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0307	<p><b>1.2.2.1 Säkerhet som kan klassificeras som likvid tillgång</b></p> <p>Kreditinstitut ska rapportera på rad 0307 i C 74.00 i bilaga XXIV</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— för varje kolumn 0010, 0020 och 0030 totalt belopp för fordringar från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner med en återstående löptid på högst 30 dagar och när motparten inte är en centralbank samt transaktionen säkerställts genom likvida tillgångar och</li> <li>— för varje kolumn 0140, 0150 och 0160 totala inflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner med en återstående löptid på högst 30 dagar och när motparten inte är en centralbank samt transaktionen säkerställts genom likvida tillgångar.</li> </ul> <p>Kreditinstitut ska rapportera utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner med en återstående löptid på högst 30 dagar och när motparten inte är en centralbank samt transaktionen säkerställts genom likvida tillgångar, oavsett om de används på nytt i en annan transaktion och oavsett om de erhållna likvida tillgångarna uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0309	<p><b>1.2.2.1.1 Säkerhet på nivå 1 med undantag för säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet</b></p> <p>Artikel 32.3 b i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner med en återstående löptid på högst 30 dagar och när motparten inte är en centralbank samt transaktionen säkerställts genom tillgångar som, oavsett om de används på nytt i en annan transaktion, skulle klassificeras som likvida tillgångar i någon av kategorierna för tillgångar på nivå 1 som avses i artikel 10 med undantag för säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet som avses i artikel 10.1 f, i enlighet med artiklarna 7 och 10 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0311	<p><b>1.2.2.1.1.1 Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav</b></p> <p>Artikel 32.3 b i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>De transaktioner av de som anges under post 1.2.2.1.1 där erhållen säkerhet uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0313	<p><b>1.2.2.1.2 Säkerhet på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet</b></p> <p>Artikel 32.3 b i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner med en återstående löptid på högst 30 dagar och när motparten inte är en centralbank samt transaktionen säkerställts genom tillgångar som, oavsett om de används på nytt i en annan transaktion, skulle klassificeras som likvida tillgångar i kategorin som avses i artikel 10.1 f i enlighet med artiklarna 7 och 10 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0315	<p><b>1.2.2.1.2.1 Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav</b></p> <p>Artikel 32.3 b i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>De transaktioner av de som anges under post 1.2.2.1.2 där erhållen säkerhet uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0317	<p><b>1.2.2.1.3 Säkerhet på nivå 2A</b></p> <p>Artikel 32.3 b i delegerad förordning (EU) 2015/61</p>



Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
	<p>Utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner med en återstående löptid på högst 30 dagar och när motparten inte är en centralbank samt transaktionen säkerställts genom tillgångar som, oavsett om de används på nytt i en annan transaktion, skulle klassificeras som likvida tillgångar i någon av kategorierna på nivå 2A som avses i artikel 11 i enlighet med artiklarna 7 och 11 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0319	<p><b>1.2.2.1.3.1 Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav</b></p> <p>Artikel 32.3 b i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>De transaktioner av de som anges under post 1.2.2.1.3 där erhållen säkerhet uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0321	<p><b>1.2.2.1.4 Säkerhet på nivå 2B, värdepapper med bakomliggande tillgångar (bostadslån eller bil)</b></p> <p>Artikel 32.3 b i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner med en återstående löptid på högst 30 dagar och när motparten inte är en centralbank samt transaktionen säkerställts genom tillgångar som, oavsett om de används på nytt i en annan transaktion, skulle klassificeras som likvida tillgångar i någon av kategorierna på nivå 2B som avses i artikel 13.2 g i, 13.2 g ii eller 13.2 g iv i enlighet med artiklarna 7 och 13 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0323	<p><b>1.2.2.1.4.1 Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav</b></p> <p>Artikel 32.3 b i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>De transaktioner av de som anges under post 1.2.2.1.4 där erhållen säkerhet uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0325	<p><b>1.2.2.1.5 Säkerhet på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet</b></p> <p>Artikel 32.3 b i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner med en återstående löptid på högst 30 dagar och när motparten inte är en centralbank samt transaktionen säkerställts genom tillgångar som, oavsett om de används på nytt i en annan transaktion, skulle klassificeras som likvida tillgångar i kategorin för tillgångar på nivå 2B som avses i artikel 12.1 e i enlighet med artiklarna 7 och 12 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0327	<p><b>1.2.2.1.5.1 Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav</b></p> <p>Artikel 32.3 b i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>De transaktioner av de som anges under post 1.2.2.1.5 där erhållen säkerhet uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0329	<p><b>1.2.2.1.6 Säkerhet på nivå 2B, värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller till enskilda)</b></p> <p>Artikel 32.3 b i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner med en återstående löptid på högst 30 dagar och när motparten inte är en centralbank samt transaktionen säkerställts genom tillgångar som, oavsett om de används på nytt i en annan transaktion, skulle klassificeras som likvida tillgångar i någon av kategorierna för tillgångar på nivå 2B som avses i artikel 13.2 g iii eller 13.2 g v i enlighet med artiklarna 7 och 13 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>



Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0331	<p><b>1.2.1.1.6.1 Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav</b></p> <p>Artikel 32.3 b i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>De transaktioner av de som anges under post 1.2.2.1.6 där erhållen säkerhet uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0333	<p><b>1.2.2.1.7 Säkerhet på nivå 2B som inte redan nämns i avsnitt 1.2.2.1.4, 1.2.2.1.5 eller 1.2.2.1.6</b></p> <p>Artikel 32.3 b i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner med en återstående löptid på högst 30 dagar och när motparten inte är en centralbank samt transaktionen säkerställts genom tillgångar som, oavsett om de används på nytt i en annan transaktion, skulle klassificeras som likvida tillgångar i någon av kategorierna för tillgångar på nivå 2B som avses i artikel 12.1 b, 12.1 c eller 12.1 f i enlighet med artiklarna 7 och 12 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0335	<p><b>1.2.2.1.7.1 Varav mottagen säkerhet uppfyller operativa krav</b></p> <p>Artikel 32.3 b i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>De transaktioner av de som anges under post 1.2.2.1.7 där erhållen säkerhet uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0337	<p><b>1.2.2.2 Säkerhet som används för att täcka korta positioner</b></p> <p>Artikel 32.3 b i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner med en återstående löptid på högst 30 dagar och när motparten inte är en centralbank samt transaktionen säkerställts genom tillgångar som används för att täcka korta positioner i enlighet med artikel 30.5 andra mening- en. När någon typ av säkerhet används för att täcka korta positioner ska detta rapporteras här och inte på någon av raderna ovan. Det får inte ske någon dubbelräkning.</p>
339	<p><b>1.2.2.3 Säkerhet som inte kan klassificeras som likvid tillgång</b></p> <p>Kreditinstitut ska på rad 0339 i C 74.00 i bilaga XXIV rapportera utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner med en återstående löptid på högst 30 dagar och när motparten inte är en centralbank samt säkerheten inte klassificeras som likvid tillgång. Kredit- institut ska rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— för varje kolumn 0010, 0020 och 0030 totalt belopp för fordringar från dessa transaktioner som summan av fordringar från marginallån när säkerheten är icke-likvid aktie, utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner när säkerheten är icke-likvid aktie och utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner med alla typer av icke- likvid säkerhet som bakomliggande tillgång, och</li> <li>— för varje kolumn 0140, 0150 och 0160 totala inflöden från dessa transaktioner som summan av inflöden från marginallån när säkerheten är icke-likvid aktie, utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner när säkerheten är icke-likvid aktie och utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner med alla typer av icke-likvid säkerhet som bakomliggande tillgång.</li> </ul>
0341	<p><b>1.2.2.3.1 Marginallån: säkerheten är icke-likvid</b></p> <p>Artikel 32.3 c i delegerad förordning (EU) 2015/61</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
	Marginallån mot icke-likvida tillgångar med en återstående löptid på högst 30 dagar när motparten inte är en centralbank och när de erhållna tillgångarna inte används för att täcka korta positioner i enlighet med vad som anges i artikel 32.3 c i delegerad förordning (EU) 2015/61.
0343	<p><b>1.2.2.3.2 Säkerheten är icke-likvid aktie</b></p> <p>Artikel 32.3 b i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner med en återstående löptid på högst 30 dagar och när motparten inte är en centralbank samt transaktionen säkerställts genom icke-likvid aktie.</p>
0345	<p><b>1.2.2.3.3 Alla övriga icke-likvida säkerheter</b></p> <p>Artikel 32.3 b i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner med en återstående löptid på högst 30 dagar och när motparten inte är en centralbank samt transaktionen säkerställts genom icke-likvida tillgångar som inte redan nämns i avsnitt 1.2.2.3.1 eller 1.2.2.3.2.</p>
0410	<p><b>1.3 Summa inflöden från likviditetsswappar</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera summan av totala inflöden från likviditetsswappar enligt beräkningen i mall C 75.01 i bilaga XXIV.</p>
0420	<p><b>1.4 (Skillnaden mellan totala vägda inflöden och totala vägda utflöden från transaktioner i tredjeländer när det finns överföringsbegränsningar eller som är denominerade i icke-konvertibla valutor)</b></p> <p>Artikel 32.8 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera i relevant kolumn 0140, 0150 och 0160 summan av totala vägda inflöden från tredjeländer när det finns överföringsbegränsningar eller som är denominerade i icke-konvertibla valutor minus summan av totala vägda utflöden till tredjeländer när det finns överföringsbegränsningar eller som är noterade i icke-konvertibla valutor enligt rapporteringen i C 73.00 i bilaga XXIV. Om beloppet är negativt ska kreditinstituten rapportera "0".</p>
0430	<p><b>1.5 (Överskott av inflöden från ett specialiserat kreditinstitut)</b></p> <p>Artikel 2.3 e och artikel 33.6 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut som rapporterar på gruppnivå ska i relevant kolumn 0140, 0150 eller 0160 rapportera beloppet för inflöden från ett närstående specialiserat kreditinstitut enligt artikel 33.3 och 33.4 i delegerad förordning (EU) 2015/61 som överstiger beloppet för utflöden från samma bolag.</p>
<b>MEMORANDUMPOSTER</b>	
0450	<p><b>2. Inflöden från valuta</b></p> <p>Denna memorandumpost ska i enlighet med artikel 415.2 i förorening (EU) 575/2013 endast rapporteras vid separat rapportering av rapportvalutan eller en annan valuta än rapportvalutan.</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera andelen inflöden från derivat (rapporteras i avsnitt 1.1.9) som rör valutakursers kapitalflöden i respektive valuta från valutaränteswappar, avista- och terminstransaktioner som förfaller inom 30 dagar. Nettning per motpart får endast tillämpas på flöden i den valutan.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0460	<p><b>3. Inflöden inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera som memorandumposter alla transaktioner som rapporterats under avsnitt 1 (utom avsnitt 1.1.10) när motparten utgör moderbolag eller dotterinstitut till ett kreditinstitut eller ett annat dotterinstitut till samma moderinstitut eller anknuten till institutet genom ett förhållande enligt den betydelse som anges i artikel 12.1 i direktiv 83/349/EEG eller en medlem i samma institutionella skyddssystem som avses i artikel 113.7 i förordning (EU) nr 575/2013 eller ett centralt institut eller en filial till ett nätverk eller en kooperativ grupp som avses i artikel 10 i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera på rad 0460 i C 74.00 i bilaga XXIV</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— för varje kolumn 0010, 0020 och 0030 totalt belopp för fordringar/högsta belopp som kan utnyttjas inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem som summan av fordringar/högsta belopp som kan utnyttjas inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem efter typ av transaktion och motpart, och</li> <li>— för varje kolumn 0140, 0150 och 0160 totala inflöden inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem som summan av inflöden inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem efter typ av transaktion och motpart.</li> </ul>
0470	<p><b>3.1 Fordringar på icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker)</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera alla fordringar på icke-finansiella kunder som rapporterats i avsnitt 1.1.1 när motparten utgör moderbolag eller dotterinstitut till ett kreditinstitut eller ett annat dotterinstitut till samma moderinstitut eller anknuten till institutet genom ett förhållande enligt den betydelse som anges i artikel 12.1 i direktiv 83/349/EEG eller en medlem i samma institutionella skyddssystem som avses i artikel 113.7 i förordning (EU) nr 575/2013 eller ett centralt kreditinstitut eller en filial till ett nätverk eller en kooperativ grupp som avses i artikel 10 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
0480	<p><b>3.2 Fordringar på finansiella kunder</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera alla fordringar på finansiella kunder som rapporterats i avsnitt 1.1.2 när motparten utgör moderbolag eller dotterinstitut till ett kreditinstitut eller ett annat dotterinstitut till samma moderinstitut eller anknuten till institutet genom ett förhållande enligt den betydelse som anges i artikel 12.1 i direktiv 83/349/EEG eller en medlem i samma institutionella skyddssystem som avses i artikel 113.7 i förordning (EU) nr 575/2013 eller ett centralt institut eller en filial till ett nätverk eller en kooperativ grupp som avses i artikel 10 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
0490	<p><b>3.3 Säkerställda transaktioner</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera alla fordringar från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner samt totalt marknadsvärde på mottagen säkerhet som rapporterats i avsnitt 1.2 när motparten utgör moderbolag eller dotterinstitut till ett kreditinstitut eller ett annat dotterinstitut till samma moderinstitut eller är anknuten till institutet genom ett förhållande enligt den betydelse som anges i artikel 12.1 i direktiv 83/349/EEG eller en medlem i samma institutionella skyddssystem som avses i artikel 113.7 i förordning (EU) nr 575/2013 eller ett centralt institut eller en filial till ett nätverk eller en kooperativ grupp som avses i artikel 10 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
0500	<p><b>3.4 Fordringar från värdepapper som förfaller inom 30 dagar</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera alla fordringar från värdepapper som förfaller inom 30 dagar som rapporterats i avsnitt 1.1.5 när utfärdaren utgör moderbolag eller dotterinstitut till ett kreditinstitut eller ett annat dotterinstitut till samma moderinstitut eller anknuten till institutet genom ett förhållande enligt den betydelse som anges i artikel 12.1 i direktiv 83/349/EEG eller en medlem i samma institutionella skyddssystem som avses i artikel 113.7 i förordning (EU) nr 575/2013 eller ett centralt institut eller en filial till ett nätverk eller en kooperativ grupp som avses i artikel 10 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0510	<p><b>3.5 Alla andra inflöden inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera alla andra inflöden inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem som rapporterats i avsnitt 1.1.3–1.1.11 (utom avsnitt 1.1.5 och 1.1.10) om motparten är ett moder- eller dotterinstitut till kreditinstitutet, ett annat dotterinstitut till samma moderinstitut, har anknytning till institutet i den mening som avses i artikel 12.1 i direktiv 83/349/EEG, omfattas av samma institutionella skyddssystem på det sätt som avses i artikel 113.7 i förordning (EU) nr 575/2013 eller är ett sådant centralt institut eller institut underställt ett nätverk eller en kooperativ sammanslutning som avses i artikel 10 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
	<p><b>4. Utlåning mot säkerhet undantagen från artikel 17.2 och 17.3</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera utlåning mot säkerhet med en återstående löptid upp till 30 dagar om motparten är en centralbank och om transaktionerna i fråga är undantagna från tillämpningen av artikel 17.2 och 17.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61 enligt artikel 17.4.</p>
0530	<p><b>4.1 Varav: säkrad av säkerhet på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera utlåning mot säkerhet som förfaller inom 30 kalenderdagar om motparten är en centralbank, om den erhållna säkerheten är säkerhet på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet och uppfyller kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61, samt om transaktionerna i fråga är undantagna från tillämpningen av artikel 17.2 och 17.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61 enligt artikel 17.4.</p>
0540	<p><b>4.2 Varav: säkrad av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera utlåning mot säkerhet som förfaller inom 30 kalenderdagar om motparten är en centralbank, om den erhållna säkerheten är säkerhet på nivå 1 som är säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet och uppfyller kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61, samt om transaktionerna i fråga är undantagna från tillämpningen av artikel 17.2 och 17.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61 enligt artikel 17.4.</p>
0550	<p><b>4.3 Varav: säkrad av säkerhet på nivå 2A</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera utlåning mot säkerhet som förfaller inom 30 kalenderdagar om motparten är en centralbank, om den erhållna säkerheten är säkerhet på nivå 2A och uppfyller kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61, samt om transaktionerna i fråga är undantagna från tillämpningen av artikel 17.2 och 17.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61 enligt artikel 17.4.</p>
0560	<p><b>4.4 Varav: säkrad av säkerhet på nivå 2B</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera utlåning mot säkerhet som förfaller inom 30 kalenderdagar om motparten är en centralbank, om den erhållna säkerheten är säkerhet på nivå 2B och uppfyller kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61, samt om transaktionerna i fråga är undantagna från tillämpningen av artikel 17.2 och 17.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61 enligt artikel 17.4.</p>
0570	<p><b>4.5 Varav: säkrad av icke-likvida tillgångar</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera utlåning mot säkerhet som förfaller inom 30 kalenderdagar om motparten är en centralbank, om den erhållna säkerheten är en icke-likvid säkerhet och om transaktionerna i fråga är undantagna från tillämpningen av artikel 17.2 och 17.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61 enligt artikel 17.4.</p>

