

II

(Akti, sprejeti v skladu s Pogodbo ES/Pogodbo Euratom, katerih objava ni obvezna)

SMERNICE

EVROPSKA CENTRALNA BANKA

SMERNICA EVROPSKE CENTRALNE BANKE

z dne 1. avgusta 2007

o denarni statistiki, statistiki finančnih institucij in statistiki finančnih trgov (preoblikovano)

(ECB/2007/9)

(2007/830/ES)

SVET EVROPSKE CENTRALNE BANKE JE –

ob upoštevanju Statuta Evropskega sistema centralnih bank in Evropske centralne banke ter zlasti členov 5.1, 12.1 in 14.3 Statuta,

ob upoštevanju Uredbe ECB/2001/13 z dne 22. novembra 2001 o konsolidirani bilanci stanja v sektorju monetarnih finančnih institucij ⁽¹⁾,

ob upoštevanju Uredbe ECB/2003/9 z dne 12. septembra 2003 o uporabi obveznih rezerv ⁽²⁾,

ob upoštevanju Uredbe ECB/2001/18 z dne 20. decembra 2001 o statistiki obrestnih mer, ki jih monetarne finančne institucije uporabljajo za vloge in posojila v razmerju do gospodinjstev in nefinančnih družb ⁽³⁾,

ob upoštevanju Uredbe ECB/2007/8 o statistiki sredstev in obveznosti investicijskih skladov ⁽⁴⁾,

ob upoštevanju Uredbe Sveta (ES) št. 2533/98 z dne 23. novembra 1998 o zbiranju statističnih informacij s strani Evropske centralne banke ⁽⁵⁾,

ob upoštevanju Direktive Sveta 86/635/EGS z dne 8. decembra 1986 o letnih računovodskih izkazih in konsolidiranih računovodskih izkazih bank in drugih finančnih institucij ⁽⁶⁾,

ob upoštevanju Smernice ECB/2002/10 z dne 5. decembra 2002 o pravnem okviru za računovodstvo in finančno poročanje v Evropskem sistemu centralnih bank ⁽⁷⁾,

ob upoštevanju Priloge A k Uredbi Sveta (ES) št. 2223/96 z dne 25. junija 1996 o Evropskem sistemu nacionalnih in regionalnih računov v Skupnosti (ESR 95) ⁽⁸⁾,

ob upoštevanju naslednjega:

- (1) Smernica ECB/2003/2 z dne 6. februarja 2003 o nekaterih zahtevah Evropske centralne banke za statistično poročanje ter postopkih poročanja statističnih informacij nacionalnih centralnih bank s področja denarne in bančne statistike je bila večkrat znatno spremenjena. Zaradi novih sprememb je treba navedeno smernico zaradi jasnosti in preglednosti preoblikovati.

⁽¹⁾ UL L 333, 17.12.2001, str. 1. Uredba, kakor je bila nazadnje spremenjena z Uredbo ECB/2006/20 (UL L 2, 5.1.2007, str. 3).

⁽²⁾ UL L 250, 2.10.2003, str. 10.

⁽³⁾ UL L 10, 12.1.2002, str. 24. Uredba, kakor je bila nazadnje spremenjena z Uredbo ECB/2004/21 (UL L 371, 18.12.2004, str. 42).

⁽⁴⁾ UL L 211, 11.8.2007, str. 8.

⁽⁵⁾ UL L 318, 27.11.1998, str. 8.

⁽⁶⁾ UL L 372, 31.12.1986, str. 1. Direktiva, kakor je bila nazadnje spremenjena z Direktivo 2006/46/ES Evropskega parlamenta in Sveta (UL L 224, 16.8.2006, str. 1).

⁽⁷⁾ UL L 58, 3.3.2003, str. 1.

⁽⁸⁾ UL L 310, 30.11.1996, str. 1. Uredba, kakor je bila nazadnje spremenjena z Uredbo (ES) št. 1267/2003 Evropskega parlamenta in Sveta (UL L 180, 18.7.2003, str. 1).

- (2) Za pripravo agregiranih bilanc stanja sektorja monetarnih finančnih institucij (MFI) po posameznih državah in za euroobmočje, konsolidirane bilance stanja sektorja MFI za euroobmočje in ustreznih denarnih agregatov euroobmočja Evropska centralna banka (ECB) zahteva bilanco stanja ECB ter bilance stanja nacionalnih centralnih bank (NCB) in MFI, ki niso NCB (v nadaljevanju: „druge MFI“), držav članic, ki so sprejele euro (v nadaljevanju: „sodelujoče države članice“).
- (3) Uredba ECB/2007/8 o statistiki sredstev in obveznosti investicijskih skladov ⁽¹⁾ določa, da se morajo stanja vrednostnih papirjev investicijskih skladov z javno dostopnimi identifikacijskimi kodami poročati po posameznih vrednostnih papirjih po združenem pristopu. NCB morajo te podatke razvrstiti in agregirati.
- (4) Delujoča centralizirana baza vrednostnih papirjev (Centralised securities database – CSDB) ali združljiva nacionalna baza vrednostnih papirjev šteje za bistveno za razvrstitev statističnih podatkov o sredstvih in obveznostih investicijskih skladov.
- (5) Podatki, značilni za posamezno državo in primerjalni, o plačilni statistiki in plačilnih instrumentih, uporabljenih v državah članicah, ki so sprejele euro, so bistveni za ugotavljanje in spremljanje razvoja, vključno z obsegom integracije njihovih plačilnih sistemov –
- (a) Brez poseganja v točko (b) se v primerih pristopa k Evropski uniji in/ali sprejetja eura uporabljajo naslednja pravila:
- (i) NCB držav članic, ki so se pridružile EU maja 2004, poročajo ECB pretekle podatke, ki zajemajo vsaj obdobje od leta 2004;
- (ii) NCB držav članic, ki so se pridružile EU pred majem 2004, vendar niso sprejele eura do dneva začetka veljavnosti te smernice, poročajo ECB pretekle podatke, ki zajemajo vsaj obdobje od leta 1999 in obdobje od leta 2003 za statistiko obrestnih mer MFI.
- (iii) NCB držav članic, ki so se pridružile EU po maju 2004, poročajo ECB pretekle podatke, ki zajemajo vsaj pretekla tri leta;
- (iv) v zvezi s pozicijami nasproti državam članicam, ki so sprejele euro po začetku veljavnosti te smernice, NCB sodelujočih držav članic poročajo ECB pretekle podatke, ki zajemajo vsaj obdobje: (1) od leta 1999, če se je država članica pridružila EU pred majem 2004; ali (2) od leta 2004, če se je država članica pridružila EU maja 2004; ali (3) preteklih treh let, če se je država članica pridružila EU po maju 2004. To načelo se uporablja samo za statistiko, za katero se zbirajo tudi podatki, razčlenjeni po državi nasprotne stranke.

(b) Uporabljajo se naslednja pravila:

- (i) za druge finančne posrednike (DFP) se ECB posredujejo zgodovinski četrtletni podatki, začenši s podatki za prvo razpoložljivo referenčno obdobje, vendar začenši vsaj s podatki za četrto četrtletje leta 1998 kot referenčnim obdobjem;
- (ii) za vrednostne papirje se časovne vrste podatkov, posredovane ECB, začnejo decembra 1989 za neporavnane zneske in januarja 1990 za tokove;
- (iii) za plačilno statistiko se podatki za pet let poročajo vključno z zadnjim referenčnim letom po najboljših prizadevanjih.

SPREJEL NASLEDNJO SMERNICO:

Člen 1

Področje uporabe

1. Splošno

Ta smernica določa obveznosti NCB, da ECB poročajo podatke denarne statistike, statistike finančnih institucij in statistike finančnih trgov.

2. Sheme poročanja, standardi in datumi posredovanja

NCB poročajo postavke, navedene v členih 3 do 18, v skladu s shemami, določenimi v Prilogi III, in v skladu s standardi za elektronsko poročanje, določenimi v Prilogi IV k tej smernici. ECB vsako leto do septembra sporoči NCB natančne datume posredovanja v obliki koledarja poročanja za naslednje leto.

3. Zahteve za poročanje preteklih podatkov

Zahteve za poročanje preteklih podatkov veljajo samo za poročanje, določeno v členih 3, 6, 7, 10, 11 in 13 do 17.

⁽¹⁾ UL L 211, 11.8.2007, str. 8.

Člen 2

Opredelevanje pojmov

V tej smernici:

- ima „rezident“ enak pomen, kakor je opredeljen v členu 1 Uredbe Sveta (ES) št. 2533/98;
- „Eurosistem“ pomeni NCB sodelujočih držav članic in ECB;
- ima „kreditna institucija“ enak pomen kakor v oddelku I.2 dela 1 Priloge I k Uredbi ECB/2001/13.

Člen 3

Statistika postavk bilanc stanja monetarnih finančnih institucij**1. Obseg poročanja****(a) Splošno**

NCB pripravijo in poročajo dve ločeni agregirani bilanci stanja, obe na bruto osnovi, v skladu z Uredbo ECB/2001/13: eno agregirano bilanco stanja, ki se nanaša na podsektor MFI „centralna banka“, in eno agregirano bilanco stanja, ki se nanaša na podsektor „druge MFI“.

NCB izpeljejo zahtevane statistične informacije v zvezi z lastno bilanco stanja centralne banke iz svojega računovodskega sistema s pomočjo premostitvenih tabel, določenih v Prilogi I k tej smernici. Za namene statističnega poročanja ECB izpelje iz lastne bilance stanja podatke, ki ustrezajo podatkom, ki jih NCB izpeljejo iz svojih bilanc stanja.

NCB izpeljejo zahtevane statistične informacije v zvezi z bančno bilanco stanja drugih MFI s pomočjo agregiranja podatkov o postavkah bilance stanja, zbranih od posameznih rezidenčnih MFI, razen rezidenčne NCB.

Te zahteve zajemajo neporavnane zneske ob koncu meseca in ob koncu četrtertletja ⁽¹⁾ (stanja) ter mesečne in četrtertletne podatke o popravkih tokov.

NCB poročajo statistične informacije o postavkah bilance stanja v skladu z delom 1 Priloge III k tej smernici.

(b) Popravki tokov

NCB poročajo ECB podatke za mesečne in četrtertletne vrste glede prerazvrstitvenih in prevrednotovalnih popravkov v skladu s Prilogo V k tej smernici.

ECB izračuna tokove ⁽²⁾ tako, da upošteva razliko med stanji ob koncu meseca in nato odstrani tiste učinke, ki ne izhajajo iz transakcij. Netransakcijska gibanja odstrani s pomočjo popravkov tokov. Tri vrste popravkov tokov so:

- prevrednotovalni popravki: ti odražajo vpliv odpisov ali delnih odpisov posojil in nihanj v tržni ceni neporavnanih stanj zadržanih, prodanih ali izdanih tržnih vrednostnih papirjev,

⁽¹⁾ Bilanca stanja se načeloma pripravi po stanju na zadnji koledarski dan v mesecu/četrtertletju brez upoštevanja lokalnih praznikov. V mnogih primerih, kjer to ni mogoče, se bilanca stanja pripravi na koncu zadnjega delovnega dne v skladu z nacionalnimi tržnimi ali računovodskimi pravili.

⁽²⁾ T.j. transakcije.

- prerazvrstitve in drugi popravki: ti obsegajo vse spremembe stanj v bilanci stanja, ki nastanejo zaradi: (i) spremembe v statističnem zajetju populacije MFI ⁽³⁾, (ii) prerazvrstitve sredstev ali obveznosti, ali (iii) napak v poročanju, ki so bile popravljene v stanjih samo za omejeno časovno obdobje, in vplivov sprememb v strukturi ⁽⁴⁾,

- popravki zaradi deviznega tečaja: ti obsegajo vsako spremembo v postavki stanja zaradi vpliva gibanj deviznega tečaja na sredstva in obveznosti, ki so izražene v tuji valuti. ECB izračuna popravke zaradi deviznega tečaja z uporabo valutnih deležev, izpeljanih iz razčlenitve sredstev in obveznosti na glavne valute, ki so na voljo v tabeli 4 v delu 2 Priloge I k Uredbi ECB/2001/13.

2. Frekvenca in roki za poročanje

NCB in Direktorat ECB za notranje finance poročajo ECB mesečne podatke o stanju in popravkih postavk bilance stanja do zaključka poslovanja na 15. delovni dan, ki sledi koncu meseca, na katerega se podatki nanašajo.

NCB in Direktorat ECB za notranje finance poročajo ECB četrtertletne podatke o stanjih in popravkih postavk bilance stanja do zaključka poslovanja na 28. delovni dan, ki sledi koncu četrtertletja, na katero se podatki nanašajo.

3. Politika popravkov

NCB bodo morda morale popraviti podatke, ki se nanašajo na zadnje obdobje pred tekočim referenčnim obdobjem. Poleg tega lahko pride tudi do popravkov, ki se nanašajo na podatke pred zadnjim obdobjem pred referenčnim mesecem, zaradi, na primer, napak, prerazvrstitev, izboljšanih postopkov poročanja itd. ECB lahko izredne in redne popravke obdela istočasno ali se odloči, da odloži obdelavo izrednih popravkov na čas po koncu mesečnega obdobja izdelave denarnih agregatov.

Politika popravkov mora biti v skladu z načeli iz Priročnika ECB za pripravo denarne in bančne statistike (*Money and Banking Statistics Compilation Guide*) ⁽⁵⁾. Za zagotovitev ravnovesja med kako-
vostjo denarne statistike in njeno stabilnostjo ter za povečanje skladnosti med mesečnimi in četrtertletnimi statističnimi podatki, se izredni popravki mesečnih podatkov posredujejo v času posredovanja četrtertletnih statističnih podatkov.

⁽³⁾ T.j. vključitev ali izključitev MFI, če je bil posel prenesen v sektor MFI ali iz tega sektorja.

⁽⁴⁾ T.j. združitve in pridobitve.

⁽⁵⁾ Evropski monetarni inštitut, *Money and Banking Statistics Compilation Guide – Guidance provided to NCBs for the compilation of money and banking statistics for submission to the ECB* (Priročnik za pripravo denarne in bančne statistike – Navodila NCB za pripravo denarne in bančne statistike za posredovanje ECB), dostopno na www.ecb.int.

4. Izračun ocene celotne vrednosti

Kadar NCB odobrijo odstopanja majhnim MFI v skladu s členom 2(2) Uredbe ECB/2001/13, NCB pri pripravi mesečnih in četrletnih podatkov bilance stanja MFI, ki se poročajo ECB, izračunajo oceno celotne vrednosti do 100 % zajetja za te MFI.

NCB lahko same izberejo postopek za izračun ocene celotne vrednosti do 100 % zajetja, pod pogojem, da ta izpolnjuje naslednje minimalne standarde:

- (a) za podatke manjkajočih razčlenitev se ocene izpeljejo z uporabo razmerij, ki temeljijo na celotni poročevalski populaciji ali na podmnožici, za katero se šteje, da bolje predstavlja institucije na „repu“; in
- (b) kadar so podatki razčlenitev na voljo, vendar z daljšim zamikom ali z manjšo frekvenco, se poročani podatki prenesejo v manjkajoča obdobja:
 - (i) s ponovitvijo podatkov, kadar se rezultati izkažejo za ustrezne; ali
 - (ii) z uporabo ustreznih tehnik statističnega ocenjevanja, da se upoštevajo trendi v podatkih ali sezonski vzorci.

5. Pravila vrednotenja in/ali računovodska pravila

Pri pripravi bilance stanja centralne banke NCB in ECB upoštevajo usklajena računovodska pravila iz Smernice ECB/2002/10, razen:

- (a) kadar se od NCB in ECB zahteva, da za računovodske namene prevrednotijo svoje portfelje vrednostnih papirjev na mesečni osnovi in ne na četrletni;
- (b) za računovodski postavki 9.5 „druge terjatve znotraj Eurosistema (neto)“ in 10.4 „druge obveznosti znotraj Eurosistema (neto)“, ki se poročata na bruto osnovi;
- (c) za računovodsko postavko 14 „računi prevrednotenja“, ki se poroča na bruto osnovi za računovodske namene in na neto osnovi za statistične namene;
- (d) za nerealizirane izgube, ki se poročajo pod postavko 11 „druge sredstva“.

Za „druge MFI“ se uporabljajo pravila vrednotenja in/ali računovodska pravila iz Uredbe ECB/2001/13.

6. Pojasnila

NCB predložijo pojasnila, v katerih pojasnijo razloge za znatne popravke in izredne popravke.

Poleg tega NCB zagotovijo ECB pojasnila v zvezi s popravki v „prerazvrstitvah in drugih popravkih“ v skladu s postopki, določenimi v delu 2 Priloge V k tej smernici.

Člen 4

Spremljanje skladnosti

1. Obseg poročanja

NCB in ECB spremljajo skladnost med svojimi zadevnimi agregiranimi bilancami stanja ob koncu meseca za statistične namene, kakor jih poročajo na podlagi Uredbe ECB/2001/13, in svojimi računovodskimi postavkami, kakor jih poročajo za tedenski računovodski izkaz Eurosistema na podlagi Smernice ECB/2002/10. Pri tem upoštevajo postopek, določen v Prilogi II k tej smernici.

2. Frekvenca in roki za poročanje

NCB in ECB opravljajo ta preverjanja skladnosti mesečno. O njihovih izidih poročajo ECB pred ali skupaj s podatki o postavkah bilance stanja do 15. delovnega dne po koncu referenčnega obdobja v skladu z letnim koledarjem, ki ga določi ECB in sporoči NCB vsako leto do konca septembra. V obdobjih poročanja, ko datumi za agregirano bilanco stanja Eurosistema ob koncu meseca za statistične namene in računovodske postavke, kakor se poročajo za tedenski računovodski izkaz Eurosistema, ne sovpadajo, lahko NCB primerjajo statistične podatke z dnevno bilanco stanja, izdelano za zadnji delovni dan v mesecu. ECB kot pripravljavka lastne bilance stanja upošteva isti postopek.

3. Pojasnila

NCB in ECB pošljejo pojasnila za vsa ugotovljena odstopanja Oddelku za denarno in tržno statistiko in statistiko finančnih institucij: popolna pojasnila in poenostavljena pojasnila. Popolna pojasnila se pripravijo samo enkrat na leto do dneva, ki ga določi ECB, z informacijami, določenimi v delu 3 Priloge II k tej smernici. Za ostale mesece se pripravijo samo poenostavljena pojasnila v skladu s obrazcem, določenim v delu 2 Priloge II k tej smernici. Vse NCB in ECB pošljejo popolna pojasnila istočasno.

Člen 5

Statistika o elektronskem denarju

1. Obseg poročanja

ECB, v sodelovanju z NCB, ugotovi in zabeleži na letni osnovi elemente shem elektronskega denarja v EU, razpoložljivost zadevnih statističnih informacij in z njimi povezane metode pripravljanja informacij. NCB poročajo statistične informacije o elektronskem denarju, ki ga izdajo MFI, ob upoštevanju njihove razpoložljivosti, v skladu s seznamom postavk, določenim v delu 2 Priloge III k tej smernici.

2. Frekvenca in roki za poročanje

Mesečni podatki se posredujejo ECB vsaj dvakrat na leto do zadnjega delovnega dne v marcu in septembru. Glede na razpoložljivost podatkov NCB se lahko podatki posredujejo pogosteje, do zadnjega delovnega dne v mesecu, ki sledi koncu referenčnega obdobja. Referenčno obdobje je zadnji mesec v četrletju ali v šestih mesecih, na katere se postavka nanaša. Kadar stanja elektronskega denarja niso na voljo do roka, lahko NCB poročajo zadnje razpoložljive podatke do zadnjega delovnega dne v mesecu.

Člen 6

Statistika bilance stanja centralne države

1. Obseg poročanja

(a) Splošno

NCB poročajo statistične informacije o obveznostih centralne države iz naslova vlog, tj. bližnjih substitutih za obveznosti iz naslova vlog, ter o imetjih gotovine in vrednostnih papirjev v skladu z delom 3 Priloge III k tej smernici.

Kjer ta pojav ne obstaja ali je nepomemben, se poročanje po načelu *de minimis* ne zahteva. Postavka „eurobankovci in eurokovanci v posesti centralne države“ se poroča kot pojasnjevalna postavka visoke prioritete. Lahko se posredujejo ocene, pridobljene z uporabo razpoložljivih podatkov, kot so letni in/ali četrletni podatki finančnih računov monetarne unije (MUFA).

(b) Popravki tokov

Podatki o popravkih tokov se poročajo v skladu s členom 3(1)(b) te smernice.

2. Frekvenca in roki za poročanje

Podatki se poročajo mesečno in v enakih rokih, kakor je določeno v členu 3(2) za mesečno statistiko postavk bilance stanja.

Člen 7

Pojasnjevalne postavke

1. Obseg poročanja

(a) Splošno

Kolikor so podatki na voljo, vključno na podlagi najboljše ocene, ali kolikor je zadevni posel pomemben za denarnega vidika, NCB poročajo nadaljnje statistične informacije v skladu s seznamom

pojasnjevalnih postavk, določenim v delu 4 Priloge III k tej smernici, kot dodatek k statistiki postavk bilance stanja in z enako frekvenco kot za statistiko postavk bilance stanja, določeno v členu 3(2). ECB, v sodelovanju z NCB, ugotovi in zabeleži razpoložljivost zadevnih statističnih informacij in z njimi povezane metode pripravljanja informacij. Pojasnjevalne postavke visoke prioritete, prikazane kot krepko označena polja, predstavljajo informacije, ki so potrebne za pripravo denarnih agregatov euroobmočja in MUFA.

Po dogovoru med ECB in NCB nacionalnim centralnim bankam ni treba poročati krepko označenih polj s puščico (↑), če ECB uporabi nadomestne vire podatkov.

Ob upoštevanju polj, ki se nanašajo na države članice, ki niso sprejele eura, v tabelah 3 in 4 v delu 2 Priloge I k Uredbi ECB/2001/13, se lahko NCB odločijo, da ne bodo zahtevale njihovega polnega poročanja, če iz podatkov, zbranih na višji ravni, izhaja, da so nepomembni. V takem primeru NCB v rednih presledkih in najmanj enkrat na leto ocenijo, ali so podatki v zvezi s polji, ki se nanašajo na države članice, ki niso sprejele eura, pomembni, in obvestijo ECB in MFI o kakršni koli spremembi v zahtevah za poročanje v zvezi z navedenimi polji. Kadar podatki v zvezi s polji, ki se nanašajo na države članice, ki niso sprejele eura, niso pomembni in NCB ne zahtevajo njihovega polnega poročanja, NCB ocenijo podatke z uporabo obstoječih informacij v skladu z metodami, določenimi spodaj, in jih poročajo četrletno kot pojasnjevalne postavke.

(b) Popravki tokov

Po dvostranskem dogovoru med ECB in NCB se lahko zagotovijo podatki o tokovih. Podatki o popravkih tokov se poročajo v skladu s členom 3(1)(b) te smernice.

2. Frekvenca in roki za poročanje

Podatkovne vrste se poročajo mesečno za postavke oddelkov 1 in 2 dela 4 Priloge III k tej smernici ali četrletno za postavke oddelka 3 dela 4 Priloge III k tej smernici ter v enakih rokih kot obvezni mesečni in četrletni statistični podatki bilanc stanja MFI v skladu z Uredbo ECB/2001/13.

Podatki v zvezi s polji, ki se nanašajo na države članice, ki niso sprejele eura, v tabelah 3 in 4 dela 2 Priloge I k Uredbi ECB/2001/13, kadar jih NCB ocenijo in poročajo kot pojasnjevalne postavke, se lahko ECB poročajo z zamikom enega meseca od zaključka poslovanja na 28. delovni dan, ki sledi koncu četrletja, na katero se nanašajo.

3. Pravila vrednotenja in/ali računovodska pravila

Pojasnjevalne postavke, ki se zahtevajo po tem členu, se poročajo ob upoštevanju enakih pravil vrednotenja in računovodskih pravil, kakor veljajo za podatke, ki se poročajo v skladu z Uredbo ECB/2001/13.

4. Metode ocenjevanja

Ob upoštevanju tabel 3 in 4 v delu 2 Priloge I k Uredbi ECB/2001/13 in kadar NCB ne zahtevajo podatkov v zvezi s polji, ki se nanašajo na države članice, ki niso sprejele eura, se podatki ocenijo v skladu s standardi spodaj.

Kadar NCB ocenijo podatke z uporabo obstoječih informacij, poročajo te podatke ECB kot pojasnjevalne postavke. Razen če je z ECB dogovorjeno drugače, se uporabljajo naslednje metode ocenjevanja:

- četrtletni podatki se ocenijo na podlagi podatkov, ki jih poročajo MFI z manjšo frekvenco. Podatki se prenesejo v manjkajoče(-a) obdobje(-a) s ponovitvijo podatkov ali uporabo ustreznih statističnih tehnik, da se odrazi vsak trend v podatkih ali sezonski vzorec,
- četrtletni podatki se ocenijo na podlagi podatkov, ki jih poročajo MFI na bolj agregirani osnovi, ali na podlagi posebnih razčlenitev, ki jih NCB štejejo za smiselne,
- četrtletni podatki se ocenijo na podlagi četrtletnih podatkov, zbranih od velikih MFI, odgovornih za najmanj 80 % poslov z državami, ki so pristopile k EU 1. maja 2004,
- četrtletni podatki se ocenijo na podlagi nadomestnih virov podatkov, kot so Banka za mednarodne poravnave ali podatki plačilne bilance, po kakršnem koli potrebnem popravku, ki se zahteva zaradi različnih konceptov in opredelitev, uporabljenih v takih nadomestnih virih, v primerjavi s tistimi, ki se uporabljajo v denarni in finančni statistiki, ali
- četrtletni podatki se ocenijo na podlagi podatkov za države, ki so pristopile k EU 1. maja 2004, ki jih MFI četrtletno poročajo kot skupno vrednost.

Člen 8

Statistika osnove za obvezne rezerve

1. Obseg poročanja

Mesečni statistični podatki o agregirani osnovi za obvezne rezerve, razčlenjeni glede na vrsto obveznosti, se izračunajo kot stanja ob koncu meseca v skladu z Uredbo ECB/2003/9 in kategorijami, določenimi v Uredbi ECB/2001/13. Podatki za izdelavo te statistike v skladu z delom 5 Priloge III k tej smernici se pripravijo na podlagi podatkov, ki jih kreditne institucije, ki so obvezniki za obvezne rezerve, posredujejo NCB.

2. Frekvenca in roki za poročanje

Statistika osnove za obvezne rezerve obsega šest časovnih vrst podatkov za kreditne institucije, ki se nanašajo na podatke o stanjih ob koncu meseca in jih je treba ECB prek sistema izmenjave podatkov ESCB pošiljati mesečno, najpozneje do zadnjega delovnega dne NCB pred začetkom obdobja izpolnjevanja obveznih rezerv. Kreditne institucije na repu poročajo NCB podatke omejene razčlenitve četrtletno. Za te kreditne institucije na repu se uporablja poenostavljena statistika osnove za obvezne rezerve za tri obdobja izpolnjevanja obveznih rezerv. NCB uporabijo četrtletne podatke o osnovi za obvezne rezerve, ki jih pridobijo od kreditnih institucij na repu, za mesečne podatke, ki jih poročajo ECB, v treh posredovanih podatkih po njihovi objavi.

3. Politika popravkov

Popravki, ki jih poročevalske institucije napravijo v osnovi za obvezne rezerve in/ali k zahtevam za obvezne rezerve in do katerih pride, ko se je obdobje izpolnjevanja že začelo, ne smejo voditi k popravkom statističnih podatkov o osnovi za obvezne rezerve in o zahtevah za obvezne rezerve.

Člen 9

Statistika makro razmerij

1. Obseg poročanja

ECB mesečno spremlja, z uporabo statističnih informacij ob koncu meseca, ki jih kreditne institucije posredujejo NCB v skladu z Uredbo ECB/2001/13, točnost tekočih standardiziranih odbitkov od osnove za obvezne rezerve, ki jih lahko kreditne institucije odštejejo od neporavnanega zneska iz naslova izdanih dolžniških vrednostnih papirjev z dogovorjeno zapadlostjo do dveh let. NCB pripravijo zahtevane agregate v skladu z delom 6 Priloge III k tej smernici in jih poročajo ECB.

2. Frekvenca in roki za poročanje

Tri časovne vrste podatkov za kreditne institucije, ki se nanašajo na stanja ob koncu meseca, se ECB posredujejo mesečno, do zadnjega delovnega dne NCB pred začetkom obdobja izpolnjevanja.

Ti podatki se posredujejo, četudi se z njimi povezane postavke plačilne bilance v določeni državi članici ne uporabljajo.

Člen 10

Statistika bilanc stanja kreditnih institucij

1. Obseg poročanja

(a) Splošno

NCB poroča ECB ločene podatke o postavkah bilance stanja za sektor kreditnih institucij v skladu s tabelami 1, 2 in 4 v delu 2 Priloge I k Uredbi ECB/2001/13 in delom 7 Priloge III k tej smernici. Ker se podatki o celotnem sektorju MFI že poročajo v skladu z Uredbo ECB/2001/13, veljajo zahteve, določene v tem členu, samo za tiste države članice, v katerih poročevalsko populacijo drugih MFI sestavljajo tako kreditne institucije kot skladi denarnega trga (SDT) in kjer se vpliv SDT šteje za statistično pomembnega, ker sta hkrati izpolnjeni naslednji merili:

- (i) razlika med bilančno vsoto sektorja MFI in bilančno vsoto njegove podmnžice kreditnih institucij je trajno več kakor 5 000 milijonov EUR; in
- (ii) MFI razen kreditnih institucij, t.j. SDT, imajo vpliv na več kakor eno postavko na kateri koli strani bilance stanja sektorja MFI.

Čeprav je v nekaterih državah članicah manjše število drugih institucij razvrščenih kot MFI, se te institucije štejejo za količinsko nepomembne.

(b) Popravki tokov

Podatki o popravkih tokov se poročajo v skladu s členom 3(1)(b) te smernice.

2. Frekvenca in roki za poročanje

Podatke je treba poročati četrtletno, v 28. delovnih dneh po koncu referenčnega obdobja.

Podatki, ki se zahtevajo po tabeli 3 v delu 7 Priloge III k tej smernici, se poročajo od referenčnega meseca marca 2005.

3. Izračun ocene celotne vrednosti

Podatki, ki se poročajo v zvezi z bilancami stanja kreditnih institucij, zajemajo 100 % institucij, ki so razvrščene v ta sektor. Kjer je dejansko zajetje poročanja, zaradi izvzetja malih kreditnih institucij od polnega poročanja (*cutting-off the tail*), manjše od 100 %, NCB izračunajo oceno celotne vrednosti, da se zagotovi 100 % zajetje.

Člen 11

Strukturni finančni kazalniki

1. Obseg poročanja

(a) Splošno

NCB poroča podatke bilance stanja o drugih strukturnih finančnih kazalnikih v skladu z delom 8 Priloge III k tej smernici.

NCB zagotovijo podatke za 18 kazalnikov, določenih v delu 8 Priloge III k tej smernici, v skladu s konceptualnimi in metodološkimi pravili iz navedenega dela. Statistična načela, sprejeta za pripravljanje statistike postavk bilance stanja, so naslednja:

- (i) podatki se agregirajo in ne konsolidirajo; in
- (ii) načelo rezidenčnosti sledi „pristopu države gostiteljice“; ter
- (iii) podatki bilance stanja se poročajo na bruto osnovi.

(b) Popravki tokov

Podatki o popravkih tokov se poročajo v skladu s členom 3(1)(b) te smernice.

2. Frekvenca in roki za poročanje

Podatki za izračun strukturnih finančnih kazalnikov o kreditnih institucijah se poročajo vsako leto do konca marca za preteklo leto. Kazalnik „Število zaposlenih v KI“ je treba zagotoviti, če je mogoče, vsako leto do konca maja za preteklo leto.

3. Politika popravkov

Pri popravljanju poročenih podatkov NCB uporabljajo naslednja splošna načela:

- (a) med vsemi rednimi letnimi posredovanji podatkov se, poleg podatkov za zadnje leto, po potrebi pošljejo redni popravki za podatke preteklega leta in izredni popravki; in
- (b) izredni popravki, ki bistveno izboljšajo kakovost podatkov, se lahko pošljejo tudi med letom.

4. Izračun ocene celotne vrednosti

Zbrani podatki zajemajo 100 % institucij, ki so opredeljene kot kreditne institucije v skladu z oddelkom I.2 dela 1 Priloge I k Uredbi ECB/2001/13. Kjer je dejansko zajetje poročanja, zaradi izvzeta malih kreditnih institucij od polnega poročanja (*cutting-off the tail*), manjše od 100 %, NCB izračunajo oceno celotne vrednosti v skladu s členom 3(4) te smernice, da se zagotovi 100 % zajetje.

5. Pojasnila

NCB poročajo ECB kakršno koli odstopanje od zgornjih opredelitev in pravil, da se omogoči spremljanje nacionalnih praks. NCB predložijo pojasnila, v katerih pojasnijo razloge za znatne popravke.

Člen 12

Podatki za potrebe Mednarodnega denarnega sklada

1. Obseg poročanja

Brez poseganja v zakonske obveznosti NCB v razmerju do Mednarodnega denarnega sklada (MDS) lahko NCB posredujejo MDS dodatne statistične podatke o postavkah bilanc stanja MFI preko ECB v skladu z naslednjimi tehničnimi določbami.

2. Frekvenca in roki za poročanje

NCB posredujejo ECB postavke bilanc stanja MFI v skladu z delom 9 Priloge III k tej smernici v okviru mesečnega rednega posredovanja podatkov o postavkah bilance stanja. Posredovanje podatkov sovpada z rednim poročanjem ECB o podatkih glede postavk bilance stanja, ki se izvede na 15. delovni dan, ki sledi koncu meseca, na katerega se podatki nanašajo, v skladu s členom 3(2) te smernice. Frekvenca in roki za pojasnjevalne postavke visoke prioritete, določene v členu 7(2) te smernice, se uporabljajo tudi za tukaj opredeljeno podatkovno vrsto.

Člen 13

Statistika listinjenja in drugih prenosov posojil MFI, prvotno odobrenih ne-MFI

1. Obseg poročanja

NCB poročajo statistične informacije o prodajah in prenosih posojil MFI tretjim osebam v skladu z delom 10 Priloge III k tej smernici glede na njihovo razpoložljivost, vključno na podlagi najboljše ocene.

Posredovanje podatkov ECB vključuje: (i) bruto tokove, (ii) neto tokove posojil, ki so jih prvotno odobrile MFI in so bila prodana tretjim osebam, kadar podatki o bruto tokovih niso na voljo, in (iii) podatke o stanjih, kadar so na voljo, ki se poročajo v obeh primerih. Za katero koli od teh treh vrst podatkov se posojila, ki so

prodana družbi, ki se ukvarja s prenosom finančnih sredstev (DPFT), to pomeni posojila, olistinjena prek DPFT, in posojila, ki so prenesena na druge subjekte, olistinjena ali ne, poročajo posebej. Ker se posojilo šteje za prodanega sektorju ne-MFI, se s tem povezano poročanje zahteva samo, če se ne pojavlja več v bilanci stanja MFI, ki je v prvotno odobrila posojilo drugim rezidenčnim sektorjem, ali v bilancah stanja katerih koli drugih MFI.

2. Frekvenca in roki za poročanje

Podatki se posredujejo na 15. delovni dan, ki sledi koncu meseca, na katerega se podatki nanašajo.

Člen 14

Statistika drugih finančnih posrednikov

1. Obseg poročanja

(a) Splošno

NCB poročajo statistične informacije o DFP v skladu z delom 11 Priloge III k tej smernici. Podatki se posredujejo ločeno za naslednje podkategorije DFP: (i) investicijski skladi (razen SDT); in (ii) posredniki z vrednostnimi papirji in izvedenimi finančnimi instrumenti (PVP); in (iii) finančne družbe, ki se ukvarjajo s posojanjem (FDP); ter (iv) drugi DFP.

Podatki v zvezi z DFP se posredujejo na podlagi podatkov, ki se trenutno na voljo na nacionalni ravni. Kadar dejanski podatki niso na voljo ali jih ni mogoče obdelati, se zagotovijo nacionalne ocene. Kjer osnovni ekonomski pojav obstaja, vendar se ga statistično ne spremlja in zato ni mogoče zagotavljati nacionalnih ocen, se NCB lahko odločijo, bodisi da te časovne vrste ne poročajo bodisi da jo poročajo kot manjkajočo. Vsaka neporočana časovna vrsta se zato šteje kot „podatki obstajajo, vendar se ne zbirajo“, ECB pa lahko naredi domneve in ocene za namene priprave agregatov euroobmočja. Poročevalsko populacijo sestavljajo vse vrste DFP, rezidenčnih v sodelujočih državah članicah: institucije, ki se nahajajo na ozemlju, vključno s hčerinskimi družbami matičnih družb, ki se nahajajo zunaj tega ozemlja, in rezidenčne podružnice institucij, ki imajo svoj sedež zunaj tega območja.

Zagotovijo se naslednji ključni kazalniki in dodatne informacije:

- ključni kazalniki, ki jih je treba posredovati za pripravo agregatov euroobmočja: vse sodelujoče države članice posredujejo te podrobne podatke, ko so dejanski podatki na voljo. Kadar dejanski podatki niso na voljo za zahtevane razčlenitve ali za dogovorjeno frekvenco, v rokih ali časovnem obdobju, se zagotovijo ocene, če je to izvedljivo,

— dodatne informacije, ki jih je treba posredovati kot „pojasnjevalne postavke“: te podatke posredujejo države, za katere so dodatne podrobnosti trenutno na voljo.

(b) Popravki tokov

Podatki o popravkih tokov se lahko poročajo v primeru pomembnih prekinitev v stanjih ali v primeru prerazvrstitev in drugih popravkov. Zlasti se lahko podatki o popravkih tokov zagotovijo zaradi prerazvrstitev v kontekstu izvedbe okvira ESR 95.

Če se transakcije ocenijo na podlagi razlike med stanji iz dveh zaporednih obdobij, se časovna vrsta bodisi ne poroča bodisi poroča kot manjkajoča.

Podatki o popravkih tokov se poročajo v skladu s členom 3(1)(b) te smernice.

2. Frekvenca in roki za poročanje

Frekvenca poročanja ECB je četrletna. Statistični podatki o DFP se posredujejo ECB najpozneje na zadnji koledarski dan tretjega meseca, ki sledi koncu referenčnega obdobja, ali na predhodni delovni dan NCB, če zadnji koledarski dan v mesecu ni delovni dan NCB. Točni datumi posredovanja se vnaprej sporočijo NCB v obliki koledarja poročanja, ki ga ECB zagotovi do septembra vsako leto.

3. Politika popravkov

NCB bodo morda morale popraviti podatke, posredovane za preteklo četrletje. Poleg tega lahko pride tudi do popravkov za podatke za zgodnejša četrletja.

Uporabljajo se naslednja splošna načela:

- (a) ob vseh rednih četrletnih posredovanjih podatkov se lahko, poleg podatkov za zadnje četrletje, pošljejo samo „redni“ popravki, tj. popravki podatkov, posredovanih za predhodno četrletje;
- (b) izredni popravki se omejijo in poročajo na datume, ki so različni od datumov rednega poročanja. Manjši rutinski zgodovinski popravki podatkov se pošljejo samo letno, skupaj s posredovanjem podatkov za četrto četrletje; in
- (c) izredni popravki, ki bistveno izboljšajo kakovost podatkov, se lahko pošljejo tudi med letom izven rednih ciklov izdelave.

4. Pravila vrednotenja in/ali računovodska pravila

Računovodska pravila, ki jih DFP upoštevajo pri sestavljanju svojih računov, morajo biti v skladu z nacionalnimi predpisi, ki prenašajo Direktivo 86/635/EGS, in drugimi veljavnimi mednarodnimi standardi. Brez poseganja v veljavne računovodske prakse v državah članicah se za statistične namene vsa sredstva in vse obveznosti poročajo na bruto osnovi. Metode vrednotenja so navedene pri ustreznih kategorijah.

5. Pojasnila

NCB zagotovijo ECB pojasnila v skladu z oddelkom 3 dela 11 Priloge III k tej smernici. NCB zagotovijo pojasnila za znatne popravke.

6. Prehodna določba

NCB prenehajo poročati statistične informacije, ki se nanašajo na statistiko investicijskih skladov v kontekstu statistike DFP, takoj ko Svet ECB, ob upoštevanju stališč Odbora za statistiko, odloči, da so razpoložljivi statistični podatki o sredstvih in obveznostih investicijskih skladov, ki se poročajo na podlagi člena 18 te smernice, dovolj kakovostni za objavo na ravni euroobmočja, in najpozneje do četrtega četrletja 2009. NCB lahko izpeljejo statistične podatke o investicijskih skladih v skladu z delom 11 Priloge III k tej smernici iz ustreznih statističnih informacij, zbranih za namen statistike o sredstvih in obveznostih investicijskih skladov v skladu z delom 14 Priloge III k tej smernici.

Člen 15

Statistika izdaj vrednostnih papirjev

1. Obseg poročanja

NCB poročajo statistične informacije, ki zajemajo vse izdaje vrednostnih papirjev s strani rezidentov euroobmočja v kateri koli valuti, domače in mednarodne, v skladu z delom 12 Priloge III k tej smernici.

2. Frekvenca in roki za poročanje

ECB se poroča mesečno. Statistični podatki o izdajah vrednostnih papirjev se posredujejo ECB najpozneje pet tednov po koncu meseca, na katerega se podatki nanašajo. ECB vnaprej sporoči NCB točne datume posredovanja v obliki koledarja poročanja.

3. Pojasnila

NCB zagotovijo ECB pojasnila, kakor je določeno v oddelku 3 dela 12 Priloge III k tej smernici.

Člen 16**Statistika obrestnih mer MFI****1. Obseg poročanja**

Za namene statistike obrestnih mer MFI poročajo NCB agregirane nacionalne mesečne statistične informacije, ki se nanašajo na naporavnane zneske in nove posle, kakor je določeno v dodatkih 1 in 2 Priloge II k Uredbi ECB/2001/18.

2. Frekvenca in roki za poročanje

Te statistične informacije se poročajo v skladu z letnim koledarjem, ki ga določi ECB in sporoči NCB vsako leto do konca septembra.

3. Politika popravkov

NCB bodo morda morale popraviti vrednosti za pretekle referenčne mesece. Lahko pride tudi do popravkov zaradi, na primer, napak, prerazvrstitev, izboljšanih postopkov poročanja itd. v zvezi s podatki pred preteklim referenčnim mesecem.

Uporabljajo se naslednja splošna načela:

- (a) kjer NCB popravijo podatke za obdobje pred preteklim referenčnim mesecem, posredujejo ECB pojasnila;
- (b) NCB zagotovijo tudi pojasnila za znatne popravke; in
- (c) pri posredovanju popravljenih podatkov NCB upoštevajo veljavne roke za redno poročanje statističnih podatkov o obrestnih merah MFI. Izredni popravki se poročajo izven mesečnega obdobja izdelave.

4. Izračun ocene celotne vrednosti

Kjer je dejansko zajetje poročanja obrestnih mer MFI, zaradi vzorčenja, manjše od 100 %, NCB izračunajo oceno celotne vrednosti predloženega obsega novih poslov, da se zagotovi 100 % zajetje.

Člen 17**Plačilna statistika****1. Obseg poročanja**

NCB poročajo statistične informacije o plačilih v skladu z delom 13 Priloge III k tej smernici. To obsega: (i) podatke o plačilnih transakcijah in strukturi, kakor je vsebovano v tabelah 4 do 9; in (ii) s tem povezane informacije o postavkah bilanc stanja MFI in kreditnih institucij ter strukturne informacije o kreditnih institucijah, kakor je vsebovano v tabelah 1 do 3.

Podatki o stanjih se poročajo za vse postavke v tabelah 1 do 4 in 7. Vsa stanja se nanašajo na podatke ob koncu obdobja, razen postavk v tabeli 2 z navedbo „povprečje za zadnje obdobje izpolnjevanja rezerv“. Bruto tokovi se poročajo za postavke v tabelah 5, 6, 8 in 9, ki obsegajo podatke o plačilnih transakcijah.

NCB poročajo zgodovinske informacije za vse postavke.

2. Frekvenca in roki za poročanje

Serie podatkov se ECB poročajo letno, ne glede na frekvenco poročanja podatkov. Frekvenca poročanja podatkov je letna za vse postavke v tabelah 4 do 9. Informacije bilance stanja MFI v tabeli 1 se poročajo mesečno. Informacije bilanc stanja kreditnih institucij, vsebovane v tabelah 2 in 3, se poročajo četrletno, razen za postavke, ki se nanašajo na stanja postavk NCB in institucij za izdajo elektronskega denarja, ki se posredujejo letno. Strukturne informacije o kreditnih institucijah, vsebovane v tabeli 3, se poročajo letno. Za tabele 1 do 3 lahko NCB, če je razpoložljivost podatkov resno omejena, posredujejo najmanjši niz podatkov, da zagotovijo pravočasno in veljavno objavo.

Najmanjši niz podatkov vključuje:

- mesečne podatke: eno opazovanje, ki se nanaša na stanja ob koncu decembra,
- četrletne podatke: eno opazovanje, ki se nanaša na četrto četrletje leta,
- letne podatke: eno opazovanje, ki se nanaša na stanja ob koncu decembra.

ECB sporoči NCB za vsako leto natančne datume za posredovanje podatkov v vsakem ciklu izdelave. NCB lahko posredujejo dejanske podatke bodisi pred prvim ciklom izdelave, ob potrditvi ECB, da je pripravljena prejeti podatke, bodisi kadar koli med ciklu izdelave.

Ob odsotnosti dejanskih podatkov NCB uporabijo, kjer je mogoče, ocene ali začasne podatke.

3. Politika popravkov

Posredovalci podatkov ali NCB lahko izvedejo popravke na podlagi ponovnih izračunov ali na podlagi ocen. NCB posredujejo popravke ECB kot del ciklov izdelave, po možnosti kot del prvega cikla izdelave.

4. Pojasnila

ECB pošlje NCB pojasnila za preteklo leto v Wordovem formatu pred začetkom prvega cikla izdelave, ki se dopolnijo in/ali popravijo ter vrnejo ECB. V teh pojasnilih NCB podrobno pojasnijo odstopanja od zahtev, če je mogoče, vključno z vplivom na podatke.