**DEL 4: LIKVIDITETSSWAPPAR**

## 1. Likviditetsswappar

## 1.1 Allmänna anmärkningar

1. En transaktion som förfaller inom de närmaste 30 kalenderdagarna där icke-kontanta tillgångar byts mot andra icke-kontanta tillgångar ska rapporteras i denna mall. Poster som inte behöver anges av instituten är markerade med grått.
2. Likviditetsswappar som förfaller inom de närmaste 30 kalenderdagar ska leda till ett utflöde om tillgångar som lånas omfattas av en lägre nedsättning enligt kapitel 2 i delegerad förordning (EU) 2015/61 än de tillgångar som lånas ut. Utflödet ska beräknas genom att den lånade tillgångens marknadsvärde multipliceras med skillnaden mellan den utflödessats som är tillämplig på den utlånade tillgången och den utflödessats som är tillämplig på den lånade tillgången i transaktioner avseende finansiering mot säkerhet som förfaller inom de närmaste 30 kalenderdagarna. Om motparten är kreditinstitutets inhemska centralbank ska den utflödessats som ska tillämpas på den lånade tillgångens marknadsvärde vara 0 %. Innebörden av *kreditinstitutets inhemska centralbank* överensstämmer med definitionen i artikel 28.8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.
3. Likviditetsswappar som förfaller inom de närmaste 30 kalenderdagarna ska leda till ett inflöde om den utlånade tillgången, enligt kapitel 2 i delegerad förordning (EU) 2015/61, omfattas av en lägre nedsättning än den lånade tillgången. Inflödet ska beräknas genom att den utlånade tillgångens marknadsvärde multipliceras med skillnaden mellan den inflödessats som är tillämplig på den lånade tillgången och den inflödessats som är tillämplig på den utlånade tillgången i transaktioner avseende utlåning mot säkerhet som förfaller inom de närmaste 30 kalenderdagarna. Om en erhållen säkerhet används för att täcka korta positioner som kan förlängas med mer än 30 kalenderdagar, ska inga inflöden tas med.
4. När det gäller likvida tillgångar beräknas likviditetsvärdet i enlighet med artikel 9 i delegerad förordning (EU) 2015/61.
5. Varje likviditetsswap ska bedömas enskilt och flödet rapporteras antingen som utflöde eller inflöde (per transaktion) på motsvarande rad. Om en affär innehåller flera kategorier av säkerheter (t.ex. korg av säkerheter) ska rapporteringen delas upp i delar som motsvarar mallarnas rader och bedömas enskilt. När det gäller swaptransaktioner av korgar eller grupper av säkerheter som förfaller inom de närmaste 30 kalenderdagarna, ska utlånade icke-kontanta tillgångar tilldelas individuellt till lånade icke-kontanta tillgångar, i enlighet med kategorierna för likvida tillgångar enligt definitionen i avdelning II, kapitel 2 i delegerad förordning (EU) 2015/61, med utgångspunkt från den minst likvida kombinationen (dvs. utlånade icke-likvida icke-kontanta tillgångar, lånade icke-likvida icke-kontanta tillgångar). Eventuell överskjutande säkerhet inom en kombination flyttas till den högre kategorin så att de relevanta kombinationerna matchas helt upp till den mest likvida kombinationen. All övergripande överskjutande säkerhet fångas sedan upp i den mest likvida kombinationen.
6. Likviditetsswappar som inbegriper aktier eller andelar i fonder ska rapporteras som om transaktionerna inbegriper fondens bakomliggande tillgångar. De olika nedsättningarna som tillämpas på aktier eller andelar i fonder ska återspeglas i den utflödes- eller inflödessats i fråga som ska rapporteras.
7. Kreditinstitut ska rapportera mallen i motsvarande valutor i enlighet med artikel 415.2 i förordning (EU) 575/2013. I det här fallet ska de rapporterade balanserna omfatta endast de som är denominerade i valutan i fråga för att valutagapen ska speglas korrekt. Det kan innebära att endast en sida av transaktionen rapporteras i mallen för valutan i fråga, med motsvarande effekt på det överskjutande likvida värdet.

## 1.2 Särskilda anmärkningar

8. När det gäller beräkning av inflöden eller utflöden ska likviditetsswappar rapporteras oberoende av om den underliggande säkerheten i fråga uppfyller, eller skulle uppfylla om den inte redan används för att säkra transaktionen, de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61. För att möjliggöra en beräkning av den anpassade reserven av likvida tillgångar i enlighet med artikel 17.2 i delegerad förordning (EU) 2015/61, ska kreditinstitut även separat rapportera de transaktioner där åtminstone en del av säkerheten uppfyller de operativa kraven enligt vad som anges i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.
9. Om ett institut endast kan ta med en del av sina aktier i främmande valuta eller tillgångar i främmande valuta från nationell regering eller centralbank, eller tillgångar i inhemsk valuta från nationell regering eller centralbank som sina likvida tillgångar av hög kvalitet, ska endast den del som tas med rapporteras på raderna för tillgångar på nivåerna 1, 2A och 2B i enlighet med artikel 12.1 c ii och artikel 10.1 d i delegerad förordning (EU) 2015/61. När en viss tillgång används som säkerhet, men i ett belopp som överstiger den andel som kan tas med som likvida tillgångar, ska det överstigande beloppet rapporteras i avsnittet icke-likvida tillgångar.
10. Likviditetsswappar som omfattar tillgångar på nivå 2A ska rapporteras på motsvarande rad för tillgångar på nivå 2A, även om den alternativa likviditetsmetoden följs (dvs. inte flytta nivå 2A till nivå 1 i rapporteringen av likviditetsswappar).

## 1.3 Undermall för likviditetsswappar

## 1.3.1 Instruktioner för särskilda kolumner

Kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010	<p><b>Marknadsvärde på utlånad säkerhet</b></p> <p>Marknadsvärdet på utlånad säkerhet ska rapporteras i kolumn 0010. Marknadsvärdet ska motsvara aktuellt marknadsvärde, vara brutto före nedsättningar och netto efter flöden från tillhörande säkringar under avveckling i enlighet med artikel 8.5 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0020	<p><b>Likviditetsvärde på utlånad säkerhet</b></p> <p>Likviditetsvärdet på utlånad säkerhet ska rapporteras i kolumn 0020. För likvida tillgångar ska likviditetsvärdet motsvara tillgångens värde netto efter nedsättningar.</p>
0030	<p><b>Marknadsvärde på lånad säkerhet</b></p> <p>Marknadsvärdet på lånad säkerhet ska rapporteras i kolumn 0030. Marknadsvärdet ska motsvara aktuellt marknadsvärde, vara brutto före nedsättningar och netto efter flöden från tillhörande säkringar under avveckling i enlighet med artikel 8.5 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0040	<p><b>Likviditetsvärde på lånad säkerhet</b></p> <p>Likviditetsvärdet på lånad säkerhet ska rapporteras i kolumn 0040. För likvida tillgångar ska likviditetsvärdet motsvara tillgångens värde netto efter nedsättningar.</p>
0050	<p><b>Standardvikt</b></p> <p>Artiklarna 28 och 32 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Standardvikterna i kolumn 0050 är de som anges som standard i delegerad förordning (EU) 2015/61 och de ges här endast i informationssyfte.</p>

Kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0060	<p><b>Tillämplig vikt</b></p> <p>Artiklarna 28 och 32 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Tillämplig vikt är den som avses i artiklarna 28 och 32 i delegerad förordning (EU) 2015/61. Tillämpliga vikter kan leda till vägda genomsnittliga värden och ska rapporteras i decimaler (t.ex. 1,00 för en tillämplig vikt på 100 %, eller 0,50 för en tillämplig vikt på 50 %). Tillämpliga vikter kan spegla, men är inte begränsade till, företagsspecifika och nationella valmöjligheter.</p>
0070	<p><b>Utflöden</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera utflöden. De beräknas genom att multiplicera kolumn 0060 med kolumn 0030, båda från C 75.01 i bilaga XXIV.</p>
0080	<p><b>Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera de inflöden från transaktioner som omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %. Inflödena beräknas genom att multiplicera kolumn 0060 med kolumn 0010, båda från C 75.01 i bilaga XXIV.</p>
0090	<p><b>Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera de inflöden från transaktioner som omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %. Inflödena beräknas genom att multiplicera kolumn 0060 med kolumn 0010, båda från C 75.01 i bilaga XXIV.</p>
0100	<p><b>Inflöden som undantas från det övre taket för inflöden</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera de inflöden från transaktioner som undantas från det övre taket för inflöden. Inflödena beräknas genom att multiplicera kolumn 0060 med kolumn 0010, båda från C 75.01 i bilaga XXIV.</p>

### 1.3.2 Instruktioner för särskilda rader

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010	<p><b>1. SUMMA LIKVIDITETSSWAPPAR (motparten är centralbank)</b></p> <p>Artiklarna 28.4 och 32.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här för de relevanta kolumnerna rapportera det totala värdet för likviditetsswappar.</p>
0020	<p><b>1.1 Summa för transaktioner där tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet) lånas ut och följande säkerhet lånas:</b></p> <p>Artiklarna 28.4 och 32.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här för varje relevant kolumn rapportera det totala värdet för likviditetsswappar för transaktioner där tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet) lånas ut.</p>
0030	<p><b>1.1.1 Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (utlånade) mot tillgångar på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (lånade).</p>



Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0040	<p><b>1.1.1.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 1.1.1 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
0050	<p><b>1.1.2 Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (utlånade) mot säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1 (lånade).</p>
0060	<p><b>1.1.2.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 1.1.2 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
0070	<p><b>1.1.3 Tillgångar på nivå 2A</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (utlånade) mot tillgångar på nivå 2A (lånade).</p>
0080	<p><b>1.1.3.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 1.1.3 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
0090	<p><b>1.1.4 Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (utlånade) mot värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) (lånade).</p>
0100	<p><b>1.1.4.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 1.1.4 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>



Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0110	<p><b>1.1.5 Säkerställda obligationer med hög kvalitet på nivå 2B</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (utlånade) mot säkerställda obligationer med hög kvalitet på nivå 2B (lånade).</p>
0120	<p><b>1.1.5.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 1.1.5 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
0130	<p><b>1.1.6 Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (utlånade) mot värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1) (lånade).</p>
0140	<p><b>1.1.6.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 1.1.6 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
0150	<p><b>1.1.7 Andra på nivå 2B</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (utlånade) mot andra på nivå 2B (lånade).</p>
0160	<p><b>1.1.7.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 1.1.7 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
0170	<p><b>1.1.8 Icke-likvida tillgångar</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (utlånade) mot icke-likvida tillgångar (lånade).</p>
0180	<p><b>1.1.8.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna under post 1.1.8 ska kreditinstitutet rapportera den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0190	<p><b>1.2 Summa för transaktioner där tillgångar på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet lånas ut och följande säkerhet lånas:</b></p> <p>Artiklarna 28.4 och 32.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här för de relevanta kolumnerna rapportera det totala värdet för likviditets-swappar för transaktioner där säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1 lånas ut.</p>
0200	<p><b>1.2.1 Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1 (utlånade) mot tillgångar på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (lånade).</p>
0210	<p><b>1.2.1.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 1.2.1 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
0220	<p><b>1.2.2 Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (utlånade) mot tillgångar på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (lånade).</p>
0230	<p><b>1.2.2.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 1.2.2 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
0240	<p><b>1.2.3 Tillgångar på nivå 2A</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (utlånade) mot tillgångar på nivå 2A (lånade).</p>
0250	<p><b>1.2.3.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 1.2.3 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0260	<p><b>1.2.4 Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (utlånade) mot värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) (lånade).</p>
0270	<p><b>1.2.4.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 1.2.4 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
0280	<p><b>1.2.5 Säkerställda obligationer med hög kvalitet på nivå 2B</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (utlånade) mot tillgångar på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet (lånade).</p>
0290	<p><b>1.2.5.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 1.2.5 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
0300	<p><b>1.2.6 Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (utlånade) mot värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1) (lånade).</p>
0310	<p><b>1.2.6.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 1.2.6 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
0320	<p><b>1.2.7 Andra på nivå 2B</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (utlånade) mot andra på nivå 2B (lånade).</p>
0330	<p><b>1.2.7.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 1.2.7 ska kreditinstitutet rapportera</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
	<ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
0340	<p><b>1.2.8 Icke-likvida tillgångar</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (utlånade) mot icke-likvida tillgångar (lånade).</p>
0350	<p><b>1.2.8.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna under post 1.2.8 ska kreditinstitut rapportera den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång.</p>
0360	<p><b>1.3 Summa för transaktioner där tillgångar på nivå 2A lånas ut och följande säkerhet lånas:</b></p> <p>Artiklarna 28.4 och 32.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här för de relevanta kolumnerna rapportera det totala värdet på likviditets-swappar för transaktioner där tillgångar på nivå 2A lånas ut.</p>
0370	<p><b>1.3.1 Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 2A (utlånade) mot tillgångar på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (lånade).</p>
0380	<p><b>1.3.1.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 1.3.1 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
0390	<p><b>1.3.2 Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 2A (utlånade) mot tillgångar på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (lånade).</p>
0400	<p><b>1.3.2.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 1.3.2 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0410	<p><b>1.3.3 Tillgångar på nivå 2A</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 2A (utlånade) mot tillgångar på nivå 2A (lånade).</p>
0420	<p><b>1.3.3.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 1.3.3 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
0430	<p><b>1.3.4 Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 2A (utlånade) mot värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) (lånade).</p>
0440	<p><b>1.3.4.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 1.3.4 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
0450	<p><b>1.3.5 Säkerställda obligationer med hög kvalitet på nivå 2B</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 2A (utlånade) mot tillgångar på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet (lånade).</p>
0460	<p><b>1.3.5.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 1.3.5 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
0470	<p><b>1.3.6 Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 2A (utlånade) mot värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1) (lånade).</p>
0480	<p><b>1.3.6.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 1.3.6 ska kreditinstitutet rapportera</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
	<ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
0490	<p><b>1.3.7 Andra på nivå 2B</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 2A (utlånade) mot andra på nivå 2B (lånade).</p>
0500	<p><b>1.3.7.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 1.3.7 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
0510	<p><b>1.3.8 Icke-likvida tillgångar</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 2A (utlånade) mot icke-likvida tillgångar (lånade).</p>
0520	<p><b>1.3.8.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna under post 1.3.8 ska kreditinstitutet rapportera den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång.</p>
0530	<p><b>1.4 Summa för transaktioner där värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) lånas ut och följande säkerhet lånas:</b></p> <p>Artiklarna 28.4 och 32.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här för de relevanta kolumnerna rapportera det totala värdet för likviditets-swappar för transaktioner där värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) lånas ut.</p>
0540	<p><b>1.4.1 Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) (utlånade) mot tillgångar på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (lånade).</p>
0550	<p><b>1.4.1.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 1.4.1 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0560	<p><b>1.4.2 Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) (utlånade) mot tillgångar på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (lånade).</p>
0570	<p><b>1.4.2.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 1.4.2 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
0580	<p><b>1.4.3 Tillgångar på nivå 2A</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) (utlånade) mot tillgångar på nivå 2A (lånade).</p>
0590	<p><b>1.4.3.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 1.4.3 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
0600	<p><b>1.4.4 Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) (utlånade) mot värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) (lånade).</p>
0610	<p><b>1.4.4.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 1.4.4 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
0620	<p><b>1.4.5 Säkerställda obligationer med hög kvalitet på nivå 2B</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) (utlånade) mot tillgångar på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet (lånade).</p>
0630	<p><b>1.4.5.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 1.4.5 ska kreditinstitutet rapportera</p>



Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
	<ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
0640	<p><b>1.4.6 Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) (utlånade) mot värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1) (lånade).</p>
0650	<p><b>1.4.6.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 1.4.6 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
0660	<p><b>1.4.7 Andra på nivå 2B</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) (utlånade) mot andra på nivå 2B (lånade).</p>
0670	<p><b>1.4.7.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 1.4.7 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
0680	<p><b>1.4.8 Icke-likvida tillgångar</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) (utlånade) mot icke-likvida tillgångar (lånade).</p>
0690	<p><b>1.4.8.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna under post 1.4.8 ska kreditinstitutet rapportera den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång.</p>
0700	<p><b>1.5 Summa för transaktioner där tillgångar på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet lånas ut och följande säkerhet lånas:</b></p> <p>Artiklarna 28.4 och 32.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p>



Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
	Kreditinstitut ska här för de relevanta kolumnerna rapportera det totala värdet för likviditets-swappar för transaktioner där säkerställda obligationer med hög kvalitet på nivå 2B lånas ut.
0710	<p><b>1.5.1 Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (utlånade) mot tillgångar på nivå 1 utom säkerställda obligationer med hög kvalitet (lånade).</p>
0720	<p><b>1.5.1.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 1.5.1 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
0730	<p><b>1.5.2 Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet (utlånade) mot tillgångar på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (lånade).</p>
0740	<p><b>1.5.2.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 1.5.2 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
0750	<p><b>1.5.3 Tillgångar på nivå 2A</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet (utlånade) mot tillgångar på nivå 2A (lånade).</p>
0760	<p><b>1.5.3.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 1.5.3 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
0770	<p><b>1.5.4 Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet (utlånade) mot värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) (lånade).</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0780	<p><b>1.5.4.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 1.5.4 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
0790	<p><b>1.5.5 Säkerställda obligationer med hög kvalitet på nivå 2B</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet (utlånade) mot tillgångar på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet (lånade).</p>
0800	<p><b>1.5.5.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 1.5.5 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
0810	<p><b>1.5.6 Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet (utlånade) mot värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1) (lånade).</p>
0820	<p><b>1.5.6.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 1.5.6 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
0830	<p><b>1.5.7 Andra på nivå 2B</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet (utlånade) mot andra på nivå 2B (lånade).</p>
0840	<p><b>1.5.7.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 1.5.7 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0850	<p><b>1.5.8 Icke-likvida tillgångar</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet (utlånade) mot icke-likvida tillgångar (lånade).</p>
0860	<p><b>1.5.8.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna under post 1.5.8 ska kreditinstitut rapportera den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång.</p>
0870	<p><b>1.6 Summa för transaktioner där värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1) lånas ut och följande säkerhet lånas:</b></p> <p>Artiklarna 28.4 och 32.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här för de relevanta kolumnerna rapportera det totala värdet för likviditets-swappar för transaktioner där värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1) lånas ut.</p>
0880	<p><b>1.6.1 Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1) (utlånade) mot tillgångar på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (lånade).</p>
0890	<p><b>1.6.1.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 1.6.1 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
0900	<p><b>1.6.2 Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1) (utlånade) mot tillgångar på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (lånade).</p>
0910	<p><b>1.6.2.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 1.6.2 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
0920	<p><b>1.6.3 Tillgångar på nivå 2A</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1) (utlånade) mot tillgångar på nivå 2A (lånade).</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0930	<p><b>1.6.3.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 1.6.3 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
0940	<p><b>1.6.4 Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1) (utlånade) mot värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) (lånade).</p>
0950	<p><b>1.6.4.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 1.6.4 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
0960	<p><b>1.6.5 Säkerställda obligationer med hög kvalitet på nivå 2B</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1) (utlånade) mot tillgångar på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (lånade).</p>
0970	<p><b>1.6.5.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 1.6.5 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
0980	<p><b>1.6.6 Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1) (utlånade) mot värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1) (lånade).</p>
0990	<p><b>1.6.6.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 1.6.6 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> </ul>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
	— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.
1000	<p><b>1.6.7 Andra på nivå 2B</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1) (utlånade) mot andra på nivå 2B (lånade).</p>
1010	<p><b>1.6.7.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 1.6.7 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
1020	<p><b>1.6.8 Icke-likvida tillgångar</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1) (utlånade) mot icke-likvida tillgångar (lånade).</p>
1030	<p><b>1.6.8.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna under post 1.6.8 ska kreditinstitutet rapportera den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång.</p>
1040	<p><b>1.7 Summa för transaktioner där andra tillgångar på nivå 2B lånas ut och följande säkerhet lånas:</b></p> <p>Artiklarna 28.4 och 32.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här för de relevanta kolumnerna rapportera det totala värdet för likviditets-swappar för transaktioner där andra tillgångar på nivå 2B lånas ut.</p>
1050	<p><b>1.7.1 Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat andra på nivå 2B (utlånade) mot tillgångar på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (lånade).</p>
1060	<p><b>1.7.1.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 1.7.1 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
1070	<p><b>1.7.2 Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat andra på nivå 2B (utlånade) mot tillgångar på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (lånade).</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
1080	<p><b>1.7.2.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 1.7.2 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
1090	<p><b>1.7.3 Tillgångar på nivå 2A</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat andra på nivå 2B (utlånade) mot tillgångar på nivå 2A (lånade).</p>
1100	<p><b>1.7.3.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 1.7.3 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
1110	<p><b>1.7.4 Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat andra på nivå 2B (utlånade) mot värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) (lånade).</p>
1120	<p><b>1.7.4.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 1.7.4 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
1130	<p><b>1.7.5 Säkerställda obligationer med hög kvalitet på nivå 2B</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat andra på nivå 2B (utlånade) mot tillgångar på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet (lånade).</p>
1140	<p><b>1.7.5.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 1.7.5 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
1150	<p><b>1.7.6 Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat andra på nivå 2B (utlånade) mot värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1) (lånade).</p>
1160	<p><b>1.7.6.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 1.7.6 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
1170	<p><b>1.7.7 Andra på nivå 2B</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat andra på nivå 2B (utlånade) mot andra på nivå 2B (lånade).</p>
1180	<p><b>1.7.7.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 1.7.7 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
1190	<p><b>1.7.8 Icke-likvida tillgångar</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat andra på nivå 2B (utlånade) mot icke-likvida tillgångar (lånade).</p>
1200	<p><b>1.7.8.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna under post 1.7.8 ska kreditinstitut rapportera den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång.</p>
1210	<p><b>1.8 Summa för transaktioner där icke-likvida tillgångar lånas ut och följande säkerhet lånas:</b></p> <p>Artiklarna 28.4 och 32.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här för de relevanta kolumnerna rapportera det totala värdet för likviditets-swappar för transaktioner där icke-likvida tillgångar lånas ut.</p>
1220	<p><b>1.8.1 Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat icke-likvida tillgångar (utlånade) mot tillgångar på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (lånade).</p>



Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
1230	<p><b>1.8.1.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna under post 1.8.1 ska kreditinstitut rapportera den lånade säkerhetsdelen om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
1240	<p><b>1.8.2 Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat icke-likvida tillgångar (utlånade) mot tillgångar på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (lånade).</p>
1250	<p><b>1.8.2.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna under post 1.8.2 ska kreditinstitut rapportera den lånade säkerhetsdelen om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
1260	<p><b>1.8.3 Tillgångar på nivå 2A</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat icke-likvida tillgångar (utlånade) mot tillgångar på nivå 2A (lånade).</p>
1270	<p><b>1.8.3.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna under post 1.8.3 ska kreditinstitut rapportera den lånade säkerhetsdelen om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
1280	<p><b>1.8.4 Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat icke-likvida tillgångar (utlånade) mot värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) (lånade).</p>
1290	<p><b>1.8.4.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna under post 1.8.4 ska kreditinstitut rapportera den lånade säkerhetsdelen om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
1300	<p><b>1.8.5 Säkerställda obligationer med hög kvalitet på nivå 2B</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat icke-likvida tillgångar (utlånade) mot tillgångar på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet (lånade).</p>
1310	<p><b>1.8.5.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna under post 1.8.5 ska kreditinstitut rapportera den lånade säkerhetsdelen om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
1320	<p><b>1.8.6 Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat icke-likvida tillgångar (utlånade) mot värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1) (lånade).</p>



Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
1330	<p><b>1.8.6.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna under post 1.8.6 ska kreditinstitut rapportera den lånade säkerhetsdelen om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
1340	<p><b>1.8.7 Andra på nivå 2B</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat icke-likvida tillgångar (utlånade) mot andra på nivå 2B (lånade).</p>
1350	<p><b>1.8.7.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna under post 1.8.7 ska kreditinstitut rapportera den lånade säkerhetsdelen om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
1360	<p><b>1.8.8 Icke-likvida tillgångar</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat icke-likvida tillgångar (utlånade) mot icke-likvida tillgångar (lånade).</p>
1370	<p><b>2. SUMMA LIKVIDITETSSWAPPAR (motparten är annan bank än centralbank)</b></p> <p>Artiklarna 28.4 och 32.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här för de relevanta kolumnerna rapportera det totala värdet för likviditets-swappar.</p>
1380	<p><b>2.1 Summa för transaktioner där tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet) lånas ut och följande säkerhet lånas:</b></p> <p>Artiklarna 28.4 och 32.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här för varje relevant kolumn rapportera det totala värdet för likviditetsswappar för transaktioner där tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet) lånas ut.</p>
1390	<p><b>2.1.1 Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (utlånade) mot tillgångar på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (lånade).</p>
1400	<p><b>2.1.1.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 2.1.1 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
1410	<p><b>2.1.2 Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (utlånade) mot säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1 (lånade).</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
1420	<p><b>2.1.2.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 2.1.2 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
1430	<p><b>2.1.3 Tillgångar på nivå 2A</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (utlånade) mot tillgångar på nivå 2A (lånade).</p>
1440	<p><b>2.1.3.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 2.1.3 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
1450	<p><b>2.1.4 Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (utlånade) mot värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) (lånade).</p>
1460	<p><b>2.1.4.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 2.1.4 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
1470	<p><b>2.1.5 Säkerställda obligationer med hög kvalitet på nivå 2B</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (utlånade) mot säkerställda obligationer med hög kvalitet på nivå 2B (lånade).</p>
1480	<p><b>2.1.5.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 2.1.5 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
1490	<p><b>2.1.6 Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (utlånade) mot värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1) (lånade).</p>
1500	<p><b>2.1.6.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 2.1.6 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
1510	<p><b>2.1.7 Andra på nivå 2B</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (utlånade) mot andra på nivå 2B (lånade).</p>
1520	<p><b>2.1.7.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 2.1.7 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
1530	<p><b>2.1.8 Icke-likvida tillgångar</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (utlånade) mot icke-likvida tillgångar (lånade).</p>
1540	<p><b>2.1.8.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna under post 2.1.8 ska kreditinstitutet rapportera den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång.</p>
1550	<p><b>2.2 Summa för transaktioner där tillgångar på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet lånas ut och följande säkerhet lånas:</b></p> <p>Artiklarna 28.4 och 32.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här för de relevanta kolumnerna rapportera det totala värdet för likviditets-swappar för transaktioner där säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1 lånas ut.</p>
1560	<p><b>2.2.1 Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1 (utlånade) mot tillgångar på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (lånade).</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
1570	<p><b>2.2.1.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 2.2.1 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
1580	<p><b>2.2.2 Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (utlånade) mot tillgångar på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (lånade).</p>
1590	<p><b>2.2.2.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 2.2.2 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
1600	<p><b>2.2.3 Tillgångar på nivå 2A</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (utlånade) mot tillgångar på nivå 2A (lånade).</p>
1610	<p><b>2.2.3.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 2.2.3 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
1620	<p><b>2.2.4 Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (utlånade) mot värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) (lånade).</p>
1630	<p><b>2.2.4.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 2.2.4 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
1640	<p><b>2.2.5 Säkerställda obligationer med hög kvalitet på nivå 2B</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (utlånade) mot tillgångar på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet (lånade).</p>
1650	<p><b>2.2.5.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 2.2.5 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
1660	<p><b>2.2.6 Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (utlånade) mot värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1) (lånade).</p>
1670	<p><b>2.2.6.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 2.2.6 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
1680	<p><b>2.2.7 Andra på nivå 2B</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (utlånade) mot andra på nivå 2B (lånade).</p>
1690	<p><b>2.2.7.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 2.2.7 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
1700	<p><b>2.2.8 Icke-likvida tillgångar</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (utlånade) mot icke-likvida tillgångar (lånade).</p>
1710	<p><b>2.2.8.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna under post 2.2.8 ska kreditinstitutet rapportera den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
1720	<p><b>2.3 Summa för transaktioner där tillgångar på nivå 2A lånas ut och följande säkerhet lånas:</b></p> <p>Artiklarna 28.4 och 32.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här för de relevanta kolumnerna rapportera det totala värdet på likviditets-swappar för transaktioner där tillgångar på nivå 2A lånas ut.</p>
1730	<p><b>2.3.1 Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 2A (utlånade) mot tillgångar på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (lånade).</p>
1740	<p><b>2.3.1.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 2.3.1 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
1750	<p><b>2.3.2 Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 2A (utlånade) mot tillgångar på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (lånade).</p>
1760	<p><b>2.3.2.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 2.3.2 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
1770	<p><b>2.3.3 Tillgångar på nivå 2A</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 2A (utlånade) mot tillgångar på nivå 2A (lånade).</p>
1780	<p><b>2.3.3.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 2.3.3 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
1790	<p><b>2.3.4 Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 2A (utlånade) mot värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) (lånade).</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
1800	<p><b>2.3.4.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 2.3.4 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
1810	<p><b>2.3.5 Säkerställda obligationer med hög kvalitet på nivå 2B</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 2A (utlånade) mot tillgångar på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet (lånade).</p>
1820	<p><b>2.3.5.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 2.3.5 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
1830	<p><b>2.3.6 Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 2A (utlånade) mot värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1) (lånade).</p>
1840	<p><b>2.3.6.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 2.3.6 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
1850	<p><b>2.3.7 Andra på nivå 2B</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 2A (utlånade) mot andra på nivå 2B (lånade).</p>
1860	<p><b>2.3.7.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 2.3.7 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>



Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
1870	<p><b>2.3.8 Icke-likvida tillgångar</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 2A (utlånade) mot icke-likvida tillgångar (lånade).</p>
1880	<p><b>2.3.8.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna under post 2.3.8 ska kreditinstitut rapportera den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång.</p>
1890	<p><b>2.4 Summa för transaktioner där värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) lånas ut och följande säkerhet lånas:</b></p> <p>Artiklarna 28.4 och 32.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här för de relevanta kolumnerna rapportera det totala värdet för likviditets-swappar för transaktioner där värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) lånas ut.</p>
1900	<p><b>2.4.1 Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) (utlånade) mot tillgångar på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (lånade).</p>
1910	<p><b>2.4.1.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 2.4.1 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
1920	<p><b>2.4.2 Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) (utlånade) mot tillgångar på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (lånade).</p>
1930	<p><b>2.4.2.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 2.4.2 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
1940	<p><b>2.4.3 Tillgångar på nivå 2A</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) (utlånade) mot tillgångar på nivå 2A (lånade).</p>



Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
1950	<p><b>2.4.3.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 2.4.3 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
1960	<p><b>2.4.4 Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) (utlånade) mot värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) (lånade).</p>
1970	<p><b>2.4.4.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 2.4.4 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
1980	<p><b>2.4.5 Säkerställda obligationer med hög kvalitet på nivå 2B</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) (utlånade) mot tillgångar på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet (lånade).</p>
1990	<p><b>2.4.5.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 2.4.5 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
2000	<p><b>2.4.6 Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) (utlånade) mot värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1) (lånade).</p>
2010	<p><b>2.4.6.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 2.4.6 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
2020	<p><b>2.4.7 Andra på nivå 2B</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) (utlånade) mot andra på nivå 2B (lånade).</p>
2030	<p><b>2.4.7.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 2.4.7 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
2040	<p><b>2.4.8 Icke-likvida tillgångar</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) (utlånade) mot icke-likvida tillgångar (lånade).</p>
2050	<p><b>2.4.8.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna under post 2.4.8 ska kreditinstitutet rapportera den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång.</p>
2060	<p><b>2.5 Summa för transaktioner där tillgångar på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet lånas ut och följande säkerhet lånas:</b></p> <p>Artiklarna 28.4 och 32.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här för de relevanta kolumnerna rapportera det totala värdet för likviditets-swappar för transaktioner där säkerställda obligationer med hög kvalitet på nivå 2B lånas ut.</p>
2070	<p><b>2.5.1 Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet (utlånade) mot tillgångar på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (lånade).</p>
2080	<p><b>2.5.1.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 2.5.1 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
2090	<p><b>2.5.2 Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet (utlånade) mot tillgångar på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (lånade).</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
2100	<p><b>2.5.2.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 2.5.2 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
2110	<p><b>2.5.3 Tillgångar på nivå 2A</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet (utlånade) mot tillgångar på nivå 2A (lånade).</p>
2120	<p><b>2.5.3.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 2.5.3 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
2130	<p><b>2.5.4 Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet (utlånade) mot värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) (lånade).</p>
2140	<p><b>2.5.4.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 2.5.4 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
2150	<p><b>2.5.5 Säkerställda obligationer med hög kvalitet på nivå 2B</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet (utlånade) mot tillgångar på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet (lånade).</p>
2160	<p><b>2.5.5.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 2.5.5 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
2170	<p><b>2.5.6 Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet (utlånade) mot värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1) (lånade).</p>
2180	<p><b>2.5.6.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 2.5.6 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
2190	<p><b>2.5.7 Andra på nivå 2B</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet (utlånade) mot andra på nivå 2B (lånade).</p>
2200	<p><b>2.5.7.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 2.5.7 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
2210	<p><b>2.5.8 Icke-likvida tillgångar</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet (utlånade) mot icke-likvida tillgångar (lånade).</p>
2220	<p><b>2.5.8.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna under post 2.5.8 ska kreditinstitutet rapportera den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång.</p>
2230	<p><b>2.6 Summa för transaktioner där värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1) lånas ut och följande säkerhet lånas:</b></p> <p>Artiklarna 28.4 och 32.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här för de relevanta kolumnerna rapportera det totala värdet för likviditets-swappar för transaktioner där värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1) lånas ut.</p>
2240	<p><b>2.6.1 Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1) (utlånade) mot tillgångar på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (lånade).</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
2250	<p><b>2.6.1.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 2.6.1 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
2260	<p><b>2.6.2 Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1) (utlånade) mot tillgångar på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (lånade).</p>
2270	<p><b>2.6.2.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 2.6.2 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
2280	<p><b>2.6.3 Tillgångar på nivå 2A</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1) (utlånade) mot tillgångar på nivå 2A (lånade).</p>
2290	<p><b>2.6.3.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 2.6.3 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
2300	<p><b>2.6.4 Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1) (utlånade) mot värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) (lånade).</p>
2310	<p><b>2.6.4.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 2.6.4 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
2320	<p><b>2.6.5 Säkerställda obligationer med hög kvalitet på nivå 2B</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1) (utlånade) mot tillgångar på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (lånade).</p>
2330	<p><b>2.6.5.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 2.6.5 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
2340	<p><b>2.6.6 Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1) (utlånade) mot värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1) (lånade).</p>
2350	<p><b>2.6.6.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 2.6.6 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
2360	<p><b>2.6.7 Andra på nivå 2B</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1) (utlånade) mot andra på nivå 2B (lånade).</p>
2370	<p><b>2.6.7.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 2.6.7 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
2380	<p><b>2.6.8 Icke-likvida tillgångar</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1) (utlånade) mot icke-likvida tillgångar (lånade).</p>
2390	<p><b>2.6.8.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna under post 2.6.8 ska kreditinstitutet rapportera den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
2400	<p><b>2.7 Summa för transaktioner där andra tillgångar på nivå 2B lånas ut och följande säkerhet lånas:</b></p> <p>Artiklarna 28.4 och 32.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här för de relevanta kolumnerna rapportera det totala värdet för likviditets-swappar för transaktioner där andra tillgångar på nivå 2B lånas ut.</p>
2410	<p><b>2.7.1 Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat andra på nivå 2B (utlånade) mot tillgångar på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (lånade).</p>
2420	<p><b>2.7.1.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 2.7.1 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
2430	<p><b>2.7.2 Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat andra på nivå 2B (utlånade) mot tillgångar på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (lånade).</p>
2440	<p><b>2.7.2.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 2.7.2 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
2450	<p><b>2.7.3 Tillgångar på nivå 2A</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat andra på nivå 2B (utlånade) mot tillgångar på nivå 2A (lånade).</p>
2460	<p><b>2.7.3.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 2.7.3 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
2470	<p><b>2.7.4 Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat andra på nivå 2B (utlånade) mot värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) (lånade).</p>



Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
2480	<p><b>2.7.4.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 2.7.4 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
2490	<p><b>2.7.5 Säkerställda obligationer med hög kvalitet på nivå 2B</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat andra på nivå 2B (utlånade) mot tillgångar på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet (lånade).</p>
2500	<p><b>2.7.5.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 2.7.5 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
2510	<p><b>2.7.6 Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat andra på nivå 2B (utlånade) mot värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1) (lånade).</p>
2520	<p><b>2.7.6.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 2.7.6 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
2530	<p><b>2.7.7 Andra på nivå 2B</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat andra på nivå 2B (utlånade) mot andra på nivå 2B (lånade).</p>
2540	<p><b>2.7.7.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna i post 2.7.7 ska kreditinstitutet rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång, och</li> <li>— säkerhetsdelen av den lånade säkerheten om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</li> </ul>
2550	<p><b>2.7.8 Icke-likvida tillgångar</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat andra på nivå 2B (utlånade) mot icke-likvida tillgångar (lånade).</p>



Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
2560	<p><b>2.7.8.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna under post 2.7.8 ska kreditinstitut rapportera den del av den utlånade säkerheten som, utom när den används som säkerhet för sådana transaktioner, i enlighet med artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61 skulle klassificeras som likvid tillgång.</p>
2570	<p><b>2.8 Summa för transaktioner där icke-likvida tillgångar lånas ut och följande säkerhet lånas:</b></p> <p>Artiklarna 28.4 och 32.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här för de relevanta kolumnerna rapportera det totala värdet för likviditets-swappar för transaktioner där icke-likvida tillgångar lånas ut.</p>
2580	<p><b>2.8.1 Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat icke-likvida tillgångar (utlånade) mot tillgångar på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (lånade).</p>
2590	<p><b>2.8.1.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna under post 2.8.1 ska kreditinstitut rapportera den lånade säkerhetsdelen om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
2600	<p><b>2.8.2 Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat icke-likvida tillgångar (utlånade) mot tillgångar på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (lånade).</p>
2610	<p><b>2.8.2.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna under post 2.8.2 ska kreditinstitut rapportera den lånade säkerhetsdelen om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
2620	<p><b>2.8.3 Tillgångar på nivå 2A</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat icke-likvida tillgångar (utlånade) mot tillgångar på nivå 2A (lånade).</p>
2630	<p><b>2.8.3.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna under post 2.8.3 ska kreditinstitut rapportera den lånade säkerhetsdelen om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
2640	<p><b>2.8.4 Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat icke-likvida tillgångar (utlånade) mot värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) (lånade).</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
2650	<p><b>2.8.4.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna under post 2.8.4 ska kreditinstitut rapportera den lånade säkerhetsdelen om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
2660	<p><b>2.8.5 Säkerställda obligationer med hög kvalitet på nivå 2B</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat icke-likvida tillgångar (utlånade) mot tillgångar på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet (lånade).</p>
2670	<p><b>2.8.5.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna under post 2.8.5 ska kreditinstitut rapportera den lånade säkerhetsdelen om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
2680	<p><b>2.8.6 Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat icke-likvida tillgångar (utlånade) mot värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller till enskilda, medlemsstat, CQS1) (lånade).</p>
2690	<p><b>2.8.6.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna under post 2.8.6 ska kreditinstitut rapportera den lånade säkerhetsdelen om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
2700	<p><b>2.8.7 Andra på nivå 2B</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat icke-likvida tillgångar (utlånade) mot andra på nivå 2B (lånade).</p>
2710	<p><b>2.8.7.1 Varav säkerhet som swappats uppfyller operativa krav</b></p> <p>Av transaktionerna under post 2.8.7 ska kreditinstitut rapportera den lånade säkerhetsdelen om den uppfyller de operativa kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
2720	<p><b>2.8.8 Icke-likvida tillgångar</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat icke-likvida tillgångar (utlånade) mot icke-likvida tillgångar (lånade).</p>
<b>MEMORANDUMPOSTER</b>	
2730	<p><b>3. Summa likviditetsswappar (alla motparter) när lånad säkerhet har använts för att täcka korta positioner</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera summan för likviditetsswappar (alla motparter) som rapporterats på linjerna ovan när lånad säkerhet har använts för att täcka korta positioner när en utflödessats på 0 % har tillämpats.</p>
2740	<p><b>4. Summa likviditetsswappar med motparter inom gruppen</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera summan för likviditetsswappar som rapporterats på linjerna ovan som gjorts med motparter inom gruppen.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
	<p><b>5. Likviditetsswappar undantagna från artikel 17.2 och 17.3</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera delen av likviditetsswappar med en återstående löptid på högst 30 dagar om motparten är en centralbank och om transaktionerna i fråga är undantagna från tillämpningen av artikel 17.2 och 17.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61 enligt artikel 17.4.</p>
2750	<p><b>5.1. Varav: lånad säkerhet är säkerhet på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera delen av likviditetsswappar med en återstående löptid på högst 30 dagar om motparten är en centralbank, om den lånade säkerheten är säkerhet på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet och uppfyller kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61, samt om transaktionerna i fråga är undantagna från tillämpningen av artikel 17.2 och 17.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61 enligt artikel 17.4.</p>
2760	<p><b>5.2. Varav: lånad säkerhet är säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera delen av likviditetsswappar med en återstående löptid på högst 30 dagar om motparten är en centralbank, om den lånade säkerheten är säkerhet på nivå 1 som är säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet och uppfyller kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61, samt om transaktionerna i fråga är undantagna från tillämpningen av artikel 17.2 och 17.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61 enligt artikel 17.4.</p>
2770	<p><b>5.3. Varav: lånad säkerhet är säkerhet på nivå 2A</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera delen av likviditetsswappar med en återstående löptid på högst 30 dagar om motparten är en centralbank, om den lånade säkerheten är säkerhet på nivå 2A och uppfyller kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61, samt om transaktionerna i fråga är undantagna från tillämpningen av artikel 17.2 och 17.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61 enligt artikel 17.4.</p>
2780	<p><b>5.4. Varav: lånad säkerhet är säkerhet på nivå 2B</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera delen av likviditetsswappar med en återstående löptid på högst 30 dagar om motparten är en centralbank, om den lånade säkerheten är säkerhet på nivå 2B och uppfyller kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61, samt om transaktionerna i fråga är undantagna från tillämpningen av artikel 17.2 och 17.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61 enligt artikel 17.4.</p>
2790	<p><b>5.5 Varav: utlånad säkerhet är säkerhet på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera delen av likviditetsswappar med en återstående löptid på högst 30 dagar om motparten är en centralbank, om den utlånade säkerheten är säkerhet på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet och uppfyller kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61, samt om transaktionerna i fråga är undantagna från tillämpningen av artikel 17.2 och 17.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61 enligt artikel 17.4.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
2800	<p><b>5.6. Varav: utlånad säkerhet är säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera delen av likviditetsswappar med en återstående löptid på högst 30 dagar om motparten är en centralbank, om den utlånade säkerheten är säkerhet på nivå 1 som är säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet och uppfyller kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61, samt om transaktionerna i fråga är undantagna från tillämpningen av artikel 17.2 och 17.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61 enligt artikel 17.4.</p>
2810	<p><b>5.7 Varav: utlånad säkerhet är säkerhet på nivå 2A</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera delen av likviditetsswappar med en återstående löptid på högst 30 dagar om motparten är en centralbank, om den utlånade säkerheten är säkerhet på nivå 2A och uppfyller kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61, samt om transaktionerna i fråga är undantagna från tillämpningen av artikel 17.2 och 17.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61 enligt artikel 17.4.</p>
2820	<p><b>5.8. Varav: utlånad säkerhet är säkerhet på nivå 2B</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera delen av likviditetsswappar med en återstående löptid på högst 30 dagar om motparten är en centralbank, om den utlånade säkerheten är säkerhet på nivå 2B och uppfyller kraven i artikel 8 i delegerad förordning (EU) 2015/61, samt om transaktionerna i fråga är undantagna från tillämpningen av artikel 17.2 och 17.3 i delegerad förordning (EU) 2015/61 enligt artikel 17.4.</p>

#### DEL 5: BERÄKNINGAR

1. Beräkningar
  - 1.1 Allmänna anmärkningar
    1. Detta är en sammanfattande mall som innehåller information om beräkningar för rapportering av det likviditetstäckningskrav som anges i delegerad förordning (EU) 2015/61. Poster som inte behöver anges av instituten är markerade med grått.
  - 1.2 Särskilda anmärkningar
    2. Cellhänvisningar ges i formatet: mall; rad; kolumn. Till exempel syftar {C 72.00; r0130; c0040} på mallen för likvida tillgångar; rad 0130; kolumn 0040.
- 1,3. Undermall för beräkningar – Instruktioner för särskilda rader