Člen 18

Statistika sredstev in obveznosti investicijskih skladov

1. Obseg poročanja

(a) Splošno

NCB poročajo statistične informacije o sredstvih in obveznostih investicijskih skladov v skladu z delom 14 Priloge III k tej smernici za vsakega od naslednjih podsektorjev: delniški skladi, obvezniški skladi, mešani skladi, nepremičninski skladi, skladi za zavarovanje vlaganj v tvegane naložbe in drugi skladi, tj. po naravi investicije, od katerih je vsak nadalje razčlenjen na odprte in zaprte skladi, tj. po vrsti investicijskega sklada. Za namen investicijskih skladov, razčlenjenih po naravi investicije, se skladi skladov (*fund of funds*) razvrstijo v kategorijo skladov, v katere prvenstveno investirajo.

Te zahteve zajemajo stanja ob koncu meseca in ob koncu četrtletja ter mesečne in četrtletne popravke tokov ⁽¹⁾.

(b) Popravki tokov

NCB poročajo ECB ločene podatke o prevrednotovalnih popravkih zaradi cenovnih in tečajnih sprememb in prerazvrstitvenih popravkih, kakor je določeno v delu 14 Priloge III in v skladu s Prilogo V k tej smernici.

Finančne transakcije in s tem popravki se, kjer je mogoče, izpeljejo v skladu z ESR 95, kar se imenuje „metoda ESR 95“. NCB lahko odstopajo od ESR 95 zaradi različnih nacionalnih praks v skladu z Uredbo ECB/2007/8. Kadar so na voljo informacije o stanjih po posameznih vrednostnih papirjih, se lahko prevrednotovalni popravki izpeljejo v skladu skupno metodo Eurosistema, tj. metoda izpeljave tokov, navedena v Prilogi V k tej smernici.

⁽¹⁾ Sredstva in obveznosti se načeloma pripravijo na zadnji koledarski dan v mesecu ali četrtletju brez upoštevanja lokalnih praznikov. Vendar v mnogih primerih to ne bo mogoče, zato se bodo sredstva in obveznosti pripravila na koncu zadnjega delovnega dne v skladu z nacionalnimi tržnimi ali računovodskimi pravili.

(c) Prinosniške delnice

Če so podatki o prinosniških delnicah, ki jih investicijski skladi, MFI in/ali DFP, ki niso investicijski skladi, poročajo v skladu s Prilogo I k Uredbi ECB/2007/8, nepopolni ali še niso na voljo, NCB zagotovijo podatke o prinosniških delnicah na podlagi najboljše ocene glede na geografsko in sektorsko razčlenitev v tabeli 1 v delu 14 Priloge III k tej smernici.

(d) Pojasnjevalne postavke

Kolikor so podatki na voljo, vključno na podlagi najboljše ocene, NCB mesečno poročajo nadaljnje statistične informacije v skladu s tabelo 3 v delu 14 Priloge III k tej smernici.

2. Frekvenca in roki za poročanje

NCB poročajo ECB mesečne podatke o stanjih investicijskih skladov, prevrednotovalnih popravkih in prerazvrstitvenih popravkih do zaključka poslovanja na 28. delovni dan, ki sledi koncu meseca, na katerega se podatki nanašajo. Enak rok se uporablja za poročanje pojasnjevalnih postavk.

NCB poročajo ECB četrtletne podatke o stanjih investicijskih skladov, prevrednotovalnih popravkih in prerazvrstitvenih popravkih do zaključka poslovanja na 28. delovni dan, ki sledi koncu četrtletja, na katero se podatki nanašajo.

3. Politika popravkov

Za popravke mesečnih in četrtletnih podatkov veljajo naslednja splošna pravila:

- (a) popravki se izvedejo tako, da so mesečni in četrtletni podatki med seboj skladni;
- (b) med rednimi obdobji izdelave, tj. od 28. delovnega dne, ki sledi koncu referenčnega meseca/četrtletja, do dneva, ko se podatki pošljejo nazaj NCB, lahko NCB popravijo podatke, ki se nanašajo na preteklo referenčno četrtletje, na dva meseca pred tem četrtletjem ter na mesece, ki sledijo preteklemu referenčnemu četrtletju.
- (c) izven rednih obdobji izdelave lahko NCB popravijo tudi podatke, ki se nanašajo na referenčna obdobja pred dvema mesecema pred preteklim referenčnim četrtletjem, med drugimi v primeru napak, prerazvrstitev ali izboljšanih postopkov poročanja.

4. Odstopanja in izračun ocene celotne vrednosti

Za zagotovitev kakovosti statistike investicijskih skladov euroobmočja in kadar NCB odobrijo odstopanja najmanjšim investicijskim skladom v skladu s členom 3(1) Uredbe ECB/2007/8, NCB pri pripravi mesečnih in četrletnih sredstev in obveznosti investicijskih skladov, ki se poročajo ECB, za te investicijske sklade izračunajo oceno celotne vrednosti do 100 % zajetja, tako za stanja kot za prevrednotovalne popravke.

NCB lahko same izberejo postopek za izračun ocene celotne vrednosti do 100 % zajetja, pod pogojem, da izpolnjuje naslednje minimalne standarde:

- (a) za podatke manjkajočih razčlenitev se ocene izpeljejo z uporabo razmerij, ki temeljijo na ustreznem podsektorju investicijskih skladov, npr. če odprti obvezniški sklad spada na rep in se zberejo samo izdane delnice/enote investicijskih skladov, se manjkajoče razčlenitve izpeljejo z uporabo strukture kategorij odprtih obvezniških skladov;
- (b) noben podsektor investicijskih skladov (npr. odprti nepremičninski skladi, zaprti nepremičninski skladi itd.) ni popolnoma izključen.

V skladu s členom 3(2) Uredbe ECB/2007/8 se lahko odstopanja odobrijo investicijskim skladom, ki zaradi nacionalnih računovodskih pravil svoja sredstva vrednotijo z manjšo frekvenco od četrletne. Ne glede na taka odstopanja mesečni in četrletni podatki o investicijskih skladih, ki jih NCB poročajo ECB, vedno vključujejo podatke, ki se nanašajo na te investicijske sklade.

5. Združen pristop: izpeljava agregiranih podatkov

Pri uporabi združenega pristopa, opredeljenega v Prilogi I k Uredbi ECB/2007/8, NCB izpeljejo agregirana četrletna sredstva in obveznosti podsektorjev investicijskih skladov v skladu z tabelo I v delu 14 Priloge III k tej smernici, kot sledi:

- (a) za vrednostne papirje z javno dostopnimi identifikacijskimi kodami NCB priredijo informacije, zagotovljene na podlagi posameznih vrednostnih papirjev, informacijam, ki so izpeljane iz CSDB ali primerljivih nacionalnih baz vrednostnih papirjev. Tako prirejene informacije po posameznih vrednostnih papirjih se uporabijo za pripravo vrednosti sredstev in obveznosti v eurih in za izpeljavo potrebnih razčlenitev za vsak posamezni vrednosti papir investicijskega sklada. Če identifikacijskih kod vrednostnih papirjev ni mogoče najti v CSDB ali primerljivih nacionalnih bazah vrednostnih papirjev ali če informacije, potrebne za pripravo sredstev in obveznosti v skladu s tabelo 1 v delu 14 Priloge III k tej smernici, niso na voljo v CSDB ali primerljivih nacionalnih bazah vrednostnih papirjev, NCB oceni manjkajoče podatke. NCB lahko tudi zberejo informacije o vrednostnih papirjih brez javno dostopnih identifikacijskih kod po posameznih vrednostnih papirjih z uporabo internih identifikacijskih kod vrednostnih papirjev NCB.

- (b) NCB agregirajo podatke o vrednostnih papirjih, izpeljane pod (a), in jih dodajo informacijam, ki se poročajo za vrednostne papirje brez javno dostopnih identifikacijskih kod, da se izdelajo agregati za: (i) vrednostne papirje razen delnic, razčlenjene po zapadlosti, valuti in nasprotni stranki; in (ii) delnice in drug lastniški kapital, razčlenjen po instrumentu in nasprotni stranki; ter (iii) vse izdane delnice/enote investicijskega sklada.
- (c) NCB izpeljejo zahtevane statistične informacije o sredstvih in obveznostih investicijskih skladov z dodajanjem podatkov o vrednostnih papirjih, izpeljanih pod (b), ter sredstev in obveznosti, ki niso vrednostni papirji, zbranih od posameznih rezidenčnih investicijskih skladov;
- (d) NCB agregirajo sredstva in obveznosti vseh investicijskih skladov, ki so rezidenti države članice in spadajo v isti podsektor.

Zgoraj navedeno se uporablja tudi, kadar NCB mesečno zbirajo podatke o sredstvih in obveznostih investicijskih skladov v skladu s členom 6(3) Uredbe ECB/2007/8.

6. Ocena mesečnih podatkov

V skladu s členom 6(1)(b) Uredbe ECB/2007/8 NCB mesečno zbirajo podatke o izdanih delnicah/enotah investicijskih skladov. Za referenčne mesece, ki niso meseci ob koncu četrletja, NCB ocenijo mesečne podatke o sredstvih in obveznostih investicijskih skladov, razen o izdanih delnicah/enotah investicijskih skladov, na podlagi zbranih mesečnih in četrletnih podatkov, razen če se podatki zbirajo mesečno, kakor je določeno v členu 6(3) Uredbe ECB/2007/8.

Kjer je mogoče, NCB izvedejo ocene na ravni posameznega sklada. Alternativno lahko NCB izvedejo ocene po podsektorju investicijskih skladov ali zahtevajo od ECB, da izvede ocene. V slednjem primeru lahko ECB zahteva dodatne informacije, kot so podatki po posameznih skladih ali podatki po posameznih vrednostnih papirjih.

7. Pravila vrednotenja in/ali računovodska pravila

Pravila vrednotenja in/ali računovodska pravila iz Uredbe ECB/2007/8 veljajo tudi, kadar NCB poročajo ECB podatke o investicijskih skladih. Vendar se za postavke, za katere veljajo obračunane obresti, uporabljajo naslednja pravila:

- (a) „vrednostni papirji razen delnic“ vključujejo obračunane obresti;
- (b) „terjatve iz naslova vlog in posojil“ in „prejete vloge in posojila“ izključujejo obračunane obresti, ki so zabeležene v postavki preostala sredstva/obveznosti.

8. Pojasnila

NCB predložijo pojasnila, v katerih pojasnijo razloge za znatne popravke. Poleg tega NCB zagotovijo ECB pojasnila v zvezi s preražvrstitevimi popravki. NCB zagotovijo tudi pojasnila v zvezi s popravki, navedenimi v členu 18(3)(c) te smernice.

9. Skupinsko poročanje

V skladu s členom 5(3) Uredbe ECB/2007/8 lahko NCB investicijskim skladom omogočijo, da poročajo svoja sredstva in obveznosti kot skupina, pod pogojem, da to vodi do rezultatov, ki so podobni kot pri poročanju po posameznih skladih. Investicijski skladi, ki poročajo kot skupina, spadajo v isti podsektor; na primer, zaprti nepremičninski skladi ali odprti nepremičninski skladi.

10. Spremljanje kakovosti CSDB ali nacionalne baze vrednostnih papirjev v kontekstu poročanja po posameznih vrednostnih papirjih

NCB letno zagotovijo ECB bodisi: (i) kazalnike, ki izkazujejo zаетje in kakovost zadevnega sklopa vrednostnih papirjev v CSDB v skladu s Priročnikom CSDB o postopkih, bodisi (ii) zadevne informacije, potrebne za izpeljavo kazalnikov zаетja in kakovosti.

NCB, ki se opirajo na nacionalne baze vrednostnih papirjev, enkrat na leto zagotovijo ECB agregirane rezultate, ki zajemajo eno četrletje in najmanj dva statistično pomembna podsektorja investicijskih skladov. Ti agregirani rezultati se ne smejo razlikovati za več kakor 5 % od tistih rezultatov, ki bi se pridobili z uporabo CSDB. To velja za informacije, ki jih investicijski skladi ne poročajo.

Zgornje informacije se posredujejo ECB vsako leto do konca februarja, pri čemer so referenca podatki ob koncu decembra prejšnjega leta.

Člen 19

Seznam MFI za statistične namene

1. Obseg poročanja

Spremenljivke, zbrane za vzpostavitev in vzdrževanje seznama MFI za statistične namene, ki je predviden v členu 3 Uredbe ECB/2001/13, so določene v delu 1 Priloge VI k tej smernici.

NCB poročajo posodobitve spremenljivk, določenih v delu 1 Priloge VI k tej smernici, bodisi ko nastanejo spremembe v sektorju MFI bodisi ko nastanejo spremembe v atributih obstoječih MFI. Spremembe v sektorju MFI nastanejo, ko institucija vstopi v sektor MFI (tj. v primerih ustanovitve MFI zaradi združitve, ustanovitve novih pravnih subjektov zaradi delitve obstoječe MFI, ustanovitve nove MFI ali spremembe v statusu prejšnje ne-MFI, ki postane MFI) ali ko obstoječa MFI izstopi iz sektorja MFI (tj. v primerih

udeležbe MFI pri združitvi, nakupa MFI s strani druge institucije, delitve MFI v ločene pravne subjekte, spremembe v statusu MFI, ki postane ne-MFI, ali likvidacije MFI).

Pri poročanju nove institucije ali institucije, ki se spremeni, NCB izpolnijo vse obvezne spremenljivke. Pri poročanju o instituciji, ki izstopa iz sektorja MFI in ni del združitve, NCB poročajo najmanj naslednje informacije: vrsto zahteve, tj. izbris, in identifikacijsko kodo MFI, tj. spremenljivka „mfi_id“.

NCB identifikacijskih kod izbrisanih MFI ne dodelijo ponovno novim MFI. V primeru, da je to neizogibno, NCB istočasno predložijo ECB pisno pojasnilo (z uporabo „object_request“ vrste „mfi_req_realloc“).

Pri poročanju posodobitev lahko NCB uporabijo svoj nacionalni nabor znakov, pod pogojem, da uporabijo latinico. NCB uporabijo Unicode, da se pri prejemanju informacij od ECB preko Sistema za izmenjavo podatkov RIAD (*Register of Institutions and Assets Database*) pravilno prikažejo vsi nabori posebnih znakov.

NCB pred posredovanjem posodobitev ECB izvedejo preverjanja iz oddelkov 1 do 10 dela 2 Priloge VI k tej smernici.

2. Frekvenca in roki za poročanje

NCB posredujejo ECB, kjer je mogoče, posodobitve spremenljivk, določenih v delu 1 Priloge VI k tej smernici, takoj po nastanku sprememb v sektorju MFI ali v atributih obstoječih MFI.

Če to ni mogoče, NCB zagotovijo pisno pojasnilo za zamik med nastankom dogodka in njegovim poročanjem ECB.

3. Standardi za posredovanje

NCB posredujejo posodobitve v XML formatu preko Sistema za izmenjavo podatkov RIAD, v skladu z dokumentom „Exchange Specification for the RIAD Data Exchange System“ (Specifikacije izmenjave za Sistem za izmenjavo podatkov RIAD). V primeru izpada Sistema za izmenjavo podatkov RIAD se posodobitve posredujejo v XML formatu preko Cebamail računa N13. V primeru, da sistem Cebamail ne deluje za posredovanje datotek s posodobitvami ali popravki MFI, NCB posredujejo te datoteke po elektronski pošti z uporabo XML formata na naslednji naslov: birs@ecb.int.

Pri uporabi postopkov ročnega vnosa morajo NCB imeti na razpolago ustrezen niz kontrol, da se čim bolj zmanjšajo operativne napake in zagotovita točnost in skladnost posodobitev MFI, ki se poročajo preko Sistema za izmenjavo podatkov RIAD.

4. Potrditev prejema in potrditev napake

Po prejemu posodobitev ECB nemudoma izvede preverjanja iz oddelkov 1 do 11 dela 2 Priloge VI k tej smernici.

ECB nemudoma pošlje nazaj NCB: (i) potrditev prejema, ki vsebuje povzetek informacij o posodobitvah MFI, ki so bile obdelane in uspešno vnesene v podatkovni niz MFI; in/ali (ii) potrditev napake, ki vsebuje podrobne informacije o posodobitvah MFI in preverjanjih, ki niso bila uspešna. V skladu z oddelki 1 do 11 dela 2 Priloge VI k tej smernici ECB obdelata, v celoti ali delno, nepopolne, nepravilne ali manjkajoče zahteve za posodobitev ali jih zavrne.

Po prejemu potrditve napake NCB sprejmejo takojšnje ukrepe, da posredujejo popravljene informacije. Če so pravilne informacije odvisne od posodobitev, ki jih pošljejo druge NCB tekom zadnjega meseca in tako niso na voljo na spletni strani ECB, se NCB obrnejo na ECB preko Cebamail računa N13, skupaj s podrobnim opisom zahtevanih informacij.

5. Objava seznama MFI in seznama MFI in institucij, ki so obvezniki za obvezne rezerve

ECB naredi posnetek vseh sprememb, vključenih na seznam MFI, vsak delovni dan ECB ob 17.00 po srednjeevropskem času in ga pošlje vsem NCB. Objava vsebuje vse podrobnosti o vsaki od naslednjih sprememb, ki jih poročajo NCB: (i) nove MFI; (ii) posodobljene MFI; (iii) izbrisane MFI; (iv) ponovna dodelitev identifikacijskih kod MFI; (v) sprememba identifikacijskih kod MFI; in (vi) sprememba identifikacijskih kod MFI, ki vključuje ponovno dodelitev.

ECB vsak delovni dan ob 17.00 po srednjeevropskem času naredi kopijo podatkovnega niza MFI in jo objavi na spletni strani ECB. Prikažejo se vsi zapisi MFI, ne glede na to, ali so neskladni z zapisi primernih nasprotnih strank za operacije denarne politike (MPEC).

ECB na zadnji delovni dan ECB vsakega koledarskega meseca ob 17.00 po srednjeevropskem času naredi kopijo podatkovnega niza MFI skupaj z eno spremenljivko iz podatkovnega niza MPEC, tj. spremenljivka „rezerve“, ki izkazuje, ali je kreditna institucija, rezidenčna v euroobmočju, obveznik za obvezne rezerve. Ta kopija ne vključuje neskladnih zapisov MFI-MPEC, tj. če je kreditna institucija euroobmočja navedena v podatkovnem nizu MFI, ne pa tudi v podatkovnem nizu MPEC, in obratno. ECB objavi seznam MFI in institucij, ki so obvezniki za obvezne rezerve, dan po izdelavi kopije. Če je kopija narejena ob 17.00 po srednjeevropskem času v petek, ECB objavi posodobljene informacije ob 12. po srednjeevropskem času v soboto.

ECB istočasno z objavo seznama MFI in institucij, ki so obvezniki za obvezne rezerve, na njeni spletni strani pošlje seznam NCB preko Sistema za izmenjavo podatkov RIAD.

Člen 20

Seznam investicijskih skladov za statistične namene

1. Obseg poročanja

Spremenljivke, zbrane za vzpostavitev in vzdrževanje seznama investicijskih skladov za statistične namene, ki je predviden v členu 4 Uredbe ECB/2007/8, so določene v Prilogi VII k tej smernici.

NCB poročajo posodobitve spremenljivk, določenih v delu 1 Priloge VII k tej smernici, bodisi ko nastanejo spremembe v sektorju investicijskih skladov bodisi ko nastanejo spremembe v atributih obstoječih investicijskih skladov. Spremembe v sektorju investicijskih skladov nastanejo, ko institucija vstopi v sektor investicijskih skladov ali ko obstoječi investicijski sklad izstopi iz sektorja investicijskih skladov.

NCB izpeljejo posodobitve s primerjanjem njihovih nacionalnih seznamov investicijskih skladov na koncu dveh zaporednih koncev četrletij, to pomeni, da ne smejo upoštevati gibanj znotraj četrletja.

Pri poročanju nove institucije ali institucije, ki se spremeni, NCB izpolnijo vse obvezne spremenljivke.

Pri poročanju institucije, ki izstopa iz sektorja investicijskih skladov, NCB poročajo najmanj naslednje informacije: vrsto zahteve, tj. izbris, in identifikacijsko kodo investicijskega sklada, tj. spremenljivko „if_id“.

NCB enkrat na leto in nanašajoč se na referenčni datum 31. december posredujejo XML datoteko, posebej za poročanje čiste vrednosti sredstev (NAV) na investicijski sklad. To pomeni, da se NAV zagotovi ločeno od sprememb drugih atributov investicijskih skladov. Za vse investicijske sklade se zagotovijo naslednje informacije: vrsta zahteve, tj. if_req_nav, enoznačna identifikacijska koda investicijskega sklada, znesek NAV in veljavni datum NAV.

Za vsak dani referenčni datum se informacije o vseh novih investicijskih skladih ali spremembah identifikacijskih kod obstoječih investicijskih skladov posredujejo najprej ECB in pred posredovanjem informacij o NAV.

Kadar je mogoče, NCB identifikacijskih kod izbrisanih investicijskih skladov ne dodelijo ponovno novim investicijskim skladom. Če je to neizogibno, NCB predložijo ECB pisno pojasnilo preko Cebamail računa N13 in istočasno z vpisom investicijskega sklada (z uporabo „object_request“ vrste „if_req_realloc“).

Pri poročanju posodobitev lahko NCB uporabijo svoj nacionalni nabor znakov, pod pogojem, da uporabijo latinico. NCB uporabijo Unicode, da se pri prejemanju informacij od ECB preko Sistema za izmenjavo podatkov RIAD pravilno prikažejo vsi nabori posebnih znakov.

NCB pred posredovanjem posodobitev ECB izvedejo preverjanja iz dela 3 Priloge VII k tej smernici.

2. Frekvenca in roki za poročanje

NCB najmanj četrtletno posredujejo ECB posodobitve spremenljivk, določenih v delu 1 Priloge VII k tej smernici, z rokom dveh mesecev po referenčnem datumu. Vendar pa se spremenljivka NAV letno posodobi za vse investicijske sklade, z zakasnitvijo največ dveh mesecev po referenčnem datumu konec decembra.

3. Standardi za posredovanje

NCB posreduje posodobitve v XML datotečnem formatu preko transmissijskega kanala ESCB-Net v skladu z navodilom iz dokumenta „Exchange Specification for RIAD Data Exchange System“. ECB bo nato obdelala podatke prek Sistema za izmenjavo podatkov RIAD. V primeru izpada ESCB-Net in/ali Sistema za izmenjavo podatkov RIAD se posodobitve posredujejo v XML formatu preko Cebamail računa N13. V primeru, da sistem Cebamail ne deluje za posredovanje datotek s posodobitvami ali popravki investicijskih skladov, NCB posredujejo te datoteke po elektronski pošti z uporabo XML formata na naslednji naslov: birs@ecb.int.

Pri uporabi postopkov ročnega vnosa morajo NCB imeti na razpolago ustrezen niz kontrol, da se čim bolj zmanjšajo operativne napake in zagotovita točnost in skladnost posodobitev investicijskih skladov, ki se poročajo preko Sistema za izmenjavo podatkov RIAD.

4. Potrditev prejema in potrditev napake

Po prejemu posodobitev ECB nemudoma izvede preverjanja iz dela 3 Priloge VII k tej smernici.

ECB nemudoma pošlje nazaj NCB: (i) potrditev prejema, ki vsebuje povzetek informacij o posodobitvah investicijskih skladov, ki so bile obdelane in uspešno vnesene v podatkovni niz investicijskih skladov; in/ali (ii) potrditev napake, ki vsebuje podrobne informacije o posodobitvah investicijskih skladov in preverjanjih, ki niso bila uspešna. V skladu z delom 3 Priloge VII k tej smernici ECB obdela, v celoti ali delno, nepopolne, nepravilne ali manjkajoče zahteve za posodobitev ali jih zavrne.

Po prejemu potrditve napake NCB sprejmejo takojšnje ukrepe, da posredujejo popravljene informacije. Če takojšnji ukrepi niso izvedljivi, imajo NCB po predpisanem roku za poročanje na voljo največ štiri delovne dni, tj. do 17.59 po srednjeevropskem času na četrti delovni dan, da poročajo popravljene informacije.

5. Objava seznama investicijskih skladov

ECB naredi kopijo podatkovnega niza investicijskih skladov, brez vrednosti, ki so označene kot zaupne, in brez spremenljivke „NAV“, ob 18.00 po srednjeevropskem času na četrti delovni dan, ki sledi predpisanemu datumu za posredovanje posodobitev. Posodobljene informacije so na voljo naslednji dan do 12.00 po srednjeevropskem času. Če je kopija narejena ob 18.00 po srednjeevropskem času v petek, ECB objavi posodobljene informacije ob 12.00 po srednjeevropskem času v soboto.

ECB ne objavi vrednosti, ki so bile označene kot zaupne.

ECB ne objavi „NAV“ na investicijski sklad. Namesto tega ECB, na podlagi „NAV“, vzpostavi vrsto velikostnih razredov in ustrezni velikostni razred na investicijski sklad.

ECB istočasno z objavo seznama investicijskih skladov na svoji spletni strani pošlje seznam NCB prek Sistema za izmenjavo podatkov RIAD.

Člen 21

Preverjanje

Brez poseganja v pravice ECB glede preverjanja, določene v Uredbi (ES) št. 2533/98 in Uredbi ECB/2001/13, NCB spremljajo in zagotavljajo kakovost in zanesljivost statističnih informacij, ki so dane na voljo ECB.

Člen 22

Standardi za posredovanje

Za elektronsko posredovanje statističnih informacij, ki jih zahteva ECB, NCB uporabljajo ESCB-Net, ki ga zagotavlja ESCB. Format statističnega sporočila za to elektronsko izmenjavo statističnih informacij je standardni format, dogovorjen v Odboru za statistiko. Ta zahteva ne preprečuje uporabe katerih koli drugih sredstev posredovanja statističnih informacij kot rezervnih rešitev ob predhodnem soglasju ECB.

Člen 23

Poenostavljen postopek spreminjanja

Izvršilni odbor ECB lahko ob upoštevanju mnenja Odbora za statistiko izvede kakršne koli tehnične spremembe prilog k tej smernici, ki ne spremenijo osnovnega konceptualnega okvira in ne vplivajo na breme poročanja poročevalskih enot v državah članicah.

Člen 24**Objava**

NCB ne objavijo nacionalnih prispevkov k mesečnim denarnim agregatom euroobmočja, dokler ECB ne objavi teh agregatov. Kadar NCB objavijo take podatke, morajo biti enaki podatkom, ki prispevajo k nazadnje objavljenim agregatom euroobmočja. Kadar NCB navajajo agregate euroobmočja, ki jih objavi ECB, jim morajo navajati točno.

Člen 25**Razveljavitev**

Smernica ECB/2003/2 se s to smernico razveljavi.

Člen 26**Začetek veljavnosti**

Ta smernica začne veljati tretji dan po dnevu uveljavitve Uredbe ECB/2007/8.

Člen 27**Naslovniki**

Ta smernica se uporablja za vse centralne banke Eurosistema.

V Frankfurtu na Majni, 1. avgusta 2007

Za Svet ECB

Predsednik ECB

Jean-Claude TRICHET

*PRILOGA I***PREMOSTITVENE TABELE**

Premostitvene tabele določajo natančno zvezo med postavkami bilance stanja in postavkami, ki jih je treba poročati za statistične namene.

Leva stran premostitvenih tabel vsebuje za vsako polje tabel 1, 2, 3 in 4 v Prilogi I k Uredbi ECB/2001/13, številko postavke, opis in razčlenitev; desna stran premostitvenih tabel vsebuje za vsako računovodsko postavko številko postavke, opis in zahtevano razčlenitev. Nekatere postavke bilance stanja iz Uredbe ECB/2001/13 se ne uporabljajo za bilance stanja ECB/NCB (označene so z „n/a“).

PREMOSTITIVENA TABELA

(Mesečni podatki)

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

OBVEZNOSTI

Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 1						Format računovodske bilance stanja								
Po- stavka	Opis	Razčlenitev				Postav- ka	Opis	Nadaljnja razčlenitev						
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost	
8	Gotovina v obtoku					1	Bankovci v obtoku							
9	Vloge (vse valute)	Domače	MFI			2,1	Obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, povezane z operacijami denarne politike, denominirane v eurih – tekoči računi (vključno s sistemom obveznih rezerv)	Domače						
						2,2	Obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, povezane z operacijami denarne politike, denominirane v eurih – odprta ponudba mejnega depozita	Domače						
						2,3	Obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, povezane z operacijami denarne politike, denominirane v eurih – vezane vloge	Domače						
						2,4	Obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, povezane z operacijami denarne politike, denominirane v eurih – povratne operacije finega uravnavanja	Domače						
						2,5	Obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, povezane z operacijami denarne politike, denominirane v eurih – vloge, povezane s pozivi h kritju	Domače						
						3	Druge obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, denominirane v eurih	Domače						
						5,2	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – druge obveznosti	Domače						
						7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domače						
						10,1	Obveznosti znotraj Eurosistema – obveznosti, enakovredne prenosu deviznih rezerv (samo bilanca stanja ECB)	Domače						

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

OBVEZNOSTI
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 1						Format računovodske bilance stanja							
Po- stavka	Opis	Razčlenitev				Postav- ka	Opis	Nadaljnja razčlenitev					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost
						10,2	Obveznosti znotraj Eurosistema – obveznosti, povezane z zadolžnicami, ki krijejo izdajo dolžniških certifikatov ECB (samo bilanca stanja ECB)	Domače					
						10,4	Obveznosti znotraj Eurosistema – druge obveznosti znotraj Eurosistema	Domače					
						12	Druge obveznosti	Domače	Vloge	Vse valute	MFI		
9	Vloge (vse valute)	Domače	Ne-MFI	Država	Centralna država	5,1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – država	Domače			Ne-MFI	Centralna država	
						7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domače			Ne-MFI	Centralna država	
						12	Druge obveznosti	Domače	Vloge	Vse valute	Ne-MFI	Centralna država	
9	Vloge (vse valute)	Druge sodelujoče države članice	MFI			2,1	Obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, povezane z operacijami denarne politike, denominirane v eurih – tekoči računi (vključno s sistemom obveznih rezerv)	Druge sodelujoče države članice					
						2,2	Obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, povezane z operacijami denarne politike, denominirane v eurih – odprta ponudba mejnega depozita	Druge sodelujoče države članice					
						2,3	Obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, povezane z operacijami denarne politike, denominirane v eurih – vezane vloge	Druge sodelujoče države članice					
						2,4	Obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, povezane z operacijami denarne politike, denominirane v eurih – povratne operacije finega uravnavanja	Druge sodelujoče države članice					
						2,5	Obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, povezane z operacijami denarne politike, denominirane v eurih – vloge, povezane s pozivi h kritju	Druge sodelujoče države članice					
						3	Druge obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, denominirane v eurih	Druge sodelujoče države članice					

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

OBVEZNOSTI
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 1							Format računovodske bilance stanja							
Po-stavka	Opis	Razčlenitev				Postav-ka	Opis	Nadaljnja razčlenitev						
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost	
						5,2	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice						
						7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice						
						10,1	Obveznosti znotraj Eurosistema – obveznosti, enakovredne prenosu deviznih rezerv (samo bilanca stanja ECB)	Druge sodelujoče države članice						
						10,2	Obveznosti znotraj Eurosistema – obveznosti, povezane z zadolžnicami, ki krijejo izdajo dolžniških certifikatov ECB (samo bilanca stanja ECB)	Druge sodelujoče države članice						
						10,4	Obveznosti znotraj Eurosistema – druge obveznosti znotraj Eurosistema	Druge sodelujoče države članice						
						12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Vloge	Vse valute		MFI		
9	Vloge (vse valute)	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Država	Centralna država	5,1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – država	Druge sodelujoče države članice				Ne-MFI	Centralna država	
						7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice				Ne-MFI	Centralna država	
						12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Vloge	Vse valute		Ne-MFI	Centralna država	

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

OBVEZNOSTI
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 1							Format računovodske bilance stanja								
Po- stavka	Opis	Razčlenitev				Postav- ka	Opis	Nadaljnja razčlenitev							
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost		
9	Vloge (vse valute)	Ostali svet					6	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v eurih							
							8,1	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – vloge, stanja in druge obveznosti							
							8,2	Obveznosti, ki izhajajo iz posojil v okviru ERM II							
							12	Druge obveznosti	Ostali svet	Vloge	Vse valute				
9	Vloge (vse valute)	Ostali svet				Po zapadlosti (dva razreda)	6	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v eurih							Po zapadlosti (2 razreda)
							8,1	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – vloge, stanja in druge obveznosti							Po zapadlosti (2 razreda)
							8,2	Obveznosti, ki izhajajo iz posojil v okviru ERM II							Po zapadlosti (2 razreda)
							12	Druge obveznosti	Ostali svet	Vloge	Vse valute				Po zapadlosti (2 razreda)
9e	Vloge (euro)	Domače	MFI				2,1	Obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, povezane z operacijami denarne politike, denominirane v eurih – tekoči računi (vključno s sistemom obveznih rezerv)	Domače						
							2,2	Obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, povezane z operacijami denarne politike, denominirane v eurih – odprta ponudba mejnega depozita	Domače						
							2,3	Obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, povezane z operacijami denarne politike, denominirane v eurih – vezane vloge	Domače						
							2,4	Obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, povezane z operacijami denarne politike, denominirane v eurih – povratne operacije finega uravnavanja	Domače						

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

OBVEZNOSTI
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 1							Format računovodske bilance stanja						
Po-stavka	Opis	Razčlenitev				Postav-ka	Opis	Nadaljnja razčlenitev					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost
						2,5	Obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, povezane z operacijami denarne politike, denominirane v eurih – vloge, povezane s pozivi h kritju	Domače					
						3	Druge obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, denominirane v eurih	Domače					
						5,2	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – druge obveznosti	Domače					
						10,1	Obveznosti znotraj Eurosistema – obveznosti, enakovredne prenosu deviznih rezerv (samo bilanca stanja ECB)	Domače					
						10,2	Obveznosti znotraj Eurosistema – obveznosti, povezane z zadolžnicami, ki krijejo izdajo dolžniških certifikatov ECB (samo bilanca stanja ECB)	Domače					
						10,4	Obveznosti znotraj Eurosistema – druge obveznosti znotraj Eurosistema	Domače					
						12	Druge obveznostiž	Domače	Vloge	Euro			
9e	Vloge (euro)	Druge sodelujoče države članice	MFI			2,1	Obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, povezane z operacijami denarne politike, denominirane v eurih – tekoči računi (vključno s sistemom obveznih rezerv)	Druge sodelujoče države članice					
						2,2	Obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, povezane z operacijami denarne politike, denominirane v eurih – odprta ponudba mejnega depozita	Druge sodelujoče države članice					
						2,3	Obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, povezane z operacijami denarne politike, denominirane v eurih – vezane vloge	Druge sodelujoče države članice					
						2,4	Obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, povezane z operacijami denarne politike, denominirane v eurih – povratne operacije finega uravnavanja	Druge sodelujoče države članice					

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

OBVEZNOSTI
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 1						Format računovodske bilance stanja								
Po- stavka	Opis	Razčlenitev				Postav- ka	Opis	Nadaljnja razčlenitev						
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost	
						2,5	Obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, povezane z operacijami denarne politike, denominirane v eurih – vloge, povezane s pozivi h kritju	Druge sodelujoče države članice						
						3	Druge obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, denominirane v eurih	Druge sodelujoče države članice						
						5,2	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice						
						10,1	Obveznosti znotraj Eurosistema – obveznosti, enakovredne prenosu deviznih rezerv (samo bilanca stanja ECB)	Druge sodelujoče države članice						
						10,2	Obveznosti znotraj Eurosistema – obveznosti, povezane z zadolžnicami, ki krijejo izdajo dolžniških certifikatov ECB (samo bilanca stanja ECB)	Druge sodelujoče države članice						
						10,4	Obveznosti znotraj Eurosistema – druge obveznosti znotraj Eurosistema	Druge sodelujoče države članice						
						12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Vloge	Euro		MFI		
9.1e	Čez noč	Domače	Ne-MFI	Država	Drugi sektorji države	5,1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – država	Domače	Čez noč				Drugi sektorji države	
						12	Druge obveznosti	Domače	Čez noč	Euro		Ne-MFI	Drugi sektorji države	
9.1e	Čez noč	Domače	Ne-MFI	Drugi rezidenti		5,2	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja – druge obveznosti	Domače	Čez noč					
						12	Druge obveznosti	Domače	Čez noč	Euro		Ne-MFI	Drugi rezidenti	

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

OBVEZNOSTI
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 1						Format računovodske bilance stanja								
Po- stavka	Opis	Razčlenitev				Postav- ka	Opis	Nadaljnja razčlenitev						
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost	
9.1e	Čez noč	Domače	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki		5,2	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – druge obveznosti	Domače	Čez noč				Drugi finančni posredniki
							12	Druge obveznosti	Domače	Čez noč	Euro	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki	
9.1e	Čez noč	Domače	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi		5,2	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – druge obveznosti	Domače	Čez noč				Zavarovalne družbe in pokojninski skladi
							12	Druge obveznosti	Domače	Čez noč	Euro	Drugi rezidenti	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi	
9.1e	Čez noč	Domače	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Nefinančne družbe		5,2	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – druge obveznosti	Domače	Čez noč				Nefinančne družbe
							12	Druge obveznosti	Domače	Čez noč	Euro	Drugi rezidenti	Nefinančne družbe	
9.1e	Čez noč	Domače	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva		5,2	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – druge obveznosti	Domače	Čez noč				Gospodinjstva
							12	Druge obveznosti	Domače	Čez noč	Euro	Drugi rezidenti	Gospodinjstva	
9.1e	Čez noč	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Država	Drugi sektorji države		5,1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – država	Druge sodelujoče države članice	Čez noč				Drugi sektorji države
							12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Čez noč	Euro	Ne-MFI	Drugi sektorji države	

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

OBVEZNOSTI
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 1						Format računovodske bilance stanja							
Po- stavka	Opis	Razčlenitev				Postav- ka	Opis	Nadaljnja razčlenitev					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost
9.1e	Čez noč	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti		5,2	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Čez noč				
						12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Čez noč	Euro	Ne-MFI	Drugi rezidenti	
9.1e	Čez noč	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki	5,2	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Čez noč				Drugi finančni posredniki
						12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Čez noč	Euro	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki	
9.1e	Čez noč	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi	5,2	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Čez noč				Zavarovalne družbe in pokojninski skladi
						12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Čez noč	Euro	Drugi rezidenti	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi	
9.1e	Čez noč	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Nefinančne družbe	5,2	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Čez noč				Nefinančne družbe
						12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Čez noč	Euro	Ne-MFI	Nefinančne družbe	
9.1e	Čez noč	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva	5,2	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Čez noč				Gospodinjstva
						12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Čez noč	Euro	Ne-MFI	Gospodinjstva	

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

OBVEZNOSTI
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 1							Format računovodske bilance stanja							
Po-stavka	Opis	Razčlenitev				Postav-ka	Opis	Nadaljnja razčlenitev						
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost	
9.2e	Z dogovorjeno zapadlostjo	Domače	Ne-MFI	Država	Drugi sektorji države	Po zapadlosti (3 razredi)	5,1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – država	Domače	Z dogovorje-no zapadlos-tjo		Ne-MFI	Drugi sektorji države	Po zapadlosti (3 razredi)
							12	Druge obveznosti	Domače	Z dogovorje-no zapadlos-tjo	Euro	Ne-MFI	Drugi sektorji države	Po zapadlosti (3 razredi)
9.2e	Z dogovorjeno zapadlostjo	Domače	Ne-MFI	Drugi rezidenti		Po zapadlosti (3 razredi)	5,2	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih -druge obveznosti	Domače	Z dogovorje-no zapadlos-tjo				Po zapadlosti (3 razredi)
							12	Druge obveznosti	Domače	Z dogovorje-no zapadlos-tjo	Euro	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Po zapadlosti (3 razredi)
9.2e	Z dogovorjeno zapadlostjo	Domače	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki	Po zapadlosti (3 razredi)	5,2	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – druge obveznosti	Domače	Z dogovorje-no zapadlos-tjo			Drugi finančni posredniki	Po zapadlosti (3 razredi)
							12	Druge obveznosti	Domače	Z dogovorje-no zapadlos-tjo	Euro	Ne-MFI	Drugi finančni posredniki	Po zapadlosti (3 razredi)
9.2e	Z dogovorjeno zapadlostjo	Domače	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi	Po zapadlosti (3 razredi)	5,2	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – druge obveznosti	Domače	Z dogovorje-no zapadlos-tjo			Zavarovalne družbe in pokojninski skladi	Po zapadlosti (3 razredi)
							12	Druge obveznosti	Domače	Z dogovorje-no zapadlos-tjo	Euro	Ne-MFI	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi	Po zapadlosti (3 razredi)
9.2e	Z dogovorjeno zapadlostjo	Domače	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Nefinančne družbe	Po zapadlosti (3 razredi)	5,2	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – druge obveznosti	Domače	Z dogovorje-no zapadlos-tjo			Nefinančne družbe	Po zapadlosti (3 razredi)
							12	Druge obveznosti	Domače	Z dogovorje-no zapadlos-tjo	Euro	Ne-MFI	Nefinančne družbe	Po zapadlosti (3 razredi)

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

OBVEZNOSTI

Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 1							Format računovodske bilance stanja							
Po-stavka	Opis	Razčlenitev				Postav-ka	Opis	Nadaljnja razčlenitev						
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost	
9.2e	Z dogovorjeno zapadlostjo	Domače	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva	Po zapadlosti (3 razredi)	5,2	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – druge obveznosti	Domače	Z dogovorjeno zapadlostjo			Gospodinjstva	Po zapadlosti (3 razredi)
							12	Druge obveznosti	Domače	Z dogovorjeno zapadlostjo	Euro	Ne-MFI	Gospodinjstva	Po zapadlosti (3 razredi)
9.2e	Z dogovorjeno zapadlostjo	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Država	Drugi sektorji države	Po zapadlosti (3 razredi)	5,1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – država	Druge sodelujoče države članice	Z dogovorjeno zapadlostjo			Drugi sektorji države	Po zapadlosti (3 razredi)
							12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Z dogovorjeno zapadlostjo	Euro	Ne-MFI	Drugi sektorji države	Po zapadlosti (3 razredi)
9.2e	Z dogovorjeno zapadlostjo	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti		Po zapadlosti (3 razredi)	5,2	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Z dogovorjeno zapadlostjo				Po zapadlosti (3 razredi)
							12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Z dogovorjeno zapadlostjo	Euro		Drugi rezidenti	Po zapadlosti (3 razredi)
9.2e	Z dogovorjeno zapadlostjo	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki	Po zapadlosti (3 razredi)	5,2	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Z dogovorjeno zapadlostjo			Drugi finančni posredniki	Po zapadlosti (3 razredi)
							12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Z dogovorjeno zapadlostjo	Euro	Ne-MFI	Drugi finančni posredniki	Po zapadlosti (3 razredi)
9.2e	Z dogovorjeno zapadlostjo	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi	Po zapadlosti (3 razredi)	5,2	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Z dogovorjeno zapadlostjo			Zavarovalne družbe in pokojninski skladi	Po zapadlosti (3 razredi)
							12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Z dogovorjeno zapadlostjo	Euro	Ne-MFI	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi	Po zapadlosti (3 razredi)

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

OBVEZNOSTI
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 1							Format računovodske bilance stanja							
Po-stavka	Opis	Razčlenitev				Postav-ka	Opis	Nadaljnja razčlenitev						
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost	
9.2e	Z dogovorjeno zapadlostjo	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Nefinančne družbe	Po zapadlosti (3 razredi)	5,2	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Z dogovorje-no zapadlos-tjo			Nefinančne družbe	Po zapadlosti (3 razredi)
							12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Z dogovorje-no zapadlos-tjo	Euro	Ne-MFI	Nefinančne družbe	Po zapadlosti (3 razredi)
9.2e	Z dogovorjeno zapadlostjo	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva	Po zapadlosti (3 razredi)	5,2	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Z dogovorje-no zapadlos-tjo			Gospodinjstva	Po zapadlosti (3 razredi)
							12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Z dogovorje-no zapadlos-tjo	Euro	Ne-MFI	Gospodinjstva	Po zapadlosti (3 razredi)
9.3e	Na odpoklic z odpovednim rokom	Domače	Ne-MFI	Država	Drugi sektorji države	Po zapadlosti (2 razreda)	n/a	n/a						
9.3e	Na odpoklic z odpovednim rokom	Domače	Ne-MFI	Drugi rezidenti		Po zapadlosti (2 razreda)	n/a	n/a						
9.3e	Na odpoklic z odpovednim rokom	Domače	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki	Po zapadlosti (2 razreda)	n/a	n/a						
9.3e	Na odpoklic z odpovednim rokom	Domače	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi	Po zapadlosti (2 razreda)	n/a	n/a						
9.3e	Na odpoklic z odpovednim rokom	Domače	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Nefinančne družbe	Po zapadlosti (2 razreda)	n/a	n/a						
9.3e	Na odpoklic z odpovednim rokom	Domače	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva	Po zapadlosti (2 razreda)	n/a	n/a						
9.3e	Na odpoklic z odpovednim rokom	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Država	Drugi sektorji države	Po zapadlosti (2 razreda)	n/a	n/a						
9.3e	Na odpoklic z odpovednim rokom	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti		Po zapadlosti (2 razreda)	n/a	n/a						

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

OBVEZNOSTI

Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 1							Format računovodske bilance stanja								
Po-stavka	Opis	Razčlenitev					Postav-ka	Opis	Nadaljnja razčlenitev						
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Zapadlost	Rezidenčnost			Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost		
9.3e	Na odpoklic z odpovednim rokom	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki	Po zapadlosti (2 razreda)	n/a	n/a							
9.3e	Na odpoklic z odpovednim rokom	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi	Po zapadlosti (2 razreda)	n/a	n/a							
9.3e	Na odpoklic z odpovednim rokom	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Nefinančne družbe	Po zapadlosti (2 razreda)	n/a	n/a							
9.3e	Na odpoklic z odpovednim rokom	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva	Po zapadlosti (2 razreda)	n/a	n/a							
9.4e	Repo posli	Domače	Ne-MFI	Država	Drugi sektorji države		5,1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – država	Domače	Repo posli				Drugi sektorji države	
							12	Druge obveznosti	Domače	Repo posli	Euro	Ne-MFI		Drugi sektorji države	
9.4e	Repo posli	Domače	Ne-MFI	Drugi rezidenti			5,2	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – druge obveznosti	Domače	Repo posli					
							12	Druge obveznosti	Domače	Repo posli	Euro	Ne-MFI		Drugi rezidenti	
9.4e	Repo posli	Domače	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki		5,2	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – druge obveznosti	Domače	Repo posli				Drugi finančni posredniki	
							12	Druge obveznosti	Domače	Repo posli		Ne-MFI		Drugi finančni posredniki	