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
<b>BERÄKNINGAR</b>	
<b>Täljare, nämnare, kvot</b>	
Artikel 4 i delegerad förordning (EU) 2015/61	
Likviditetstäckningskvotens täljare, nämnare och kvot.	
För in alla uppgifter nedan i kolumn 0010 på given rad.	
0010	<p><b>1. Likviditetsbuffert</b></p> <p>Institut ska rapportera värde från {C 76.00; r0290; c0010}.</p>
0020	<p><b>2. Nettolikviditetsutflöde</b></p> <p>Institut ska rapportera värde från {C 76.00; r0370; c0010}.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0030	<p><b>3. Likviditetstäckningskvot (i %)</b></p> <p>Institut ska rapportera likviditetstäckningskvoten beräknad enligt artikel 4.1 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Likviditetstäckningskvoten ska vara lika med kvoten av ett kreditinstituts likviditetsbuffert mot dess likviditetsutflöden under en stressperiod på 30 kalenderdagar och ska uttryckas i procent.</p> <p>Om {C 76.00; r0020; c0010} är noll (vilket ger oändlighet) ska värdet 999 999 rapporteras.</p>
<p><b>Beräkningar med täljare</b></p> <p>Artikel 17 och bilaga I i delegerad förordning (EU) 2015/61</p> <p>Formel för beräkning av likviditetsbufferten.</p> <p>För in alla uppgifter nedan i kolumn 0010 på given rad.</p>	
0040	<p><b>4. Likviditetsbuffert på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (värde i enlighet med artikel 9): inte anpassat</b></p> <p>Institut ska rapportera värde från {C 72.00; r0030; c0040}.</p>
0050	<p><b>5. Säkerhet på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet, 30 dagars utflöden</b></p> <p>Institut ska rapportera utflöden från likvida värdepapper på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet) vid avveckling av varje transaktion avseende finansiering mot säkerhet, utlåning mot säkerhet eller likviditetssvappar där säkerhet ställts som löper ut inom 30 kalenderdagar från referensdatumet, om inte transaktionen är undantagen enligt artikel 17.4 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0060	<p><b>6. Säkerhet på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet, 30 dagars inflöden</b></p> <p>Institut ska rapportera inflöden från likvida värdepapper på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet) vid avveckling av varje transaktion avseende finansiering mot säkerhet, utlåning mot säkerhet eller likviditetssvappar där säkerhet ställts som löper ut inom 30 kalenderdagar från referensdatumet, om inte transaktionen är undantagen enligt artikel 17.4 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0070	<p><b>7. Säkrade kontantutflöden</b></p> <p>Institut ska rapportera kontantutflöden (tillgång på nivå 1) vid avveckling av varje transaktion avseende finansiering mot säkerhet eller utlåning mot säkerhet där säkerhet ställts som löper ut inom 30 kalenderdagar från referensdatumet, om inte transaktionen är undantagen enligt artikel 17.4 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0080	<p><b>8. Säkrade kontantinflöden</b></p> <p>Institut ska rapportera kontantinflöden (tillgång på nivå 1) vid avveckling av varje transaktion avseende finansiering mot säkerhet eller utlåning mot säkerhet där säkerhet ställts som löper ut inom 30 kalenderdagar från referensdatumet, om inte transaktionen är undantagen enligt artikel 17.4 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0091	<p><b>9. Säkerhet på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet, ”anpassat belopp”</b></p> <p>Detta hänvisas till i led a i bilaga I.3</p> <p>Institut ska rapportera det anpassade tillgångsbeloppet för nivå 1 i form av icke säkerställda obligationer före tillämpning av tak.</p> <p>I det anpassade beloppet ska avvecklingen av transaktioner avseende finansiering mot säkerhet, utlåning mot säkerhet eller likviditetssvappar där säkerhet ställts som löper ut inom 30 kalenderdagar från referensdatumet beaktas om inte transaktionen är undantagen enligt artikel 17.4 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0100	<p><b>10. Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1, värde i enlighet med artikel 9: inte anpassat</b></p> <p>Institut ska rapportera värde från {C 72.00; r0180; c0040}.</p>
0110	<p><b>11. Säkerhet på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet, 30 dagars utflöden</b></p> <p>Institut ska rapportera utflöden från säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1 vid avveckling av varje transaktion avseende finansiering mot säkerhet, utlåning mot säkerhet eller likviditetssvappar där säkerhet ställts som löper ut inom 30 kalenderdagar från referensdatumet, om inte transaktionen är undantagen enligt artikel 17.4 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0120	<p><b>12. Säkerhet på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet, 30 dagars inflöden</b></p> <p>Institut ska rapportera inflöden från säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1 vid avveckling av varje transaktion avseende finansiering mot säkerhet, utlåning mot säkerhet eller likviditetssvappar där säkerhet ställts som löper ut inom 30 kalenderdagar från referensdatumet, om inte transaktionen är undantagen enligt artikel 17.4 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0131	<p><b>13. Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1, "anpassat belopp"</b></p> <p>Detta hänvisas till i led b i bilaga I.3</p> <p>Institut ska rapportera det anpassade tillgångsbeloppet för nivå 1 i form av säkerställda obligationer före tillämpning av tak.</p> <p>I det anpassade beloppet ska avvecklingen av transaktioner avseende finansiering mot säkerhet, utlåning mot säkerhet eller likviditetssvappar där säkerhet ställts som löper ut inom 30 kalenderdagar från referensdatumet beaktas om inte transaktionen är undantagen enligt artikel 17.4 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0160	<p><b>14. Värde på nivå 2A i enlighet med artikel 9: inte anpassat</b></p> <p>Institut ska rapportera värde från {C 72.00; r0230; c0040}.</p>
0170	<p><b>15. Säkerhet på nivå 2A, 30 dagars utflöden</b></p> <p>Institut ska rapportera utflöden från likvida värdepapper på nivå 2A vid avveckling av varje transaktion avseende finansiering mot säkerhet, utlåning mot säkerhet eller likviditetssvappar där säkerhet ställts som löper ut inom 30 kalenderdagar från beräkningsdatumet, om inte transaktionen är undantagen enligt artikel 17.4 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0180	<p><b>16. Säkerhet på nivå 2A, 30 dagars inflöden</b></p> <p>Institut ska rapportera inflöden från likvida värdepapper på nivå 2A vid avveckling av varje transaktion avseende finansiering mot säkerhet, utlåning mot säkerhet eller likviditetssvappar där säkerhet ställts som löper ut inom 30 kalenderdagar från beräkningsdatumet, om inte transaktionen är undantagen enligt artikel 17.4 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0191	<p><b>17. Tillgång på nivå 2A, "anpassat belopp"</b></p> <p>Detta hänvisas till i led c i bilaga I.3.</p> <p>Institut ska rapportera det anpassade tillgångsbeloppet för nivå 2A före tillämpning av tak.</p> <p>I det anpassade beloppet ska avvecklingen av transaktioner avseende finansiering mot säkerhet, utlåning mot säkerhet eller likviditetssvappar där säkerhet ställts som löper ut inom 30 kalenderdagar från beräkningsdatumet beaktas om inte transaktionen är undantagen enligt artikel 17.4 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0220	<p><b>18. Värde på nivå 2B i enlighet med artikel 9: inte anpassat</b></p> <p>Institut ska rapportera värde från {C 72.00; r0310; c0040}.</p>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0230	<p><b>19. Säkerhet på nivå 2B, 30 dagars utflöden</b></p> <p>Institut ska rapportera utflöden från likvida värdepapper på nivå 2B vid avveckling av varje transaktion avseende finansiering mot säkerhet, utlåning mot säkerhet eller likviditetsswappar där säkerhet ställts som löper ut inom 30 kalenderdagar från beräkningsdatumet, om inte transaktionen är undantagen enligt artikel 17.4 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0240	<p><b>20. Säkerhet på nivå 2B, 30 dagars inflöden</b></p> <p>Institut ska rapportera inflöden från likvida värdepapper på nivå 2B vid avveckling av varje transaktion avseende finansiering mot säkerhet, utlåning mot säkerhet eller likviditetsswappar där säkerhet ställts som löper ut inom 30 kalenderdagar från beräkningsdatumet, om inte transaktionen är undantagen enligt artikel 17.4 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0251	<p><b>21. Nivå 2B, "anpassat belopp"</b></p> <p>Detta hänvisas till i led d i bilaga I.3.</p> <p>Institut ska rapportera det anpassade tillgångsbeloppet för nivå 2B före tillämpning av tak.</p> <p>I det anpassade beloppet ska avvecklingen av transaktioner avseende finansiering mot säkerhet, utlåning mot säkerhet eller likviditetsswappar där säkerhet ställts som löper ut inom 30 kalenderdagar från beräkningsdatumet beaktas om inte transaktionen är undantagen enligt artikel 17.4 i delegerad förordning (EU) 2015/61.</p>
0280	<p><b>22. Det överstigande likvida tillgångsbeloppet</b></p> <p>Bilaga I.4</p> <p>Institut ska rapportera "det överstigande likvida tillgångsbeloppet": beloppet ska vara lika med:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) det anpassade tillgångsbeloppet för nivå 1 i form av icke säkerställda obligationer, plus</li> <li>b) det anpassade beloppet för nivå 1 i form av säkerställda obligationer, plus</li> <li>c) det anpassade tillgångsbeloppet för nivå 2A, plus</li> <li>d) det anpassade tillgångsbeloppet för nivå 2B, minus det mindre av</li> <li>e) summan av a, b, c och d,</li> <li>f) 100/30 gånger a,</li> <li>g) 100/60 gånger summan av a och b,</li> <li>h) 100/85 gånger summan av a, b och c.</li> </ul>
0290	<p><b>23. LIKVIDITETSBUFFERT</b></p> <p>Bilaga I.2</p> <p>Institut ska rapportera likviditetsbufferten som ska vara lika med:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) tillgångsbeloppet för nivå 1, plus</li> <li>b) tillgångsbeloppet för nivå 2A, plus</li> <li>c) tillgångsbeloppet för nivå 2B, minus det mindre av</li> <li>d) summan av a, b och c, eller</li> <li>e) "det överstigande likvida tillgångsbeloppet".</li> </ul>

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
<b>Beräkningar med nämnare</b>	
Bilaga II till delegerad förordning (EU) 2015/61	
Formel för beräkning av nettolikviditetsutflöden	
där	
NLO = Nettolikviditetsutflöde	
TO = Totala utflöden	
TI = Totala inflöden	
FEI = Fullt undantagna inflöden	
IHC = Inflöden som omfattas av ett högre tak på 90 % utflöden	
IC = Inflöden som omfattas av ett tak på 75 % av utflöden	
Institut ska föra in alla uppgifter nedan i kolumn 0010 på given rad	
0300	<b>24. Totala utflöden</b> TO = från utflödesbladet Institut ska rapportera värde från {C 73.00; r0010; c0060}.
0310	<b>25. Fullt undantagna inflöden</b> FEI = från inflödesbladet Institut ska rapportera värde från {C 74.00; r0010; c0160}.
0320	<b>26. Inflöden som omfattas av ett tak på 90 %</b> IHC = från inflödesbladet Institut ska rapportera värde från {C 74.00; r0010; c0150}.
0330	<b>27. Inflöden som omfattas av ett tak på 75 %</b> IC = från inflödesbladet Institut ska rapportera värde från {C 74.00; r0010; c0140}.
0340	<b>28. Reduktion för fullt undantagna inflöden</b> Institut ska rapportera följande del för beräkningen av NLO: = MIN (FEI, TO).
0350	<b>29. Reduktion för inflöden som omfattas av ett tak på 90 %</b> Institut ska rapportera följande del för beräkningen av NLO: = MIN (IHC, 0,9*MAX(TO-FEI, 0)).
0360	<b>30. Reduktion för inflöden som omfattas av ett tak på 75 %</b> Institut ska rapportera följande del för beräkningen av NLO: = MIN (IC, 0,75*MAX(TO-FEI-IHC/0,9, 0)).
0370	<b>31. NETTOLIKVIDITETSUTFLÖDE</b> Institut ska rapportera nettolikviditetsutflödet som är lika med de totala utflödena minus reduktionen för fullt undantagna inflöden minus inflöden som omfattas av taket på 90 % minus inflöden som omfattas av taket på 75 %.



Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
	$NLO = TO - MIN(FEI, TO) - MIN(IHC, 0,9 * MAX(TO - FEI, 0)) - MIN(IC, 0,75 * MAX(TO - FEI - IHC / 0,9, 0))$
<b>Pelare 2</b>	
0380	<p><b>32. KRAV ENLIGT ANDRA PELAREN</b></p> <p>Artikel 105 i kapitaltäckningsdirektivet</p> <p>Institut ska rapportera kravet enligt andra pelaren.</p>

**DEL 6: KONSOLIDERINGENS OMFATTNING**

1. Konsolideringens omfattning
  - 1.1 Allmänna anmärkningar
    1. Detta är en mall som endast vid tillämpningen av likviditetstäckningskvoten på grupp-nivå identifierar de enheter till vilka den information som rapporteras i mallarna C 72.00, C 73.00, C 74.00, C 75.01 och C 76.00 hänvisar. I denna mall identifieras alla de enheter som omfattas av konsolideringen av likviditetstäckningskvoten i enlighet med artiklarna 8, 10, 11.3 och 11.5 i förordning (EU) 575/2013, beroende på vad som är tillämpligt. Denna mall ska ha lika många rader som enheter som omfattas av konsolideringen.
  - 1.2 Instruktioner för särskilda kolumner

Kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0005	<p><b>Moder- eller dotterinstitut</b></p> <p>Moderinstitutet ska rapporteras om enheten på raden är</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— moderinstitutet inom EU, det finansiella moderholdingföretaget inom EU eller det blandade finansiella moderholdingföretaget inom EU i enlighet med artikel 11.3 i förordning (EU) 575/2013,</li> <li>det moderinstitut eller dotterinstitut som måste uppfylla likviditetstäckningskvoten på grupp-nivå eller delgruppsnivå inom ramen för en enskild likviditetsundergrupp enligt artikel 8 i förordning (EU) 575/2013,</li> <li>— det institut i fråga som krävs för att uppfylla likviditetstäckningskvoten på delgruppsnivå enligt artikel 11.5 i förordning (EU) 575/2013,</li> <li>— det centrala institutet inom EU.</li> </ul> <p>Dotterinstitutet ska rapporteras på övriga rader.</p>
0010	<p><b>Namn</b></p> <p>Namnet på varje enhet som omfattas av konsolidering ska rapporteras i kolumn 0010.</p>
0020	<p><b>Kod</b></p> <p>Koden måste som del av en radidentifierare vara unik för varje rapporterad enhet. För institut och försäkringsföretag måste koden vara LEI-koden. För andra företag måste koden vara LEI-koden eller, om den inte finns tillgänglig, en nationell kod. Koden ska vara unik och användas konsekvent i alla mallar och över tid. Koden ska alltid ha ett värde.</p>
0021	<p><b>Typ av kod</b></p> <p>Instituten ska ange om typen av kod som rapporteras i kolumn 0020 är "LEI-kod" eller "Ej LEI-kod".</p> <p>Typen av kod ska alltid rapporteras.</p>

Kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0022	<b>Nationell kod</b> Instituten får även rapportera den nationella koden när de rapporterar LEI-kod som identifierare i kolumnen "Kod".
0040	<b>Landskod</b> ISO-kod enligt 3166-1 alpha-2 ska gällande registreringsland för varje enhet som omfattas av konsolideringen ska rapporteras i kolumn 0020.
0050	<b>Typ av enhet</b> Enheter som rapporteras i kolumn 0010 ska tilldelas en enhetstyp som motsvarar dess rättsliga form enligt följande lista: "Kreditinstitut" "Värdepappersföretag" "Andra"

## BILAGA XXVI

**KOMPLETTERANDE RAPPORTERING FÖR IDENTIFIERING AV GLOBALA SYSTEMVIKTIGA INSTITUT OCH  
TILDELNING AV BUFFERTVÄRDEN FÖR GLOBALA SYSTEMVIKTIGA INSTITUT**