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

OBVEZNOSTI
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 1							Format računovodske bilance stanja								
Po-stavka	Opis	Razčlenitev					Postav-ka	Opis	Nadaljnja razčlenitev						
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Zapadlost				Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost	
9.4e	Repo posli	Domače	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi		5,2	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – druge obveznosti	Domače	Repo posli					Zavarovalne družbe in pokojninski skladi
							12	Druge obveznosti	Domače	Repo posli			Ne-MFI	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi	
9.4e	Repo posli	Domače	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Nefinančne družbe		5,2	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – druge obveznosti	Domače	Repo posli					Nefinančne družbe
							12	Druge obveznosti	Domače	Repo posli	Euro		Ne-MFI	Nefinančne družbe	
9.4e	Repo posli	Domače	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva		5,2	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – druge obveznosti	Domače	Repo posli					Gospodinjstva
							12	Druge obveznosti	Domače	Repo posli	Euro		Ne-MFI	Gospodinjstva	
9.4e	Repo posli	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Država	Drugi sektorji države		5,1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – država	Druge sodelujoče države članice	Repo posli					Drugi sektorji države
							12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Repo posli	Euro		Ne-MFI	Drugi sektorji države	
9.4e	Repo posli	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti			5,2	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Repo posli					
							12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Repo posli	Euro		Ne-MFI	Drugi rezidenti	

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

OBVEZNOSTI
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 1						Format računovodske bilance stanja								
Po-stavka	Opis	Razčlenitev				Postav-ka	Opis	Nadaljnja razčlenitev						
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost	
9.4e	Repo posli	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki		5,2	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Repo posli				Drugi finančni posredniki
							12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Repo posli	Euro	Ne-MFI	Drugi finančni posredniki	
9.4e	Repo posli	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi		5,2	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Repo posli				Zavarovalne družbe in pokojninski skladi
							12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Repo posli	Euro	Ne-MFI	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi	
9.4e	Repo posli	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Nefinančne družbe		5,2	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Repo posli				Nefinančne družbe
							12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Repo posli	Euro	Ne-MFI	Nefinančne družbe	
9.4e	Repo posli	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva		5,2	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Repo posli				Gospodinjstva
							12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Repo posli	Euro	Ne-MFI	Gospodinjstva	
9.1x	Čez noč	Domače	Ne-MFI	Država	Drugi sektorji države		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domače	Čez noč				Drugi sektorji države
							12	Druge obveznosti	Domače	Čez noč	Tuja valuta	Ne-MFI	Drugi sektorji države	

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

OBVEZNOSTI
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 1							Format računovodske bilance stanja							
Po-stavka	Opis	Razčlenitev				Postav-ka	Opis	Nadaljnja razčlenitev						
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost	
9.1x	Čez noč	Domače	Ne-MFI	Drugi rezidenti			7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domače	Čez noč				Drugi rezidenti
							12	Druge obveznosti	Domače	Čez noč	Euro	Ne-MFI	Drugi rezidenti	
9.1x	Čez noč	Domače	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domače	Čez noč				Drugi finančni posredniki
							12	Druge obveznosti	Domače	Čez noč	Euro	Ne-MFI	Drugi finančni posredniki	
9.1x	Čez noč	Domače	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domače	Čez noč				Zavarovalne družbe in pokojninski skladi
							12	Druge obveznosti	Domače	Čez noč	Euro	Ne-MFI	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi	
9.1x	Čez noč	Domače	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Nefinančne družbe		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domače	Čez noč				Nefinančne družbe
							12	Druge obveznosti	Domače	Čez noč	Tuja valuta	Ne-MFI	Nefinančne družbe	
9.1x	Čez noč	Domače	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domače	Čez noč				Gospodinjstva
							12	Druge obveznosti	Domače	Čez noč	Tuja valuta	Ne-MFI	Gospodinjstva	
9.1x	Čez noč	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Država	Drugi sektorji države		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice	Čez noč				Drugi sektorji države
							12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Čez noč	Tuja valuta	Ne-MFI	Drugi sektorji države	

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

OBVEZNOSTI
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 1							Format računovodske bilance stanja								
Po-stavka	Opis	Razčlenitev					Postav-ka	Opis	Nadaljnja razčlenitev						
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Zapadlost				Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost	
9.1x	Čez noč	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti			7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice	Čez noč				Drugi rezidenti	
							12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Čez noč	Tuja valuta	Ne-MFI	Drugi rezidenti		
9.1x	Čez noč	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice	Čez noč				Drugi finančni posredniki	
							12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Čez noč	Tuja valuta	Ne-MFI	Drugi finančni posredniki		
9.1x	Čez noč	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice	Čez noč				Zavarovalne družbe in pokojninski skladi	
							12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Čez noč	Tuja valuta	Ne-MFI	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi		
9.1x	Čez noč	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Nefinančne družbe		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice	Čez noč				Nefinančne družbe	
							12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Čez noč	Tuja valuta	Ne-MFI	Nefinančne družbe		
9.1x	Čez noč	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice	Čez noč				Gospodinjstva	
							12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Čez noč	Tuja valuta	Ne-MFI	Gospodinjstva		
9.2x	Z dogovorjeno zapadlostjo	Domače	Ne-MFI	Država	Drugi sektorji države	Po zapadlosti (3 razredi)	7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domače	Z dogovorjeno zapadlostjo				Drugi sektorji države	Po zapadlosti (3 razredi)
							12	Druge obveznosti	Domače	Z dogovorjeno zapadlostjo	Tuja valuta	Ne-MFI	Drugi sektorji države	Po zapadlosti (3 razredi)	

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

OBVEZNOSTI
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 1						Format računovodske bilance stanja								
Po-stavka	Opis	Razčlenitev				Postav-ka	Opis	Nadaljnja razčlenitev						
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost	
9.2x	Z dogovorjeno zapadlostjo	Domače	Ne-MFI	Drugi rezidenti		Po zapadlosti (3 razredi)	7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domače	Z dogovorjeno zapadlostjo			Drugi rezidenti	Po zapadlosti (3 razredi)
							12	Druge obveznosti	Domače	Z dogovorjeno zapadlostjo	Tuja valuta	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Po zapadlosti (3 razredi)
9.2x	Z dogovorjeno zapadlostjo	Domače	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki	Po zapadlosti (3 razredi)	7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domače	Z dogovorjeno zapadlostjo			Drugi finančni posredniki	Po zapadlosti (3 razredi)
							12	Druge obveznosti	Domače	Z dogovorjeno zapadlostjo	Tuja valuta	Ne-MFI	Drugi finančni posredniki	Po zapadlosti (3 razredi)
9.2x	Z dogovorjeno zapadlostjo	Domače	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi	Po zapadlosti (3 razredi)	7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domače	Z dogovorjeno zapadlostjo			Zavarovalne družbe in pokojninski skladi	Po zapadlosti (3 razredi)
							12	Druge obveznosti	Domače	Z dogovorjeno zapadlostjo	Tuja valuta	Ne-MFI	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi	Po zapadlosti (3 razredi)
9.2x	Z dogovorjeno zapadlostjo	Domače	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Nefinančne družbe	Po zapadlosti (3 razredi)	7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domače	Z dogovorjeno zapadlostjo			Nefinančne družbe	Po zapadlosti (3 razredi)
							12	Druge obveznosti	Domače	Z dogovorjeno zapadlostjo	Tuja valuta	Ne-MFI	Nefinančne družbe	Po zapadlosti (3 razredi)
9.2x	Z dogovorjeno zapadlostjo	Domače	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva	Po zapadlosti (3 razredi)	7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domače	Z dogovorjeno zapadlostjo			Gospodinjstva	Po zapadlosti (3 razredi)
							12	Druge obveznosti	Domače	Z dogovorjeno zapadlostjo	Tuja valuta	Ne-MFI	Gospodinjstva	Po zapadlosti (3 razredi)

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

OBVEZNOSTI
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 1							Format računovodske bilance stanja							
Po-stavka	Opis	Razčlenitev				Postav-ka	Opis	Nadaljnja razčlenitev						
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost	
9.2x	Z dogovorjeno zapadlostjo	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Država	Drugi sektorji države	Po zapadlosti (3 razredi)	7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice	Z dogovorjeno zapadlostjo			Drugi sektorji države	Po zapadlosti (3 razredi)
							12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Z dogovorjeno zapadlostjo	Tuja valuta	Ne-MFI	Drugi sektorji države	Po zapadlosti (3 razredi)
9.2x	Z dogovorjeno zapadlostjo	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti		Po zapadlosti (3 razredi)	7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice	Z dogovorjeno zapadlostjo			Drugi rezidenti	Po zapadlosti (3 razredi)
						12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Z dogovorjeno zapadlostjo	Tuja valuta	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Po zapadlosti (3 razredi)	
9.2x	Z dogovorjeno zapadlostjo	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki	Po zapadlosti (3 razredi)	7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice	Z dogovorjeno zapadlostjo			Drugi finančni posredniki	Po zapadlosti (3 razredi)
							12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Z dogovorjeno zapadlostjo	Tuja valuta	Ne-MFI	Drugi finančni posredniki	Po zapadlosti (3 razredi)
9.2x	Z dogovorjeno zapadlostjo	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi	Po zapadlosti (3 razredi)	7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice	Z dogovorjeno zapadlostjo			Zavarovalne družbe in pokojninski skladi	Po zapadlosti (3 razredi)
							12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Z dogovorjeno zapadlostjo	Tuja valuta	Ne-MFI	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi	Po zapadlosti (3 razredi)
9.2x	Z dogovorjeno zapadlostjo	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Nefinančne družbe	Po zapadlosti (3 razredi)	7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice	Z dogovorjeno zapadlostjo			Nefinančne družbe	Po zapadlosti (3 razredi)
							12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Z dogovorjeno zapadlostjo	Tuja valuta	Ne-MFI	Nefinančne družbe	Po zapadlosti (3 razredi)

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

OBVEZNOSTI
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 1							Format računovodske bilance stanja							
Po-stavka	Opis	Razčlenitev				Postav-ka	Opis	Nadaljnja razčlenitev						
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost	
9.2x	Z dogovorjeno zapadlostjo	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva	Po zapadlosti (3 razredi)	7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice	Z dogovorjeno zapadlostjo			Gospodinjstva	Po zapadlosti (3 razredi)
							12	Druge obveznosti						
9.3x	Na odpoklic z odpovednim rokom	Domače	Ne-MFI	Država	Drugi sektorji države	Po zapadlosti (2 razreda)	n/a	n/a						
9.3x	Na odpoklic z odpovednim rokom	Domače	Ne-MFI	Drugi rezidenti		Po zapadlosti (2 razreda)	n/a	n/a						
9.3x	Na odpoklic z odpovednim rokom	Domače	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki	Po zapadlosti (2 razreda)	n/a	n/a						
9.3x	Na odpoklic z odpovednim rokom	Domače	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi	Po zapadlosti (2 razreda)	n/a	n/a						
9.3x	Na odpoklic z odpovednim rokom	Domače	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Nefinančne družbe	Po zapadlosti (2 razreda)	n/a	n/a						
9.3x	Na odpoklic z odpovednim rokom	Domače	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva	Po zapadlosti (2 razreda)	n/a	n/a						
9.3x	Na odpoklic z odpovednim rokom	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Država	Drugi sektorji države	Po zapadlosti (2 razreda)	n/a	n/a						
9.3x	Na odpoklic z odpovednim rokom	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti		Po zapadlosti (2 razreda)	n/a	n/a						
9.3x	Na odpoklic z odpovednim rokom	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki	Po zapadlosti (2 razreda)	n/a	n/a						

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

OBVEZNOSTI

Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 1							Format računovodske bilance stanja								
Po-stavka	Opis	Razčlenitev					Postav-ka	Opis	Nadaljnja razčlenitev						
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor		Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost	
9.3x	Na odpoklic z odpovednim rokom	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi	Po zapadlosti (2 razreda)	n/a	n/a							
9.3x	Na odpoklic z odpovednim rokom	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Nefinančne družbe	Po zapadlosti (2 razreda)	n/a	n/a							
9.3x	Na odpoklic z odpovednim rokom	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva	Po zapadlosti (2 razreda)	n/a	n/a							
9.4x	Repo posli	Domače	Ne-MFI	Država	Drugi sektorji države		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domače	Repo posli				Drugi sektorji države	
							12	Druge obveznosti	Domače	Repo posli	Tuja valuta	Ne-MFI	Drugi sektorji države		
9.4x	Repo posli	Domače	Ne-MFI	Drugi rezidenti			7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domače	Repo posli				Drugi rezidenti	
							12	Druge obveznosti	Domače	Repo posli	Tuja valuta	Ne-MFI	Drugi rezidenti		
9.4x	Repo posli	Domače	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domače	Repo posli				Drugi finančni posredniki	
							12	Druge obveznosti	Domače	Repo posli		Ne-MFI	Drugi finančni posredniki		
9.4x	Repo posli	Domače	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domače	Repo posli				Zavarovalne družbe in pokojninski skladi	
							12	Druge obveznosti	Domače	Repo posli		Ne-MFI	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi		

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

OBVEZNOSTI
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 1							Format računovodske bilance stanja							
Po-stavka	Opis	Razčlenitev					Postav-ka	Opis	Nadaljnja razčlenitev					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Zapadlost				Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost
9.4x	Repo posli	Domače	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Nefinančne družbe		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domače	Repo posli				Nefinančne družbe
							12	Druge obveznosti	Domače	Repo posli	Tuja valuta	Ne-MFI	Nefinančne družbe	
9.4x	Repo posli	Domače	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domače	Repo posli				Drugi sektorji države
							12	Druge obveznosti	Domače	Repo posli	Tuja valuta	Ne-MFI	Gospodinjstva	
9.4x	Repo posli	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Država	Drugi sektorji države		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice	Repo posli				Drugi sektorji države
							12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Repo posli	Tuja valuta	Ne-MFI	Drugi sektorji države	
9.4x	Repo posli	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti			7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice	Repo posli				Drugi rezidenti
							12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Repo posli		Ne-MFI	Drugi rezidenti	
9.4x	Repo posli	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice	Repo posli				Drugi rezidenti
							12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Repo posli		Ne-MFI	Drugi rezidenti	

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

OBVEZNOSTI
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 1							Format računovodske bilance stanja							
Po-stavka	Opis	Razčlenitev					Postav-ka	Opis	Nadaljnja razčlenitev					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor		Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost
9.4x	Repo posli	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice	Repo posli				Drugi rezidenti
							12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Repo posli	Tuja valuta	Ne-MFI	Drugi rezidenti	
9.4x	Repo posli	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Nefinančne družbe		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice	Repo posli				Drugi rezidenti
							12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Repo posli	Tuja valuta	Ne-MFI	Drugi rezidenti	
9.4x	Repo posli	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice	Repo posli				Drugi rezidenti
							12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Repo posli	Tuja valuta	Ne-MFI	Drugi rezidenti	
10	Delnice/enote skladov denar- ga trga						n/a	n/a						
11e	Izdani dolžniški vrednostni papirji					Do 1 leta	4	Izdani dolžniški certifikati						Do 1 leta
11e	Izdani dolžniški vrednostni papirji					Nad 1 letom in do 2 let	n/a	n/a						
11e	Izdani dolžniški vrednostni papirji					Nad 2 letoma	n/a	n/a						
11x	Izdani dolžniški vrednostni papirji					Do 1 leta	n/a	n/a						
11x	Izdani dolžniški vrednostni papirji					Nad 1 letom in do 2 let	n/a	n/a						
11x	Izdani dolžniški vrednostni papirji					Nad 2 letoma	n/a	n/a						

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

OBVEZNOSTI
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 1							Format računovodske bilance stanja										
Po-stavka	Opis	Razčlenitev				Postav-ka	Opis	Nadaljnja razčlenitev									
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Valuta	Sektor	Podsektor	Zapadlost				
12	Kapital in rezerve					(11)	(Druga sredstva)										
13	Preostale obveznosti					12	Druge obveznosti							Kapital in rezerve			
						13	Rezervacije									Kapital in rezerve	
						14	Računi prevrednotenja										
						15	Kapital in rezerve										
						10,3	Obveznosti znotraj Eurosistema – neto obveznosti, povezane z razdelitvijo eurobankovcev znotraj Eurosistema										
CB3	Protipostavka SDR (1)					11	Postavke v postopku poravnave							Preostale obveznosti			
						12	Druge obveznosti									Preostale obveznosti	
						13	Rezervacije										Preostale obveznosti
						9	Protipostavka SDR, ki jih dodeli MDS										

Domače pozicije znotraj Eurosistema veljajo le za ECB ali centralno banko Deutsche Bundesbank.

PREMOSTITVENA TABELA

(Mesečni podatki)

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

SREDSTVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 1								Format računovodske bilance stanja							
Po- stav- ka	Opis	Razčlenitev						Po- stav- ka	Opis	Nadaljnja razčlenitev					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost	Rezidenčnost			Vrsta	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost/ valuta	
1	Gotovina (vse valute)							2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva	Gotovina					
								11	Druga sredstva						
1e	Gotovina, od tega euri							11	Druga sredstva						
2	Posojila	Domača	MFJ					3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domača	Posojila				
								5,1	Posojanje kreditnim institucijam euroobmočja, povezano z operacijami denarne politike, denominirano v eurih – operacije glavnega refinanciranja	Domača					
								5,2	Posojanje kreditnim institucijam euroobmočja, povezano z operacijami denarne politike, denominirano v eurih – operacije dolgoročnejšega refinanciranja	Domača					
								5,3	Posojanje kreditnim institucijam euroobmočja, povezano z operacijami denarne politike, denominirano v eurih – povratne operacije finega uravnavanja	Domača					
								5,4	Posojanje kreditnim institucijam euroobmočja, povezano z operacijami denarne politike, denominirano v eurih – povratne strukturne operacije	Domača					
								5,5	Posojanje kreditnim institucijam euroobmočja, povezano z operacijami denarne politike, denominirano v eurih – odprta ponudba mejnega posojila	Domača					

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

SREDSTVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 1								Format računovodske bilance stanja							
Po-stav-ka	Opis	Razčlenitev						Po-stav-ka	Opis	Nadaljnja razčlenitev					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost	Rezidenčnost			Vrsta	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost/ valuta	
								5,6	Posojanje kreditnim institucijam euroobmočja, povezano z operacijami denarne politike, denominirano v eurih – posojila, povezana s pozivi h kritju	Domača					
								6	Druge terjatve do kreditnih institucij euroobmočja, denominirane v eurih	Domača	Posojila				
								9,2	Terjatve znotraj Eurosistema – terjatve, enakovredne prenosu deviznih rezerv (samo bilanca stanja NCB)	Domača					
								9,3	Terjatve znotraj Eurosistema – terjatve, povezane z zadolžnicami, ki krijejo izdajo dolžniških certifikatov ECB (samo bilanca stanja ECB)	Domača					
								9,5	Terjatve znotraj Eurosistema – druge terjatve znotraj Eurosistema	Domača					
								11	Druge sredstva	Domača	Posojila	MFI			
2	Posojila	Domača	Ne-MFI	Država				3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domača	Posojila				
								8	Javni dolg, denominiran v eurih	Domača	Posojila				
								11	Druge sredstva	Domača	Posojila	Ne-MFI	Država		
2	Posojila	Domača	Ne-MFI	Drugi rezidenti				3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domača	Posojila				
								11	Druge sredstva	Domača	Posojila	Ne-MFI	Drugi rezidenti		
2	Posojila	Domača	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki		Po zapadlosti (3 razredi)	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domača	Posojila			Drugi finančni posredniki	Po zapadlosti (3 razredi)
								11	Druge sredstva	Domača	Posojila	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki	Po zapadlosti (3 razredi)

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

SREDSTVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 1								Format računovodske bilance stanja								
Po-stav-ka	Opis	Razčlenitev						Po-stav-ka	Opis	Nadaljnja razčlenitev						
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost	Rezidenčnost			Vrsta	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost/ valuta		
2	Posojila	Domača	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi		Po zapadlosti (3 razredi)	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domača	Posojila			Zavarovalne družbe in pokojninski skladi	Po zapadlosti (3 razredi)	
								11	Druga sredstva	Domača	Posojila	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi	Po zapadlosti (3 razredi)	
2	Posojila	Domača	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Nefinančne družbe		Po zapadlosti (3 razredi)	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domača	Posojila			Nefinančne družbe	Po zapadlosti (3 razredi)	
								11	Druga sredstva	Domača	Posojila	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Nefinančne družbe	Po zapadlosti (3 razredi)	
2	Posojila	Domača	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva	Potrošniški krediti	Po zapadlosti (3 razredi)	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domača	Posojila			Gospodinjstva	Potrošniški krediti	Po zapadlosti (3 razredi)
								11	Druga sredstva	Domača	Posojila	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva	Potrošniški krediti	Po zapadlosti (3 razredi)
2	Posojila	Domača	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva	Stanovanjska posojila	Po zapadlosti (3 razredi)	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domača	Posojila			Gospodinjstva	Stanovanjska posojila	Po zapadlosti (3 razredi)
								11	Druga sredstva	Domača	Posojila	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva	Stanovanjska posojila	Po zapadlosti (3 razredi)
2	Posojila	Domača	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva	Drugo (preostanek)	Po zapadlosti (3 razredi)	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domača	Posojila			Gospodinjstva	Drugo (preostanek)	Po zapadlosti (3 razredi)
								11	Druga sredstva	Domača	Posojila	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva	Drugo (preostanek)	Po zapadlosti (3 razredi)

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

SREDSTVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 1							Format računovodske bilance stanja							
Po-stav-ka	Opis	Razčlenitev					Po-stav-ka	Opis	Nadaljnja razčlenitev					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost/ valuta
2	Posojila	Druge sodelujoče države članice	MFI				3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice	Posojila				
							5,1	Posojanje kreditnim institucijam euroobmočja, povezano z operacijami denarne politike, denominirano v eurih – operacije glavnega refinanciranja	Druge sodelujoče države članice					
							5,2	Posojanje kreditnim institucijam euroobmočja, povezano z operacijami denarne politike, denominirano v eurih – operacije dolgoročnejšega refinanciranja	Druge sodelujoče države članice					
							5,3	Posojanje kreditnim institucijam euroobmočja, povezano z operacijami denarne politike, denominirano v eurih – povratne operacije finega uravnavanja	Druge sodelujoče države članice					
							5,4	Posojanje kreditnim institucijam euroobmočja, povezano z operacijami denarne politike, denominirano v eurih – povratne strukturne operacije	Druge sodelujoče države članice					
							5,5	Posojanje kreditnim institucijam euroobmočja, povezano z operacijami denarne politike, denominirano v eurih – odprta ponudba mejnega posojila	Druge sodelujoče države članice					
							5,6	Posojanje kreditnim institucijam euroobmočja, povezano z operacijami denarne politike, denominirano v eurih – posojila, povezana s pozivi h kritju	Druge sodelujoče države članice					
							6	Druge terjatve do kreditnih institucij euroobmočja, denominirane v eurih	Druge sodelujoče države članice					
							9,2	Terjatve znotraj Eurosistema – terjatve, enakovredne prenosu deviznih rezerv (samo bilanca stanja NCB)	Druge sodelujoče države članice					
							9,3	Terjatve znotraj Eurosistema – terjatve, povezane z zadolžnicami, ki krijejo izdajo dolžniških certifikatov ECB (samo bilanca stanja ECB)	Druge sodelujoče države članice					

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

SREDSTVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 1								Format računovodske bilance stanja								
Po-stav-ka	Opis	Razčlenitev						Po-stav-ka	Opis	Nadaljnja razčlenitev						
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost	Rezidenčnost			Vrsta	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost/ valuta		
								9,5	Terjatve znotraj Eurosistema – druge terjatve znotraj Eurosistema	Druge sodelujoče države članice						
								11	Druge sredstva	Druge sodelujoče države članice	Posojila	MFI				
2	Posojila	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Država				3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice	Posojila					
								8	Javni dolg, denominiran v eurih	Druge sodelujoče države članice	Posojila					
								11	Druge sredstva	Druge sodelujoče države članice	Posojila	Ne-MFI	Država			
2	Posojila	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti				3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice	Posojila					
								11	Druge sredstva	Druge sodelujoče države članice	Posojila	Ne-MFI	Drugi rezidenti			
2	Posojila	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki		Po zapadlosti (3 razredi)	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice	Posojila			Drugi finančni posredniki		Po zapadlosti (3 razredi)
								11	Druge sredstva	Druge sodelujoče države članice	Posojila	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki		Po zapadlosti (3 razredi)
2	Posojila	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi		Po zapadlosti (3 razredi)	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice	Posojila			Zavarovalne družbe in pokojninski skladi		Po zapadlosti (3 razredi)
								11	Druge sredstva	Druge sodelujoče države članice	Posojila	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi		Po zapadlosti (3 razredi)

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

SREDSTVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 1								Format računovodske bilance stanja								
Po-stav-ka	Opis	Razčlenitev						Po-stav-ka	Opis	Nadaljnja razčlenitev						
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost	Rezidenčnost			Vrsta	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost/ valuta		
2	Posojila	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Nefinančne družbe		Po zapadlosti (3 razredi)	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice	Posojila			Nefinančne družbe	Po zapadlosti (3 razredi)	
								11	Druga sredstva	Druge sodelujoče države članice	Posojila	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Nefinančne družbe	Po zapadlosti (3 razredi)	
2	Posojila	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva	Potrošniški krediti	Po zapadlosti (3 razredi)	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice	Posojila			Gospodinjstva	Potrošniški krediti	Po zapadlosti (3 razredi)
								11	Druga sredstva	Druge sodelujoče države članice	Posojila	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva	Potrošniški krediti	Po zapadlosti (3 razredi)
2	Posojila	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva	Stanovanjska posojila	Po zapadlosti (3 razredi)	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice	Posojila			Gospodinjstva	Stanovanjska posojila	Po zapadlosti (3 razredi)
								11	Druga sredstva	Druge sodelujoče države članice	Posojila	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva	Stanovanjska posojila	Po zapadlosti (3 razredi)
2	Posojila	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva	Drugo (preostanek)	Po zapadlosti (3 razredi)	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice	Posojila			Gospodinjstva	Drugo (preostanek)	Po zapadlosti (3 razredi)
								11	Druga sredstva	Druge sodelujoče države članice	Posojila	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva	Drugo (preostanek)	Po zapadlosti (3 razredi)
2	Posojila	Ostali svet						2,1	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – terjatve od MDS		Posojila					
								2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva							
								4,1	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v eurih – stanja pri bankah, naložbe v vrednostne papirje in posojila		Posojila					

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

SREDSTVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 1								Format računovodske bilance stanja							
Po- stav- ka	Opis	Razčlenitev						Po- stav- ka	Opis	Nadaljnja razčlenitev					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost	Rezidenčnost			Vrsta	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost/ valuta	
								4,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v eurih – terjatve, ki izhajajo iz posojil v okviru ERM II						
								11	Druga sredstva	Ostali svet	Posojila				
2	Posojila	Ostali svet					Do 1 leta	2,1	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – terjatve od MDS		Posojila				
								2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva					Do 1 leta	
								4,1	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v eurih – stanja pri bankah, naložbe v vrednostne papirje in posojila		Posojila			Do 1 leta	
								4,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v eurih – terjatve, ki izhajajo iz posojil v okviru ERM II						
								11	Druga sredstva	Ostali svet	Posojila				Nad 1 letom
2	Posojila	Ostali svet					Nad 1 letom	2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva					Nad 1 letom	
								4,1	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v eurih – stanja pri bankah, naložbe v vrednostne papirje in posojila		Posojila			Nad 1 letom	
								11	Druga sredstva	Ostali svet	Posojila				Nad 1 letom

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

SREDSTVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 1							Format računovodske bilance stanja								
Po-stav-ka	Opis	Razčlenitev					Po-stav-ka	Opis	Nadaljnja razčlenitev						
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost/ valuta	
2e	Posojila, od tega euri	Domača	Ne-MFI	Država			8	Javni dolg, denominiran v eurih	Domača	Posojila					
							11	Druga sredstva	Domača	Posojila	Ne-MFI	Država			
2e	Posojila, od tega euri	Domača	Ne-MFI	Drugi rezidenti			11	Druga sredstva	Domača	Posojila	Ne-MFI	Drugi rezidenti			Euro
2e	Posojila, od tega euri	Domača	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki		11	Druga sredstva	Domača	Posojila	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki		Euro
2e	Posojila, od tega euri	Domača	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi		11	Druga sredstva	Domača	Posojila	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi		Euro
2e	Posojila, od tega euri	Domača	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Nefinančne družbe		11	Druga sredstva	Domača	Posojila	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Nefinančne družbe		Euro
2e	Posojila, od tega euri	Domača	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva		11	Druga sredstva	Domača	Posojila	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva		Euro
2e	Posojila, od tega euri	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Država			8	Javni dolg, denominiran v eurih	Druge sodelujoče države članice	Posojila					
							11	Druga sredstva	Druge sodelujoče države članice	Posojila	Ne-MFI	Država			
2e	Posojila, od tega euri	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti			11	Druga sredstva	Druge sodelujoče države članice	Posojila	Ne-MFI	Drugi rezidenti			Euro
2e	Posojila, od tega euri	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki		11	Druga sredstva	Druge sodelujoče države članice	Posojila	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Drugi finančni posredniki		Euro
2e	Posojila, od tega euri	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi		11	Druga sredstva	Druge sodelujoče države članice	Posojila	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi		Euro

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

SREDSTVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 1								Format računovodske bilance stanja								
Po- stav- ka	Opis	Razčlenitev						Po- stav- ka	Opis	Nadaljnja razčlenitev						
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost	Rezidenčnost			Vrsta	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost/ valuta		
2e	Posojila, od tega euri	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Nefinančne družbe			11	Druga sredstva	Druge sodelujoče države članice	Posojila	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Nefinančne družbe		Euro
2e	Posojila, od tega euri	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva			11	Druga sredstva	Druge sodelujoče države članice	Posojila	Ne-MFI	Drugi rezidenti	Gospodinjstva		Euro
3e	Vrednostni papirji razen delnic – euro	Domači	Ne-MFI	Država				7	Vrednostni papirji rezidentov euroobmočja, denominirani v eurih	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)	Ne-MFI	Država			
								8	Javni dolg, denominiran v eurih	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)					
								11	Druga sredstva	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)	Ne-MFI	Država		Euro	
3e	Vrednostni papirji razen delnic – euro	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti				7	Vrednostni papirji rezidentov euroobmočja, denominirani v eurih	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)	Ne-MFI	Drugi rezidenti			
								11	Druga sredstva	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)	Ne-MFI	Drugi rezidenti		Euro	
3e	Vrednostni papirji razen delnic – euro	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Država				7	Vrednostni papirji rezidentov euroobmočja, denominirani v eurih	Druge sodelujoče države članice	Vrednostni papirji (razen delnic)	Ne-MFI	Država			
								8	Javni dolg, denominiran v eurih	Druge sodelujoče države članice	Vrednostni papirji (razen delnic)					
								11	Druga sredstva	Druge sodelujoče države članice	Vrednostni papirji (razen delnic)	Ne-MFI	Država		Euro	

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

SREDSTVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 1								Format računovodske bilance stanja							
Po-stav-ka	Opis	Razčlenitev						Po-stav-ka	Opis	Nadaljnja razčlenitev					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost	Rezidenčnost			Vrsta	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost/ valuta	
3e	Vrednostni papirji razen delnic – euro	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti				7	Vrednostni papirji rezidentov euroobmočja, denominirani v eurih	Druge sodelujoče države članice	Vrednostni papirji (razen delnic)	Ne-MFI	Drugi rezidenti		
								11	Druga sredstva	Druge sodelujoče države članice	Vrednostni papirji (razen delnic)	Ne-MFI	Drugi rezidenti		Euro
3e	Vrednostni papirji razen delnic – euro	Domači	MFI				Po zapadlosti (3 razredi)	6	Druge terjatve do kreditnih institucij euroobmočja, denominirane v eurih	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)	MFI			Po zapadlosti (3 razredi)
								7	Vrednostni papirji rezidentov euroobmočja, denominirani v eurih	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)	MFI		Po zapadlosti (3 razredi)	
								11	Druga sredstva	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)	MFI		Po zapadlosti (3 razredi) / euro	
3e	Vrednostni papirji razen delnic – euro	Druge sodelujoče države članice	MFI				Po zapadlosti (3 razredi)	6	Druge terjatve do kreditnih institucij euroobmočja, denominirane v eurih	Druge sodelujoče države članice	Vrednostni papirji (razen delnic)	MFI			Po zapadlosti (3 razredi)
								7	Vrednostni papirji rezidentov euroobmočja, denominirani v eurih	Druge sodelujoče države članice	Vrednostni papirji (razen delnic)	MFI		Po zapadlosti (3 razredi)	
								11	Druga sredstva	Druge sodelujoče države članice	Vrednostni papirji (razen delnic)	MFI		Po zapadlosti (3 razredi) / euro	
3x	Vrednostni papirji razen delnic – tuje valute	Domači	Ne-MFI	Država				3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)				
								11	Druga sredstva	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)	Ne-MFI	Država		Tuje valute

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

SREDSTVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 1								Format računovodske bilance stanja								
Po- stav- ka	Opis	Razčlenitev						Po- stav- ka	Opis	Nadaljnja razčlenitev						
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost	Rezidenčnost			Vrsta	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost/ valuta		
3x	Vrednostni papirji razen delnic – tuje valute	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti				3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)					
								11	Druga sredstva	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)	Ne-MFI	Drugi rezidenti			Tuje valute
3x	Vrednostni papirji razen delnic – tuje valute	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Država				3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice	Vrednostni papirji (razen delnic)					
								11	Druga sredstva	Druge sodelujoče države članice	Vrednostni papirji (razen delnic)	Ne-MFI	Država			Tuje valute
3x	Vrednostni papirji razen delnic – tuje valute	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti				3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice	Vrednostni papirji (razen delnic)					
								11	Druga sredstva	Druge sodelujoče države članice	Vrednostni papirji (razen delnic)	Ne-MFI	Drugi rezidenti			Tuje valute
3x	Vrednostni papirji razen delnic – tuje valute	Domači	MFI				Po zapadlosti (3 razredi)	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)					Po zapadlosti (3 razredi)
								11	Druga sredstva	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)	MFI			Po zapadlosti (3 razredi) / Tuje valute	
3x	Vrednostni papirji razen delnic – tuje valute	Druge sodelujoče države članice	MFI				Po zapadlosti (3 razredi)	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice	Vrednostni papirji (razen delnic)					Po zapadlosti (3 razredi)
								11	Druga sredstva	Druge sodelujoče države članice	Vrednostni papirji (razen delnic)	MFI			Po zapadlosti (3 razredi) / Tuje valute	

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

SREDSTVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 1							Format računovodske bilance stanja								
Po-stav-ka	Opis	Razčlenitev					Po-stav-ka	Opis	Nadaljnja razčlenitev						
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost/ valuta	
3	Vrednostni papirji razen delnic	Ostali svet						2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva	Rest of the world	Vrednostni papirji (razen delnic)				
								4,1	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah, naložbe v vrednostne papirje in posojila		Vrednostni papirji (razen delnic)				
								11	Druga sredstva		Vrednostni papirji (razen delnic)				
4	Delnice/enote SDT	Domači	MFI					11	Druga sredstva	Domači	Delnice/enote SDT				
4	Delnice/enote SDT	Druge sodelujoče države članice	MFI					11	Druga sredstva	Druge sodelujoče države članice	Delnice/enote SDT				
5	Delnice in drug lastniški kapital	Domači	MFI					6	Druge terjatve do kreditnih institucij euroobmočja, denominirane v eurih	Domači	Delnice in drug lastniški kapital				
								9,1	Terjatve znotraj Eurosistema – delež v kapitalu ECB (samo bilanca stanja NCB)						
								11	Druga sredstva		Delnice in drug lastniški kapital				

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

SREDSTVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 1								Format računovodske bilance stanja							
Po-stav-ka	Opis	Razčlenitev						Po-stav-ka	Opis	Nadaljnja razčlenitev					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost	Rezidenčnost			Vrsta	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost/ valuta	
5	Delnice in drug lastniški kapital	Domači	Ne-MFI	Drugi rezidenti				11	Druga sredstva	Domači	Delnice in drug lastniški kapital	Ne-MFI			
5	Delnice in drug lastniški kapital	Druge sodelujoče države članice	MFI					6	Druge terjatve do kreditnih institucij euroobmočja, denominirane v eurih	Druge sodelujoče države članice	Delnice in drug lastniški kapital				
								9,1	Terjatve znotraj Eurosistema – delež v kapitalu ECB (samo bilanca stanja NCB)	Druge sodelujoče države članice					
								11	Druga sredstva	Druge sodelujoče države članice	Delnice in drug lastniški kapital	MFI			
5	Delnice in drug lastniški kapital	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Drugi rezidenti				11	Druga sredstva	Druge sodelujoče države članice	Delnice in drug lastniški kapital	Ne-MFI			
5	Delnice in drug lastniški kapital	Ostali svet						11	Druga sredstva	Rest of the world	Delnice in drug lastniški kapital				
6	Osnovna sredstva							11	Druga sredstva		Osnovna sredstva				

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

SREDSTVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 1								Format računovodske bilance stanja							
Po-stav-ka	Opis	Razčlenitev						Po-stav-ka	Opis	Nadaljnja razčlenitev					
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost	Rezidenčnost			Vrsta	Sektor	Podsektor	Namen	Zapadlost/ valuta	
7	Preostala sredstva							9,4	Terjatve znotraj Eurosistema – neto terjatve, povezane z razdelitvijo eurobankovcev znotraj Eurosistema		Preostala sredstva				
								10	Postavke v postopku poravnave		Preostala sredstva				
								11	Druga sredstva		Preostala sredstva				
CB1	Zlato in terjatve v zlatu (samo denarno zlato)							1	Zlato in terjatve v zlatu						
CB2	Terjatve od MDS – pravice črpanja, SDR, druge terjatve							2,1	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – terjatve od MDS		SDR				

Domače pozicije znotraj Eurosistema veljajo le za ECB ali centralno banko Deutsche Bundesbank.

PREMOSTITIVENA TABELA
Sektorska razčlenitev (Četrletni podatki)

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

OBVEZNOSTI
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 2						Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev				Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev				
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektorji				Rezidenčnost	Vrsta	Sektor	Podsektorji	Zapadlost
9	Vloge (vse valute)	Ostali svet	Banke			6	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v eurih				Banke	
						8,1	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – vloge, stanja in druge obveznosti				Banke	
						8,2	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – obveznosti, ki izhajajo iz posojil v okviru ERM II					
						12	Druge obveznosti	Ostali svet			Banke	
9	Vloge (vse valute)	Ostali svet	Ne-banke	Država		6	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v eurih				Ne-banke	Država
						8,1	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – vloge, stanja in druge obveznosti				Ne-banke	Država
						12	Druge obveznosti	Ostali svet		Ne-banke	Država	
9	Vloge (vse valute)	Ostali svet	Ne-banke	Drugi rezidenti		6	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v eurih				Ne-banke	Drugi rezidenti
						8,1	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – vloge, stanja in druge obveznosti				Ne-banke	Drugi rezidenti
						12	Druge obveznosti	Ostali svet		Ne-banke	Drugi rezidenti	

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

OBVEZNOSTI
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 2							Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev				
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektorji					Rezidenčnost	Vrsta	Sektor	Podsektorji	Zapadlost
9,1	Čez noč	Domače	Ne-MFI	Država	Drugi sektorji države	Federalna država	5,1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – država	Domače	Čez noč		Federalna država	
							7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domače	Čez noč		Federalna država	
							12	Druge obveznosti	Domače	Čez noč	Država	Federalna država	
9,1	Čez noč	Domače	Ne-MFI	Država	Drugi sektorji države	Lokalni organi	5,1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – država	Domače	Čez noč		Lokalni organi	
							7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domače	Čez noč		Lokalni organi	
							12	Druge obveznosti	Domače	Čez noč	Država	Lokalni organi	
9,1	Čez noč	Domače	Ne-MFI	Država	Drugi sektorji države	Skladi socialne varnosti	5,1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – država	Domače	Čez noč		Skladi socialne varnosti	
							7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domače	Čez noč		Skladi socialne varnosti	
							12	Druge obveznosti	Domače	Čez noč	Država	Skladi socialne varnosti	
9,1	Čez noč	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Država	Drugi sektorji države	Federalna država	5,1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – država	Druge sodelujoče države članice	Čez noč		Federalna država	
							7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice	Čez noč		Federalna država	
							12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Čez noč	Država	Federalna država	

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

OBVEZNOSTI
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 2							Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev				
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektorji					Rezidenčnost	Vrsta	Sektor	Podsektorji	Zapadlost
9,1	Čez noč	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Država	Drugi sektorji države	Lokalni organi	5,1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – država	Druge sodelujoče države članice	Čez noč		Lokalni organi	
							7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice	Čez noč		Lokalni organi	
							12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Čez noč	Država	Lokalni organi	
9,1	Čez noč	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Država	Drugi sektorji države	Skladi socialne varnosti	5,1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – država	Druge sodelujoče države članice	Čez noč		Skladi socialne varnosti	
							7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice	Čez noč		Skladi socialne varnosti	
							12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Čez noč	Država	Skladi socialne varnosti	
9,2	Z dogovorjeno zapadlostjo	Domače	Ne-MFI	Država	Drugi sektorji države	Federalna država	5,1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – država	Domače	Z dogovorjeno zapadlostjo		Federalna država	
							7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domače	Z dogovorjeno zapadlostjo		Federalna država	
							12	Druge obveznosti	Domače	Z dogovorjeno zapadlostjo	Država	Federalna država	
9,2	Z dogovorjeno zapadlostjo	Domače	Ne-MFI	Država	Drugi sektorji države	Lokalni organi	5,1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – država	Domače	Z dogovorjeno zapadlostjo		Lokalni organi	
							7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domače	Z dogovorjeno zapadlostjo		Lokalni organi	
							12	Druge obveznosti	Domače	Z dogovorjeno zapadlostjo	Država	Lokalni organi	

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

OBVEZNOSTI
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 2							Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev				
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektorji					Rezidenčnost	Vrsta	Sektor	Podsektorji	Zapadlost
9,2	Z dogovorjeno zapadlostjo	Domače	Ne-MFI	Država	Drugi sektorji države	Skladi socialne varnosti	5,1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – država	Domače	Z dogovorjeno zapadlostjo		Skladi socialne varnosti	
							7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domače	Z dogovorjeno zapadlostjo		Skladi socialne varnosti	
							12	Druge obveznosti	Domače	Z dogovorjeno zapadlostjo	Država	Skladi socialne varnosti	
9,2	Z dogovorjeno zapadlostjo	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Država	Drugi sektorji države	Federalna država	5,1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – država	Druge sodelujoče države članice	Z dogovorjeno zapadlostjo		Federalna država	
							7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice	Z dogovorjeno zapadlostjo		Federalna država	
							12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Z dogovorjeno zapadlostjo	Država	Federalna država	
9,2	Z dogovorjeno zapadlostjo	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Država	Drugi sektorji države	Lokalni organi	5,1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – država	Druge sodelujoče države članice	Z dogovorjeno zapadlostjo		Lokalni organi	
							7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice	Z dogovorjeno zapadlostjo		Lokalni organi	
							12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Z dogovorjeno zapadlostjo	Država	Lokalni organi	
9,2	Z dogovorjeno zapadlostjo	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Država	Drugi sektorji države	Skladi socialne varnosti	5,1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – država	Druge sodelujoče države članice	Z dogovorjeno zapadlostjo		Skladi socialne varnosti	
							7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice	Z dogovorjeno zapadlostjo		Skladi socialne varnosti	
							12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Z dogovorjeno zapadlostjo	Država	Skladi socialne varnosti	

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

OBVEZNOSTI

Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 2							Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev				
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektorji					Rezidenčnost	Vrsta	Sektor	Podsektorji	Zapadlost
9,3	Na odpoklic z odpovednim rokom	Domače	Ne-MFI	Država	Drugi sektorji države	Federalna država	n/a	n/a					
9,3	Na odpoklic z odpovednim rokom	Domače	Ne-MFI	Država	Drugi sektorji države	Skladi socialne varnosti	n/a	n/a					
9,3	Na odpoklic z odpovednim rokom	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Država	Drugi sektorji države	Federalna država	n/a	n/a					
9,3	Na odpoklic z odpovednim rokom	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Država	Drugi sektorji države	Lokalni organi	n/a	n/a					
9,3	Na odpoklic z odpovednim rokom	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Država	Drugi sektorji države	Skladi socialne varnosti	n/a	n/a					
9,4	Repo posli	Domači	Ne-MFI	Država	Drugi sektorji države	Federalna država	5,1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – država	Domači	Repo posli		Federalna država	
							7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači	Repo posli		Federalna država	
							12	Druge obveznosti	Domači	Repo posli	Država	Federalna država	
9,4	Repo posli	Domači	Ne-MFI	Država	Drugi sektorji države	Lokalni organi	5,1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – država	Domači	Repo posli		Lokalni organi	
							7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači	Repo posli		Lokalni organi	
							12	Druge obveznosti	Domači	Repo posli	Država	Lokalni organi	

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

OBVEZNOSTI
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 2							Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev					Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev				
		Rezidenčnost	Sektor	Podsektorji					Rezidenčnost	Vrsta	Sektor	Podsektorji	Zapadlost
9,4	Repo posli	Domači	Ne-MFI	Država	Drugi sektorji države	Skladi socialne varnosti	5,1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – država	Domači	Repo posli		Skladi socialne varnosti	
							7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači	Repo posli		Skladi socialne varnosti	
							12	Druge obveznosti	Domači	Repo posli	Država	Skladi socialne varnosti	
9,4	Repo posli	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Država	Drugi sektorji države	Federalna država	5,1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – država	Druge sodelujoče države članice	Repo posli		Federalna država	
							7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice	Repo posli		Federalna država	
							12	Druge obveznosti	Domači	Repo posli	Država	Federalna država	
9,4	Repo posli	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Država	Drugi sektorji države	Lokalni organi	5,1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – država	Druge sodelujoče države članice	Repo posli		Lokalni organi	
							7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice	Repo posli		Lokalni organi	
							12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Repo posli	Država	Lokalni organi	
9,4	Repo posli	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Država	Drugi sektorji države	Skladi socialne varnosti	5,1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – država	Druge sodelujoče države članice	Repo posli		Skladi socialne varnosti	
							7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice	Repo posli		Skladi socialne varnosti	
							12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Repo posli	Država	Skladi socialne varnosti	