Mallar			
Mallnummer	Mallkod	Mallens/mallgruppens namn	Förkortning
		<b>INDIKATORER FÖR GLOBALA SYSTEMVIKTIGA INSTITUT OCH POSTER INOM RAMEN FÖR EUROPEISKA BANKUNIONEN</b>	
1	G 01.00	INDIKATORER FÖR GLOBALA SYSTEMVIKTIGA INSTITUT OCH POSTER INOM RAMEN FÖR EUROPEISKA BANKUNIONEN	GSII

**G 01.00 – INDIKATORER FÖR GLOBALA SYSTEMVIKTIGA INSTITUT OCH POSTER INOM RAMEN FÖR EUROPEISKA BANKUNIONEN**

Rad	Post	Belopp
	<b>Indikatorer för globala systemviktiga institut</b>	
0010	Totala exponeringar	
0020	Tillgångar hos andra finansiella institut	
0030	Skulder till andra finansiella institut	
0040	Utestående värdepapper	
0050	Gjorda betalningar	
0060	Tillgångar under förvaring	
0070	Garanterade transaktioner	
0080	Handelsvolym	
0090	OTC-derivat	
0100	Värdepapper tillgängliga för handel och försäljning	
0110	Tillgångar på nivå 3	
0120	Fordringar över jurisdiktionsgränserna	
0130	Skulder över jurisdiktionsgränserna	
	<b>Poster där Europeiska bankunionen betraktas som en enda jurisdiktion</b>	
0140	Totala utländska fordringar på basis av slutlig risk	
0150	Utländska derivatfordringar på basis av slutlig risk	
0160	Utländska skulder på basis av direkt risk, inklusive derivat	
0170	varav: utländska derivatskulder på basis av direkt risk	

## BILAGA XXVII

**RAPPORTERINGSINSTRUKTIONER FÖR IDENTIFIERING AV GLOBALA SYSTEMVIKTIGA INSTITUT OCH  
TILLDELNING AV BUFFERTVÄRDEN FÖR GLOBALA SYSTEMVIKTIGA INSTITUT****DEL I**

## ALLMÄNNA INSTRUKTIONER

## 1.1.1 Struktur och praxis

## 2.1.1.1. Struktur

1. Denna ram består av en mall för att få uppgifter om indikatorer för global systemvikt och de särskilda poster som behövs för att tillämpa EU:s metod för att identifiera globala systemviktiga institut och tilldela motsvarande buffertvärden för globala systemviktiga institut.

## 3.1.1.2. Numrering

2. För att hänvisa till kolumner, rader och celler i en mall används i detta dokument beteckningssystemet enligt punkterna 3–5. I valideringsreglerna hänvisas ofta till dessa sifferkoder.

3. Följande allmänna beteckningssystem används i instruktionerna: {mall; rad; kolumn}.

4. Vid hänvisningar inom en mall där man endast använder datapunkter från den mallen anges inte mallen i beteckningen: {rad; kolumn}. Om mallen bara har en kolumn, anges endast rader: {mall; rad}.

5. En asterisk betyder att hänvisningen avser de rader eller kolumner som anges före den.

## 4.1.1.3. Tecken

6. Alla belopp som ökar värdet på en indikator, tillgångar, skulder eller exponeringar ska rapporteras som positiva belopp. Alla belopp som minskar värdet på en indikator, tillgångar, skulder eller exponeringar ska rapporteras som negativa belopp. Om namnet på en post föregås av ett minustecken (-) förväntas inga positiva belopp rapporteras för den posten.

## 5.1.1.4. Förkortningar

7. I denna bilaga används förkortningen CRR för Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 575/2013 <sup>(1)</sup> och förkortningen CRD för Europaparlamentets och rådets direktiv 2013/36/EU <sup>(2)</sup>.

**DEL II**

## MALLRELATERADE INSTRUKTIONER

## 6.1.1. Allmänna kommentarer

8. Mallen är uppdelad i två avsnitt. Det övre avsnittet om indikatorer för globala systemviktiga institut anger indikatorer för att identifiera globala systemviktiga institut enligt den metod som utarbetats av Baselkommittén för banktillsyn. Det nedre avsnittet anger ett antal poster som behövs för att beräkna de berörda indikatorerna i enlighet med den metod som fastställts på grundval av artikel 131.18 i CRD.

<sup>(1)</sup> Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 575/2013 av den 26 juni 2013 om tillsynskrav för kreditinstitut och värdepappersföretag och om ändring av förordning (EU) nr 648/2012 (EUT L 176, 27.6.2013, s. 1).

<sup>(2)</sup> Europaparlamentets och rådets direktiv 2013/36/EU av den 26 juni 2013 om behörighet att utöva verksamhet i kreditinstitut och om tillsyn av kreditinstitut och värdepappersföretag, om ändring av direktiv 2002/87/EG och om upphävande av direktiv 2006/48/EG och 2006/49/EG (EUT L 176, 27.6.2013, s. 338).

9. I tillämpliga fall ska de uppgifter som anges i denna mall vara förenliga med de uppgifter som lämnas till relevanta myndigheter vid deras insamling av indikatorvärden i enlighet med artikel 3.2 i kommissionens delegerade förordning (EU) nr 1222/2014.

#### 7.1.2. Instruktioner för specifika positioner

Rad	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
0010 – 0120	<p><b>Indikatorer för globala systemviktiga institut</b></p> <p>Definitionen av respektive indikator ska vara densamma som den definition som används för att fastställa de uppgifter som förtecknas i bilagan till kommissionens delegerade förordning (EU) nr 1222/2014.</p> <p>Om metoden ändras, ska samma metod som tillämpas för att fastställa indikatorvärdena per räkenskapsårets utgång användas för rapportering av uppgifter för utgången av det första, andra och tredje kvartalet i samma räkenskapsår.</p> <p>Indikatorer som är flödesmått ska rapporteras kumulativt sedan kalenderårets eller räkenskapsårets början, beroende på vad som är tillämpligt.</p>
0010	<b>Fordringar över jurisdiktionsgränserna</b>
0020	<b>Skulder över jurisdiktionsgränserna</b>
0030	<b>Totala exponeringar (bruttosoliditetsgrad)</b>
0040	<b>Tillgångar hos andra finansiella institut</b>
0050	<b>Skulder till andra finansiella institut</b>
0060	<b>Utestående värdepapper</b>
0070	<b>Tillgångar under förvaring</b>
0080	<b>Gjorda betalningar</b>
0090	<b>Garanterade transaktioner på skuldinstrument- och aktiemarknader</b>
0100	<b>Handelsvolym</b>
0110	<b>Teoretiskt värde för OTC-derivat</b>
0120	<b>Tillgångar på nivå 3</b>
0130	<b>Värdepapper tillgängliga för handel och försäljning</b>
0140 – 0170	<p><b>Poster där Europeiska bankunionen betraktas som en enda jurisdiktion</b></p> <p>Vid fastställandet av nedan specificerade poster och i avsaknad av specifikationer i instruktionerna nedan ska de definitioner och begrepp som används i möjligaste mån anpassas till de definitioner och begrepp som används i riktlinjerna för rapportering av BIS internationella bankstatistik.</p>

Rad	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
	<p>Genom undantag från detta ska de rapporterade enheternas verksamhet mellan de deltagande medlemsstaterna enligt artikel 4 i Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 806/2014 <sup>(3)</sup> undantas, dvs. de deltagande medlemsstaterna ska betraktas som en enda jurisdiktion.</p>
0140	<p><b>Totala utländska fordringar på basis av slutlig risk</b></p> <p>Totala utländska fordringar ska vara summan av gränsöverskridande fordringar och utländska närstående företags lokala fordringar i lokal eller utländsk valuta. Fordringar från positioner i derivatkontrakt ska undantas. Begreppen "fordringar", "gränsöverskridande fordringar" och "utländska närstående företags lokala fordringar i lokal eller utländsk valuta" ska ha samma innebörd som i riktlinjerna för rapportering av BIS internationella bankstatistik.</p> <p>Med "på basis av slutlig risk" avses att positionen, vid fastställandet av huruvida en fordran är gränsöverskridande eller lokal, fördelas på en tredje part som enligt ett kontrakt har åtagit sig att överta den primära motpartens skulder eller skyldigheter om den parten underlåter att fullgöra sina skyldigheter, i de fall en sådan tredje part finns. Denna fördelning ska göras i enlighet med bestämmelserna om risköverföring i riktlinjerna för rapportering av BIS internationella bankstatistik.</p>
0150	<p><b>Utländska derivatfordringar på basis av slutlig risk</b></p> <p>Det positiva verkliga värdet av alla derivatfordringar som utgör gränsöverskridande fordringar eller utländska närstående företags lokala fordringar i lokal eller utländsk valuta.</p> <p>Derivat inbegriper forwardkontrakt, swappar och optioner relaterade till utländsk valuta, ränta, aktier, råvaror och kreditinstrument. Detta innefattar köpta kreditderivat som säkrar eller motverkar kreditriskskydd som sålts eller innehas för handelsändamål.</p> <p>När det gäller sådana köpta kreditderivat ska värdet av dessa inte begränsas till värdet av de direkta fordringar som de köpta kreditderivaten avser att garantera.</p> <p>Derivatkontrakts positiva verkliga värden får endast kvittas mot negativa verkliga värden om positionerna utförts med samma motpart enligt ett rättsligt bindande nettningensavtal. Endast nettningensmängder med ett positivt värde ska tas med i denna post.</p> <p>Derivatfordringar ska rapporteras brutto före eventuell kontant säkerhet.</p> <p>Vid rapportering av uppgifter på basis av slutlig risk ska följande gälla:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>När den slutliga risken ligger hos motparten anses ett derivat vara utländskt om motparten inte ingår i de rapporterade enheternas hemmajurisdiktion.</li> <li>När den slutliga risken ligger hos garantigivaren anses ett derivat vara utländskt om garantigivaren inte ingår i de rapporterade enheternas hemmajurisdiktion.</li> </ol>
0160	<p><b>Utländska skulder på basis av direkt risk, inklusive derivat</b></p> <p>Utländska skulder, inklusive derivat, ska utgöras av summan av utländska skulder och utländska skulder som härrör från derivat. Värdepappersskulder som utgör omsättningsbara finansiella tillgångar som emitterats av det rapporterade institutet ska inte ingå i denna post.</p> <p>Definitionen av derivat ska vara densamma som för rad 0140.</p>

Rad	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
	<p>Derivatkontrakts negativa verkliga värden får endast kvittas mot positiva verkliga värden om positionerna utförts med samma motpart enligt ett rättsligt bindande nettningsavtal. Derivatsskulder ska rapporteras brutto före eventuell säkerhet (kontant och icke-kontant).</p> <p>Med "på basis av direkt risk" avses att positionen, vid fastställandet av huruvida en fordran är gränsöverskridande eller lokal, fördelas på den direkta motparten i kontraktet.</p>
0170	<p><b>varav: utländska derivatsskulder på basis av direkt risk</b></p> <p>Undergrupp av rad 0160 som utgörs av derivatsskulder.</p>

<sup>(3)</sup> Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 806/2014 av den 15 juli 2014 om fastställande av enhetliga regler och ett enhetligt förfarande för resolution av kreditinstitut och vissa värdepappersföretag inom ramen för en gemensam resolutionsmekanism och en gemensam resolutionsfond och om ändring av förordning (EU) nr 1093/2010 (EUT L 225, 30.7.2014, s. 1).