PREMOSTITIVENA TABELA
Sektorska razčlenitev (Četrtni podatki)

Premostitvena tabela. Ujemanja po posameznih postavkah

SREDSTVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 2							Format računovodske bilance stanja						
Po- stavka	Opis	Razčlenitev					Po- stav- ka	Opis	Nadaljnja razčlenitev				
		Rezidenčnost	Sek- tor	Podsektorji					Rezidenčnost	Vrsta	Sektor	Podsektor	Zapadlost
2	Posojila	Domača	Ne- MFI	Država	Centralna država		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domača	Posojila		Centralna država	
							8	Javni dolg, denominiran v eurih	Domača	Posojila		Centralna država	
							11	Druga sredstva	Domača	Posojila	Država	Centralna država	
2	Posojila	Druge sodelujo- če države člani- ce	Ne- MFI	Država	Centralna država		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujo- če države člani- ce	Posojila		Centralna država	
							8	Javni dolg, denominiran v eurih	Druge sodelujo- če države člani- ce	Posojila		Centralna država	
							11	Druga sredstva	Druge sodelujo- če države člani- ce	Posojila	Država	Centralna država	
2	Posojila	Ostali svet	Ban- ke				2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva		Posojila	Banke		
							4,1	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v eurih – stanja pri bankah, naložbe v vrednostne papirje in posojila		Posojila	Banke		
							4,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v eurih – terjatve, ki izhajajo iz posojil v okviru ERM II					
							11	Druga sredstva	Ostali svet	Posojila	Banke		

Premostitvena tabela. Ujemanja po posameznih postavkah

SREDSTVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 2							Format računovodske bilance stanja						
Po-stavka	Opis	Razčlenitev					Po-stavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev				
		Rezidenčnost	Sek-tor	Podsektorji					Rezidenčnost	Vrsta	Sektor	Podsektor	Zapadlost
2	Posojila	Ostali svet	Ne-banke	Država			2,1	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – terjatve od MDS		Posojila		Država	
							2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva		Posojila	Ne-banke	Država	
							4,1	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v eurih – stanja pri bankah, naložbe v vrednostne papirje in posojila		Posojila	Ne-banke	Država	
							11	Druga sredstva	Ostali svet	Posojila	Ne-banke	Država	
2	Posojila	Ostali svet	Ne-banke	Drugi reziden-ti			2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva		Posojila	Ne-banke	Drugi rezidenti	
							4,1	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v eurih – stanja pri bankah, naložbe v vrednostne papirje in posojila		Posojila	Ne-banke	Drugi rezidenti	
							11	Druga sredstva	Ostali svet	Posojila	Ne-banke	Drugi rezidenti	
2	Posojila (3 razredi zapadlosti)	Domača	Ne-MFI	Država	Drugi sektorji države	Federalna država	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domača	Posojila		Federalna država	Po zapadlosti (3 razredi)
							8	Javni dolg, denominiran v eurih	Domača	Posojila		Federalna država	Po zapadlosti (3 razredi)
							11	Druga sredstva	Domača	Posojila	Država	Federalna država	Po zapadlosti (3 razredi)

Premostitvena tabela. Ujemanja po posameznih postavkah

SREDSTVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 2							Format računovodske bilance stanja						
Po- stavka	Opis	Razčlenitev					Po- stav- ka	Opis	Nadaljnja razčlenitev				
		Rezidenčnost	Sek- tor	Podsektorji					Rezidenčnost	Vrsta	Sektor	Podsektor	Zapadlost
2	Posojila (3 razredi zapadlosti)	Domača	Ne-MFI	Država	Drugi sektorji države	Lokalni organi	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domača	Posojila		Lokalni organi	Po zapadlosti (3 razredi)
							8	Javni dolg, denominiran v eurih	Domača	Posojila		Lokalni organi	Po zapadlosti (3 razredi)
							11	Druga sredstva	Domača	Posojila	Država	Lokalni organi	Po zapadlosti (3 razredi)
2	Posojila (3 razredi zapadlosti)	Domača	Ne-MFI	Država	Drugi sektorji države	Skladi socialne varnosti	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domača	Posojila		Skladi socialne varnosti	Po zapadlosti (3 razredi)
							8	Javni dolg, denominiran v eurih	Domača	Posojila		Skladi socialne varnosti	Po zapadlosti (3 razredi)
							11	Druga sredstva	Domača	Posojila	Država	Skladi socialne varnosti	Po zapadlosti (3 razredi)
2	Posojila (3 razredi zapadlosti)	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Država	Drugi sektorji države	Federalna država	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice	Posojila		Federalna država	Po zapadlosti (3 razredi)
							8	Javni dolg, denominiran v eurih	Druge sodelujoče države članice	Posojila		Federalna država	Po zapadlosti (3 razredi)
							11	Druga sredstva	Druge sodelujoče države članice	Posojila	Država	Federalna država	Po zapadlosti (3 razredi)
2	Posojila (3 razredi zapadlosti)	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Država	Drugi sektorji države	Lokalni organi	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice	Posojila		Lokalni organi	Po zapadlosti (3 razredi)
							8	Javni dolg, denominiran v eurih	Druge sodelujoče države članice	Posojila		Lokalni organi	Po zapadlosti (3 razredi)
							11	Druga sredstva	Druge sodelujoče države članice	Posojila	Država	Lokalni organi	Po zapadlosti (3 razredi)

Premostitvena tabela. Ujemanja po posameznih postavkah

SREDSTVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 2							Format računovodske bilance stanja						
Po-stavka	Opis	Razčlenitev					Po-stavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev				
		Rezidenčnost	Sek-tor	Podsektorji					Rezidenčnost	Vrsta	Sektor	Podsektor	Zapadlost
2	Posojila (3 razredi zapadlosti)	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Država	Drugi sektorji države	Skladi socialne varnosti	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice	Posojila		Skladi socialne varnosti	Po zapadlosti (3 razredi)
							8	Javni dolg, denominiran v eurih	Druge sodelujoče države članice	Posojila		Skladi socialne varnosti	Po zapadlosti (3 razredi)
							11	Druga sredstva	Druge sodelujoče države članice	Posojila	Država	Skladi socialne varnosti	Po zapadlosti (3 razredi)
3	Vrednostni papirji razen delnic	Domači	Ne-MFI	Država	Centralna država		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)		Centralna država	
							7	Vrednostni papirji rezidentov euroobmočja, denominirani v eurih	Domači		Država	Centralna država	
							8	Javni dolg, denominiran v eurih	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)		Centralna država	
							11	Druga sredstva	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)	Država	Centralna država	
3	Vrednostni papirji razen delnic	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Država	Centralna država		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice	Vrednostni papirji (razen delnic)		Centralna država	
							7	Vrednostni papirji rezidentov euroobmočja, denominirani v eurih	Druge sodelujoče države članice		Država	Centralna država	
							8	Javni dolg, denominiran v eurih	Druge sodelujoče države članice	Vrednostni papirji (razen delnic)		Centralna država	
							11	Druga sredstva	Druge sodelujoče države članice	Vrednostni papirji (razen delnic)	Država	Centralna država	

Premostitvena tabela. Ujemanja po posameznih postavkah

SREDSTVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 2						Format računovodske bilance stanja						
Po-stavka	Opis	Razčlenitev				Po-stav-ka	Opis	Nadaljnja razčlenitev				
		Rezidenčnost	Sek-tor	Podsektorji				Rezidenčnost	Vrsta	Sektor	Podsektor	Zapadlost
3	Vrednostni pa-pirji razen del-nic	Ostali svet	Ban-ke			2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva		Vrednostni papirji (razen delnic)	Banke		
						4,1	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v eurih – stanja pri bankah, naložbe v vrednostne papirje in posojila		Vrednostni papirji (razen delnic)	Banke		
						11	Druga sredstva	Ostali svet	Vrednostni papirji (razen delnic)	Banke		
3	Vrednostni pa-pirji razen del-nic	Ostali svet	Ne-ban-ke	Država		2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva		Vrednostni papirji (razen delnic)	Ne-banke	Država	
						4,1	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v eurih – stanja pri bankah, naložbe v vrednostne papirje in posojila		Vrednostni papirji (razen delnic)	Ne-banke	Država	
						11	Druga sredstva	Ostali svet	Vrednostni papirji (razen delnic)	Ne-banke	Država	
3	Vrednostni pa-pirji razen del-nic	Ostali svet	Ne-ban-ke	Drugi reziden-ti		2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva		Vrednostni papirji (razen delnic)	Ne-banke	Drugi rezidenti	
						4,1	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v eurih – stanja pri bankah, naložbe v vrednostne papirje in posojila		Vrednostni papirji (razen delnic)	Ne-banke	Drugi rezidenti	
						11	Druga sredstva	Ostali svet	Vrednostni papirji (razen delnic)	Ne-banke	Drugi rezidenti	

Premostitvena tabela. Ujemanja po posameznih postavkah

SREDSTVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 2							Format računovodske bilance stanja						
Po-stavka	Opis	Razčlenitev					Po-stav-ka	Opis	Nadaljnja razčlenitev				
		Rezidenčnost	Sek-tor	Podsektorji					Rezidenčnost	Vrsta	Sektor	Podsektor	Zapadlost
3	Vrednostni pa-pirji razen del-nic (2 razreda zapadlosti)	Domači	Ne-MFI	Država	Drugi sektorji države	Federalna država	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, de-nominirane v tuji valuti	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)		Federalna država	Po zapadlosti (2 razreda)
							7	Vrednostni papirji rezidentov euroobmočja, denominirani v eurih	Domači		Država	Federalna država	Po zapadlosti (2 razreda)
							8	Javni dolg, denominiran v eurih	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)		Federalna država	Po zapadlosti (2 razreda)
							11	Druga sredstva	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)	Država	Federalna država	Po zapadlosti (2 razreda)
3	Vrednostni pa-pirji razen del-nic (2 razreda zapadlosti)	Domači	Ne-MFI	Država	Drugi sektorji države	Lokalni organi	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, de-nominirane v tuji valuti	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)		Lokalni organi	Po zapadlosti (2 razreda)
							7	Vrednostni papirji rezidentov euroobmočja, denominirani v eurih	Domači		Država	Lokalni organi	Po zapadlosti (2 razreda)
							8	Javni dolg, denominiran v eurih	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)		Lokalni organi	Po zapadlosti (2 razreda)
							11	Druga sredstva	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)	Država	Lokalni organi	Po zapadlosti (2 razreda)
3	Vrednostni pa-pirji razen del-nic (2 razreda zapadlosti)	Domači	Ne-MFI	Država	Drugi sektorji države	Skladi social-ne varnosti	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, de-nominirane v tuji valuti	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)		Skladi socialne varnosti	Po zapadlosti (2 razreda)
							7	Vrednostni papirji rezidentov euroobmočja, denominirani v eurih	Domači		Država	Skladi socialne varnosti	Po zapadlosti (2 razreda)
							8	Javni dolg, denominiran v eurih	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)		Skladi socialne varnosti	Po zapadlosti (2 razreda)
							11	Druga sredstva	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)	Država	Skladi socialne varnosti	Po zapadlosti (2 razreda)

Premostitvena tabela. Ujemanja po posameznih postavkah

SREDSTVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 2						Format računovodske bilance stanja						
Po-stavka	Opis	Razčlenitev				Po-stav-ka	Opis	Nadaljnja razčlenitev				
		Rezidenčnost	Sek-tor	Podsektorji				Rezidenčnost	Vrsta	Sektor	Podsektor	Zapadlost
3	Vrednostni pa-pirji razen del-nic (2 razreda zapadlosti)	Domači	Ne-MFI	Drugi reziden-ti	Drugi finančni posredniki	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, de-nominirane v tuji valuti	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)		Drugi finančni posredniki	Po zapadlosti (2 razreda)
						7	Vrednostni papirji rezidentov euroobmočja, denominirani v eurih	Domači		Drugi rezi-denti	Drugi finančni posredniki	Po zapadlosti (2 razreda)
						11	Druga sredstva	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)	Drugi rezi-denti	Drugi finančni posredniki	Po zapadlosti (2 razreda)
3	Vrednostni pa-pirji razen del-nic (2 razreda zapadlosti)	Domači	Ne-MFI	Drugi reziden-ti	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, de-nominirane v tuji valuti	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)		Zavarovalne druž-be in pokojninski skladi	Po zapadlosti (2 razreda)
						7	Vrednostni papirji rezidentov euroobmočja, denominirani v eurih	Domači		Drugi rezi-denti	Zavarovalne druž-be in pokojninski skladi	Po zapadlosti (2 razreda)
						11	Druga sredstva	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)	Drugi rezi-denti	Zavarovalne druž-be in pokojninski skladi	Po zapadlosti (2 razreda)
3	Vrednostni pa-pirji razen del-nic (2 razreda zapadlosti)	Domači	Ne-MFI	Drugi reziden-ti	Nefinančne družbe	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, de-nominirane v tuji valuti	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)		Nefinančne družbe	Po zapadlosti (2 razreda)
						7	Vrednostni papirji rezidentov euroobmočja, denominirani v eurih	Domači		Drugi rezi-denti	Nefinančne družbe	Po zapadlosti (2 razreda)
						11	Druga sredstva	Domači	Vrednostni papirji (razen delnic)	Drugi rezi-denti	Nefinančne družbe	Po zapadlosti (2 razreda)
3	Vrednostni pa-pirji razen del-nic (2 razreda zapadlosti)	Domači	Ne-MFI	Drugi reziden-ti	Gospodinj-stva	n/a	n/a					

Premostitvena tabela. Ujemanja po posameznih postavkah

SREDSTVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 2							Format računovodske bilance stanja						
Po-stavka	Opis	Razčlenitev					Po-stavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev				
		Rezidenčnost	Sek-tor	Podsektorji					Rezidenčnost	Vrsta	Sektor	Podsektor	Zapadlost
3	Vrednostni pa-pirji razen del-nic (2 razreda zapadlosti)	Druge sodelujo-če države članice	Ne-MFI	Država	Drugi sektorji države	Federalna država	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, de-nominirane v tuji valuti	Druge sodelujo-če države člani-ce	Vrednostni papirji (razen delnic)	Federalna država	Po zapadlosti (2 razreda)	
							7	Vrednostni papirji rezidentov euroobmočja, denominirani v eurih	Druge sodelujo-če države člani-ce	Država	Federalna država	Po zapadlosti (2 razreda)	
							8	Javni dolg, denominiran v eurih	Druge sodelujo-če države člani-ce	Vrednostni papirji (razen delnic)	Federalna država	Po zapadlosti (2 razreda)	
							11	Druga sredstva	Druge sodelujo-če države člani-ce	Vrednostni papirji (razen delnic)	Država	Federalna država	Po zapadlosti (2 razreda)
3	Vrednostni pa-pirji razen del-nic (2 razreda zapadlosti)	Druge sodelujo-če države članice	Ne-MFI	Država	Drugi sektorji države	Lokalni organi	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, de-nominirane v tuji valuti	Druge sodelujo-če države člani-ce	Vrednostni papirji (razen delnic)	Lokalni organi	Po zapadlosti (2 razreda)	
							7	Vrednostni papirji rezidentov euroobmočja, denominirani v eurih	Druge sodelujo-če države člani-ce	Država	Lokalni organi	Po zapadlosti (2 razreda)	
							8	Javni dolg, denominiran v eurih	Druge sodelujo-če države člani-ce	Vrednostni papirji (razen delnic)	Lokalni organi	Po zapadlosti (2 razreda)	
							11	Druga sredstva	Druge sodelujo-če države člani-ce	Vrednostni papirji (razen delnic)	Država	Lokalni organi	Po zapadlosti (2 razreda)
3	Vrednostni pa-pirji razen del-nic (2 razreda zapadlosti)	Druge sodelujo-če države članice	Ne-MFI	Država	Drugi sektorji države	Skladi social-ne varnosti	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, de-nominirane v tuji valuti	Druge sodelujo-če države člani-ce	Vrednostni papirji (razen delnic)	Skladi socialne varnosti	Po zapadlosti (2 razreda)	
							7	Vrednostni papirji rezidentov euroobmočja, denominirani v eurih	Druge sodelujo-če države člani-ce	Država	Skladi socialne varnosti	Po zapadlosti (2 razreda)	
							8	Javni dolg, denominiran v eurih	Druge sodelujo-če države člani-ce	Vrednostni papirji (razen delnic)	Skladi socialne varnosti	Po zapadlosti (2 razreda)	
							11	Druga sredstva	Druge sodelujo-če države člani-ce	Vrednostni papirji (razen delnic)	Država	Skladi socialne varnosti	Po zapadlosti (2 razreda)

Premostitvena tabela. Ujemanja po posameznih postavkah

SREDSTVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 2						Format računovodske bilance stanja						
Po-stavka	Opis	Razčlenitev				Po-stavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev				
		Rezidenčnost	Sek-tor	Podsektorji				Rezidenčnost	Vrsta	Sektor	Podsektor	Zapadlost
3	Vrednostni pa-pirji razen del-nic (2 razreda zapadlosti)	Druge sodelujo-če države člani-ce	Ne-MFI	Drugi reziden-ti	Drugi finančni posredniki	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, de-nominirane v tuji valuti	Druge sodelujo-če države člani-ce	Vrednostni papirji (razen delnic)		Drugi finančni posredniki	Po zapadlosti (2 razreda)
						7	Vrednostni papirji rezidentov euroobmočja, denominirani v eurih	Druge sodelujo-če države člani-ce		Drugi rezi-denti	Drugi finančni posredniki	Po zapadlosti (2 razreda)
						11	Druga sredstva	Druge sodelujo-če države člani-ce	Vrednostni papirji (razen delnic)	Drugi rezi-denti	Drugi finančni posredniki	Po zapadlosti (2 razreda)
3	Vrednostni pa-pirji razen del-nic (2 razreda zapadlosti)	Druge sodelujo-če države člani-ce	Ne-MFI	Drugi reziden-ti	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, de-nominirane v tuji valuti	Druge sodelujo-če države člani-ce	Vrednostni papirji (razen delnic)		Zavarovalne druž-be in pokojninski skladi	Po zapadlosti (2 razreda)
						7	Vrednostni papirji rezidentov euroobmočja, denominirani v eurih	Druge sodelujo-če države člani-ce		Drugi rezi-denti	Zavarovalne druž-be in pokojninski skladi	Po zapadlosti (2 razreda)
						11	Druga sredstva	Druge sodelujo-če države člani-ce	Vrednostni papirji (razen delnic)	Drugi rezi-denti	Zavarovalne druž-be in pokojninski skladi	Po zapadlosti (2 razreda)
3	Vrednostni pa-pirji razen del-nic (2 razreda zapadlosti)	Druge sodelujo-če države člani-ce	Ne-MFI	Drugi reziden-ti	Nefinančne družbe	3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, de-nominirane v tuji valuti	Druge sodelujo-če države člani-ce	Vrednostni papirji (razen delnic)		Nefinančne družbe	Po zapadlosti (2 razreda)
						7	Vrednostni papirji rezidentov euroobmočja, denominirani v eurih	Druge sodelujo-če države člani-ce		Drugi rezi-denti	Nefinančne družbe	Po zapadlosti (2 razreda)
						11	Druga sredstva	Druge sodelujo-če države člani-ce	Vrednostni papirji (razen delnic)	Drugi rezi-denti	Nefinančne družbe	Po zapadlosti (2 razreda)
3	Vrednostni pa-pirji razen del-nic (2 razreda za-padlosti)	Druge sodelujo-če države člani-ce	Ne-MFI	Drugi reziden-ti	Gospodinj-stva	n/a	n/a					
5	Delnice in drug lastniški kapital	Domači	Ne-MFI	Drugi reziden-ti	Drugi finančni posredniki	11	Druga sredstva	Domači	Delnice in drug lastniški kapital	Drugi rezi-denti	Drugi finančni posredniki	

Premostitvena tabela. Ujemanja po posameznih postavkah

SREDSTVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 2							Format računovodske bilance stanja					
Po- stavka	Opis	Razčlenitev				Po- stav- ka	Opis	Nadaljnja razčlenitev				
		Rezidenčnost	Sek- tor	Podsektorji				Rezidenčnost	Vrsta	Sektor	Podsektor	Zapadlost
5	Delnice in drug lastniški kapital	Domači	Ne-MFI	Drugi reziden- ti	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi	11	Druga sredstva	Domači	Delnice in drug lastniški kapital	Drugi reziden- ti	Zavarovalne druž- be in pokojninski skladi	
5	Delnice in drug lastniški kapital	Domači	Ne-MFI	Drugi reziden- ti	Nefinančne družbe	11	Druga sredstva	Domači	Delnice in drug lastniški kapital	Drugi reziden- ti	Nefinančne družbe	
5	Delnice in drug lastniški kapital	Druge sodelujo- če države članice	Ne-MFI	Drugi reziden- ti	Drugi finančni posredniki	11	Druga sredstva	Druge sodelujo- če države članice	Delnice in drug lastniški kapital	Drugi reziden- ti	Drugi finančni posredniki	
5	Delnice in drug lastniški kapital	Druge sodelujo- če države članice	Ne-MFI	Drugi reziden- ti	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi	11	Druga sredstva	Druge sodelujo- če države članice	Delnice in drug lastniški kapital	Drugi reziden- ti	Zavarovalne druž- be in pokojninski skladi	
5	Delnice in drug lastniški kapital	Druge sodelujo- če države članice	Ne-MFI	Drugi reziden- ti	Nefinančne družbe	11	Druga sredstva	Druge sodelujo- če države članice	Delnice in drug lastniški kapital	Drugi reziden- ti	Nefinančne družbe	

PREMOSTITIVENA TABELA
Razčlenitev po državah (Četrtni podatki)

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

OBVEZNOSTI
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 3				Format računovodske bilance stanja			
Postavka	Opis	Rezidenčnost	Sektor	Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev	
						Rezidenčnost	Sektor
9	Vloge (vse valute)	Države EU (razen domače)	MFI	2,1	Obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, povezane z operacijami denarne politike, denominirane v eurih – tekoči računi (vključno s sistemom obveznih rezerv)	Druge sodelujoče države članice:	--a–b–c
				2,2	Obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, povezane z operacijami denarne politike, denominirane v eurih – odprta ponudba mejnega depozita	Druge sodelujoče države članice:	--a–b–c
		2,3		Obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, povezane z operacijami denarne politike, denominirane v eurih – vezane vloge	Druge sodelujoče države članice:	--a–b–c	
		2,4		Obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, povezane z operacijami denarne politike, denominirane v eurih – povratne operacije finega uravnavanja	Druge sodelujoče države članice:	--a–b–c	
		2,5		Obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, povezane z operacijami denarne politike, denominirane v eurih – vloge, povezane s pozivi h kritju	Druge sodelujoče države članice:	--a–b–c	
		3		Druge obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja, denominirane v eurih	Druge sodelujoče države članice:	--a–b–c	
		6		Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v eurih	Države EU (nesodelujoče države članice):	--x–y–z	MFI
		7		Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice:	--a–b–c	
		8,1		Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – vloge, stanja in druge obveznosti	Države EU (nesodelujoče države članice):	--x–y–z	MFI
		8,2		Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – obveznosti, ki izhajajo iz posojil v okviru ERM II	Države EU (nesodelujoče države članice):	--x–y–z	
		10,1		Obveznosti znotraj Eurosistema – obveznosti, enakovredne prenosu deviznih rezerv	Druge sodelujoče države članice:	--a–b–c	
		10,2		Obveznosti znotraj Eurosistema – obveznosti, povezane z zadolžnicami, ki krijejo izdajo dolžniških certifikatov ECB (samo bilanca stanja NCB)	(Nemčija)		
		10,4		Obveznosti znotraj Eurosistema – druge obveznosti znotraj Eurosistema	Druge sodelujoče države članice:	--a–b–c	
		12		Druge obveznosti	Države EU		MFI

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

OBVEZNOSTI
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 3				Format računovodske bilance stanja			
Postavka	Opis	Rezidenčnost	Sektor	Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev	
						Rezidenčnost	Sektor
9	Vloge (vse valute)	Ostali svet (razen EU) skupaj	MFI	6	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v eurih	Ostali svet (razen EU) Banke	
				8,1	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – vloge, stanja in druge obveznosti	Ostali svet (razen EU) Banke	
				12	Druge obveznosti	Ostali svet (razen EU) Banke	
9	Vloge (vse valute)	Države EU (razen domače) -- x-y-z	Ne-MFI	5,1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – država	Druge sodelujoče države članice: --a-b-c	
				5,2	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice: --a-b-c	
				6	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v eurih	Države EU (nesodelujoče države članice): --x-y-z	MFI
				7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice: --a-b-c	
				8,1	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – vloge, stanja in druge obveznosti	Države EU (nesodelujoče države članice): --x-y-z	Ne-MFI
				12	Druge obveznosti	Države EU Ne-MFI	
9	Vloge (vse valute)	Ostali svet (razen EU) skupaj	Ne-MFI	6	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v eurih	Ostali svet (razen EU) Ne-banke	
				8,1	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – vloge, stanja in druge obveznosti	Ostali svet (razen EU) Ne-banke	
				12	Druge obveznosti	Ostali svet (razen EU) Ne-banke	

PREMOSTITIVENA TABELA
Razčlenitev po državah (Četrtni podatki)

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

SREDSTVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 3				Format računovodske bilance stanja								
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja členitev					
		Rezidenčnost	Sektor	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Sektor	Zapadlost		
2	Posojila (vse valute)	Države EU (razen domače)	MFI		2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva	Države EU (nesodelujoče države članice):	--x-y-z	Posojila	MFI		
		-- x-y-z			3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice:	--a-b-c	Posojila			
					4,1	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v eurih – stanja pri bankah, naložbe v vrednostne papirje in posojila	Države EU (nesodelujoče države članice):	--x-y-z	Posojila	MFI		
					4,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v eurih – terjatve, ki izhajajo iz posojil v okviru ERM II	Države EU (nesodelujoče države članice):	--x-y-z				
					5,1	Posojanje kreditnim institucijam euroobmočja, povezano z operacijami denarne politike, denominirano v eurih – operacije glavnega refinanciranja	Druge sodelujoče države članice:	--a-b-c				
					5,2	Posojanje kreditnim institucijam euroobmočja, povezano z operacijami denarne politike, denominirano v eurih – operacije dolgoročnejšega refinanciranja	Druge sodelujoče države članice:	--a-b-c				
					5,3	Posojanje kreditnim institucijam euroobmočja, povezano z operacijami denarne politike, denominirano v eurih – povratne operacije finega uravnavanja	Druge sodelujoče države članice:	--a-b-c				
					5,4	Posojanje kreditnim institucijam euroobmočja, povezano z operacijami denarne politike, denominirano v eurih – povratne strukturne operacije	Druge sodelujoče države članice:	--a-b-c				
					5,5	Posojanje kreditnim institucijam euroobmočja, povezano z operacijami denarne politike, denominirano v eurih – odprta ponudba mejnega posojila	Druge sodelujoče države članice:	--a-b-c				
					5,6	Posojanje kreditnim institucijam euroobmočja, povezano z operacijami denarne politike, denominirano v eurih – posojila, povezana s pozivi h kritju	Druge sodelujoče države članice:	--a-b-c				
					6	Druge terjatve do kreditnih institucij euroobmočja, denominirane v eurih	Druge sodelujoče države članice:	--a-b-c	Posojila			
			9,2	Terjatve znotraj Eurosistema – terjatve, enakovredne prenosu deviznih rezerv (samo bilance stanja NCB)	(Nemčija)							

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

SREDSTVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 3					Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja členitev				
		Rezidenčnost	Sektor	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Sektor	Zapadlost	
					9,3	Terjatve znotraj Eurosistema – terjatve, povezane z zadolžnicami, ki krijejo izdajo dolžniških certifikatov ECB (samo bilanca stanja ECB)	Druge sodelujoče države članice:	--a-b-c			
					9,5	Terjatve znotraj Eurosistema – druge terjatve znotraj Eurosistema	Druge sodelujoče države članice:	--a-b-c			
					11	Druga sredstva	Države EU		Posojila	MFI	
2	Posojila (vse valute)	Ostali svet (razen EU) skupaj	MFI		2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva	Ostali svet (razen EU)		Posojila	Banke	
					4,1	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v eurih – stanja pri bankah, naložbe v vrednostne papirje in posojila	Ostali svet (razen EU)		Posojila	Banke	
					11	Druga sredstva	Ostali svet (razen EU)		Posojila	Banke	
2	Posojila (vse valute)	Države EU (razen domače) -- x-y-z	Ne-MFI		2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva	Države EU (nesodelujoče države članice):	--x-y-z	Posojila	Ne-MFI	
					3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice:	--a-b-c	Posojila		
					4,1	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v eurih – stanja pri bankah, naložbe v vrednostne papirje in posojila	Države EU (nesodelujoče države članice):	--x-y-z	Posojila	Ne-MFI	
					8	Javni dolg, denominiran v eurih	Druge sodelujoče države članice:	--a-b-c	Posojila		
					11	Druga sredstva	Države EU		Posojila	Ne-MFI	
2	Posojila (vse valute)	Ostali svet (razen EU) skupaj	Ne-MFI		2,1	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – terjatve od MDS	Ostali svet (razen EU)		Posojila	Ne-banke	
					2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva	Ostali svet (razen EU)		Posojila	Ne-banke	
					4,1	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v eurih – stanja pri bankah, naložbe v vrednostne papirje in posojila	Ostali svet (razen EU)		Posojila	Ne-banke	
					11	Druga sredstva	Ostali svet (razen EU)		Posojila	Ne-banke	

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

SREDSTVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 3					Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja členitev				
		Rezidenčnost	Sektor	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Sektor	Zapadlost	
3	Vrednostni papirji razen delnic (vse valute)	Države EU (razen domače)	MFI		2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva	Države EU (nesodelujoče države članice):	--x-y-z	Vrednostni papirji razen delnic	MFI	
					3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice:	--a-b-c	Vrednostni papirji razen delnic		
		4,1	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v eurih – stanja pri bankah, naložbe v vrednostne papirje in posojila	Države EU (nesodelujoče države članice):	--x-y-z	Vrednostni papirji razen delnic	MFI				
		6	Druge terjatve do kreditnih institucij euroobmočja, denominirane v eurih	Druge sodelujoče države članice:	--a-b-c	Vrednostni papirji razen delnic					
		7	Vrednostni papirji rezidentov euroobmočja, denominirani v eurih	Druge sodelujoče države članice:	--a-b-c	Vrednostni papirji razen delnic	MFI				
		11	Druga sredstva	Države EU		Vrednostni papirji razen delnic	MFI				
3	Vrednostni papirji razen delnic (vse valute)	Ostali svet (razen EU) skupaj	MFI		2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva	Ostali svet (razen EU)		Vrednostni papirji razen delnic	Banke	
					4,1	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v eurih – stanja pri bankah, naložbe v vrednostne papirje in posojila	Ostali svet (razen EU)		Vrednostni papirji razen delnic	Banke	
					11	Druga sredstva	Ostali svet (razen EU)		Vrednostni papirji razen delnic	Banke	
3	Vrednostni papirji razen delnic (vse valute)	Države EU (razen domače)	MFI	Po zapadlosti (3 razredi)	2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva	Države EU (nesodelujoče države članice):	--x-y-z	Vrednostni papirji razen delnic	MFI	Po zapadlosti (3 razredi)
					3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice:	--a-b-c	Vrednostni papirji razen delnic		Po zapadlosti (3 razredi)
		4,1	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v eurih – stanja pri bankah, naložbe v vrednostne papirje in posojila	Države EU (nesodelujoče države članice):	--x-y-z	Vrednostni papirji razen delnic	MFI	Po zapadlosti (3 razredi)			
		6	Druge terjatve do kreditnih institucij euroobmočja, denominirane v eurih	Druge sodelujoče države članice:	--a-b-c	Vrednostni papirji razen delnic		Po zapadlosti (3 razredi)			

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

SREDSTVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 3					Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja členitev				
		Rezidenčnost	Sektor	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Sektor	Zapadlost	
3	Vrednostni papirji razen delnic (vse valute)	Države EU (razen domače)	Ne-MFI		7	Vrednostni papirji rezidentov euroobmočja, denominirani v eurih	Druge sodelujoče države članice:	--a--b--c	Vrednostni papirji razen delnic	MFI	Po zapadlosti (3 razredi)
					11	Druga sredstva	Države EU		Vrednostni papirji razen delnic	MFI	Po zapadlosti (3 razredi)
					2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva	Države EU (nesodelujoče države članice):	--x--y--z	Vrednostni papirji razen delnic	Ne-MFI	
					3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice:	--a--b--c	Vrednostni papirji razen delnic		
					4,1	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v eurih – stanja pri bankah, naložbe v vrednostne papirje in posojila	Države EU (nesodelujoče države članice):	--x--y--z	Vrednostni papirji razen delnic	Ne-MFI	
					7	Vrednostni papirji rezidentov euroobmočja, denominirani v eurih	Druge sodelujoče države članice:	--a--b--c	Vrednostni papirji razen delnic	Ne-MFI	
					8	Javni dolg, denominiran v eurih	Druge sodelujoče države članice:	--a--b--c	Vrednostni papirji razen delnic		
					11	Druga sredstva	Države EU		Vrednostni papirji razen delnic	Ne-MFI	
3	Vrednostni papirji razen delnic (vse valute)	Ostali svet (razen EU) skupaj	Ne-MFI		2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva	Ostali svet (razen EU)		Vrednostni papirji razen delnic	Ne-banke	
					4,1	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v eurih – stanja pri bankah, naložbe v vrednostne papirje in posojila	Ostali svet (razen EU)		Vrednostni papirji razen delnic	Ne-banke	
					11	Druga sredstva	Ostali svet (razen EU)		Vrednostni papirji razen delnic	Ne-banke	
4	Delnice/enote SDT	Države EU (razen domače)			11	Druga sredstva	Države EU		Delnice/enote SDT		
		--x--y--z									
4	Delnice/enote SDT	Ostali svet (razen EU) skupaj			11	Druga sredstva	Ostali svet (razen EU) skupaj		Delnice/enote SDT		

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

SREDSTVA

Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 3					Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja členitev				
		Rezidenčnost	Sektor	Zapadlost			Rezidenčnost	Vrsta	Sektor	Zapadlost	
5	Delnice in drug lastniški kapital	Države EU (razen domače) --x--y--z			6	Druge terjatve do kreditnih institucij euroobmočja, denominirane v eurih	Države EU (nesodelujoče države članice):	--x--y--z	Delnice in drug lastniški kapital		
					9,1	Terjatve znotraj Eurosistema – delež v kapitalu ECB (samo bilanca stanja NCB)	(Nemčija)				
					11	Druga sredstva	Države EU	Delnice in drug lastniški kapital			
5	Delnice in drug lastniški kapital	Ostali svet (razen EU) skupaj			11	Druga sredstva	Ostali svet (razen EU)		Delnice in drug lastniški kapital		

PREMOSTITIVENA TABELA

Razčlenitev po valutah (Četrletni podatki)

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

OBVEZNOSTI

Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 4					Format računovodske bilance stanja					
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev			
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Valuta	Zapadlost
9A	Vloge – domače	MFI	Druge valute držav članic skupaj		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domače	MFI	Druge valute držav članic skupaj	
					12	Druge obveznosti	Domače			
9A	Vloge – domače	MFI	DKK		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domače	MFI	DKK	
					12	Druge obveznosti	Domače			
9A	Vloge – domače	MFI	SEK		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domače	MFI	SEK	
					12	Druge obveznosti	Domače			
9A	Vloge – domače	MFI	GBP		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domače	MFI	GBP	
					12	Druge obveznosti	Domače			
9A	Vloge – domače	MFI	Druge valute skupaj		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domače	MFI	Druge valute skupaj	
					12	Druge obveznosti	Domače			
9A	Vloge – domače	MFI	USD		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domače	MFI	USD	
					12	Druge obveznosti	Domače			
9A	Vloge – domače	MFI	JPY		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domače	MFI	JPY	
					12	Druge obveznosti	Domače			
9A	Vloge – domače	MFI	CHF		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domače	MFI	CHF	
					12	Druge obveznosti	Domače			
9A	Vloge – domače	MFI	Preostale valute združeno		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domače	MFI	Preostale valute združeno	
					12	Druge obveznosti	Domače			

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

OBVEZNOSTI
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 4					Format računovodske bilance stanja					
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev			
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Valuta	Zapadlost
9A	Vloge – domače	Ne-MFI	Euro		5,1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – država	Domače			
					12	Druge obveznosti	Domače	Ne-MFI	Euro	
9A	Vloge – domače	Ne-MFI	Druge valute držav članic skupaj		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domače		Druge valute držav članic skupaj	
					12	Druge obveznosti	Domače	Ne-MFI	Druge valute držav članic skupaj	
9A	Vloge – domače	Ne-MFI	DKK		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domače		DKK	
					12	Druge obveznosti	Domače	Ne-MFI	DKK	
9A	Vloge – domače	Ne-MFI	SEK		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domače		SEK	
					12	Druge obveznosti	Domače	Ne-MFI	SEK	
9A	Vloge – domače	Ne-MFI	GBP		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domače		GBP	
					12	Druge obveznosti	Domače	Ne-MFI	GBP	
9A	Vloge – domače	Ne-MFI	Druge valute skupaj		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domače		Druge valute skupaj	
					12	Druge obveznosti	Domače	Ne-MFI	Druge valute skupaj	
9A	Vloge – domače	Ne-MFI	USD		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domače		USD	
					12	Druge obveznosti	Domače	Ne-MFI	USD	
9A	Vloge – domače	Ne-MFI	JPY		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domače		JPY	
					12	Druge obveznosti	Domače	Ne-MFI	JPY	
9A	Vloge – domače	Ne-MFI	CHF		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domače		CHF	
					12	Druge obveznosti	Domače	Ne-MFI	CHF	
9A	Vloge – domače	Ne-MFI	Preostale valute združeno		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domače		Preostale valute združeno	
					12	Druge obveznosti	Domače	Ne-MFI	Preostale valute združeno	

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

OBVEZNOSTI
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 4					Format računovodske bilance stanja					
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev			
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Valuta	Zapadlost
9B	Vloge – druge sodelujoče države članice	MFI	Druge valute držav članic skupaj		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice	MFI	Druge valute držav članic skupaj	
					12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice			
9B	Vloge – druge sodelujoče države članice	MFI	DKK		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice	MFI	DKK	
					12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice			
9B	Vloge – druge sodelujoče države članice	MFI	SEK		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice	MFI	SEK	
					12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice			
9B	Vloge – druge sodelujoče države članice	MFI	GBP		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice	MFI	GBP	
					12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice			
9B	Vloge – druge sodelujoče države članice	MFI	Druge valute skupaj		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice	MFI	Druge valute skupaj	
					12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice			
9B	Vloge – druge sodelujoče države članice	MFI	USD		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice	MFI	USD	
					12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice			
9B	Vloge – druge sodelujoče države članice	MFI	JPY		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice	MFI	JPY	
					12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice			

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

OBVEZNOSTI
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 4					Format računovodske bilance stanja					
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev			
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Valuta	Zapadlost
9B	Vloge – druge sodelujoče države članice	MFI	CHF		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice		CHF	
					12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	MFI	CHF	
9B	Vloge – druge sodelujoče države članice	MFI	Preostale valute združeno		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice		Preostale valute združeno	
					12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	MFI	Preostale valute združeno	
9B	Vloge – druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Euro		5,1	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – država	Druge sodelujoče države članice			
					12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Euro	
9B	Vloge – druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Druge valute držav članic skupaj		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice		Druge valute držav članic skupaj	
					12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Druge valute držav članic skupaj	
9B	Vloge – druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	DKK		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice		DKK	
					12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	DKK	
9B	Vloge – druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	SEK		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice		SEK	
					12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	SEK	
9B	Vloge – druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	GBP		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice		GBP	
					12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	GBP	

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

OBVEZNOSTI
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 4					Format računovodske bilance stanja					
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev			
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Valuta	Zapadlost
9B	Vloge – druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Druge valute skupaj		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Druge valute skupaj	
					12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice			
9B	Vloge – druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	USD		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	USD	
					12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice			
9B	Vloge – druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	JPY		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	JPY	
					12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice			
9B	Vloge – druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	CHF		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	CHF	
					12	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja, denominirane v eurih – država	Druge sodelujoče države članice			
9B	Vloge – druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Preostale valute združeno		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Preostale valute združeno	
					12	Druge obveznosti	Druge sodelujoče države članice			
9C	Vloge – ostali svet		Euro	Po zapadlosti (2 razreda)	6	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v eurih			Euro	Po zapadlosti (2 razreda)
					12	Druge obveznosti				Po zapadlosti (2 razreda)

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

OBVEZNOSTI
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 4					Format računovodske bilance stanja							
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev					
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Valuta	Zapadlost		
9C	Vloge – ostali svet		Druge valute držav članic skupaj	Po zapadlosti (2 razreda)	8,1	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – vloge, stanja in druge obveznosti				Druge valute držav članic skupaj	Po zapadlosti (2 razreda)	
					8,2	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – obveznosti, ki izhajajo iz posojil v okviru ERM II					Druge valute držav članic skupaj	Po zapadlosti (2 razreda)
					12	Druge obveznosti					Druge valute držav članic skupaj	Po zapadlosti (2 razreda)
9C	Vloge – ostali svet		DKK	Po zapadlosti (2 razreda)	8,1	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – vloge, stanja in druge obveznosti				DKK	Po zapadlosti (2 razreda)	
					8,2	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – obveznosti, ki izhajajo iz posojil v okviru ERM II					DKK	Po zapadlosti (2 razreda)
					12	Druge obveznosti					DKK	Po zapadlosti (2 razreda)
9C	Vloge – ostali svet		SEK	Po zapadlosti (2 razreda)	8,1	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – vloge, stanja in druge obveznosti				SEK	Po zapadlosti (2 razreda)	
					8,2	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – obveznosti, ki izhajajo iz posojil v okviru ERM II					SEK	Po zapadlosti (2 razreda)
					12	Druge obveznosti					SEK	Po zapadlosti (2 razreda)
9C	Vloge – ostali svet		GBP	Po zapadlosti (2 razreda)	8,1	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – vloge, stanja in druge obveznosti				GBP	Po zapadlosti (2 razreda)	
					8,2	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – obveznosti, ki izhajajo iz posojil v okviru ERM II					GBP	Po zapadlosti (2 razreda)
					12	Druge obveznosti					GBP	Po zapadlosti (2 razreda)

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

OBVEZNOSTI
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 4					Format računovodske bilance stanja								
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev						
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Valuta	Zapadlost			
9C	Vloge – ostali svet		Druge valute skupaj	Po zapadlosti (2 razreda)	8,1	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – vloge, stanja in druge obveznosti			Druge valute skupaj	Po zapadlosti (2 razreda)			
					8,2						Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – obveznosti, ki izhajajo iz posojil v okviru ERM II	Druge valute skupaj	Po zapadlosti (2 razreda)
					12								
9C	Vloge – ostali svet		USD	Po zapadlosti (2 razreda)	8,1	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – vloge, stanja in druge obveznosti			USD	Po zapadlosti (2 razreda)			
					8,2				Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – obveznosti, ki izhajajo iz posojil v okviru ERM II	USD	Po zapadlosti (2 razreda)		
					12					Druge obveznosti	USD	Po zapadlosti (2 razreda)	
9C	Vloge – ostali svet		JPY	Po zapadlosti (2 razreda)	8,1	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – vloge, stanja in druge obveznosti			JPY	Po zapadlosti (2 razreda)			
					8,2				Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – obveznosti, ki izhajajo iz posojil v okviru ERM II	JPY	Po zapadlosti (2 razreda)		
					12					Druge obveznosti	JPY	Po zapadlosti (2 razreda)	
9C	Vloge – ostali svet		CHF	Po zapadlosti (2 razreda)	8,1	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – vloge, stanja in druge obveznosti			CHF	Po zapadlosti (2 razreda)			
					8,2				Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – obveznosti, ki izhajajo iz posojil v okviru ERM II	CHF	Po zapadlosti (2 razreda)		
					12					Druge obveznosti	CHF	Po zapadlosti (2 razreda)	

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

OBVEZNOSTI
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 4					Format računovodske bilance stanja					
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev			
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Valuta	Zapadlost
9C	Vloge – ostali svet		Preostale valute združeno	Po zapadlosti (2 razreda)	8,1	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – vloge, stanja in druge obveznosti			Preostale valute združeno	Po zapadlosti (2 razreda)
					8,2	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – obveznosti, ki izhajajo iz posojil v okviru ERM II			Preostale valute združeno	Po zapadlosti (2 razreda)
					12	Druge obveznosti			Preostale valute združeno	Po zapadlosti (2 razreda)
9C	Vloge – ostali svet	Banke	Vse valute združeno		6	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v eurih		Banke		
					8,1	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – vloge, stanja in druge obveznosti		Banke		
					8,2	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – obveznosti, ki izhajajo iz posojil v okviru ERM II				
					12	Druge obveznosti		Banke		
9C	Vloge – ostali svet	Banke	Euro		6	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v eurih		Banke		
					12	Druge obveznosti		Banke	Euro	
9C	Vloge – ostali svet	Banke	Druge valute držav članic skupaj		8,1	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – vloge, stanja in druge obveznosti		Banke	Druge valute držav članic skupaj	
					8,2	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – obveznosti, ki izhajajo iz posojil v okviru ERM II			Druge valute držav članic skupaj	
					12	Druge obveznosti		Banke	Druge valute držav članic skupaj	
9C	Vloge – ostali svet	Banke	DKK		8,1	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – vloge, stanja in druge obveznosti		Banke	DKK	
					8,2	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – obveznosti, ki izhajajo iz posojil v okviru ERM II			DKK	
					12	Druge obveznosti		Banke	DKK	

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

OBVEZNOSTI
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 4					Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev				
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Valuta	Zapadlost	
9C	Vloge – ostali svet	Banke	SEK		8,1	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – vloge, stanja in druge obveznosti		Banke	SEK		
					8,2	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – obveznosti, ki izhajajo iz posojil v okviru ERM II					SEK
					12	Druge obveznosti					Banke
9C	Vloge – ostali svet	Banke	GBP		8,1	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – vloge, stanja in druge obveznosti		Banke	GBP		
					8,2	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – obveznosti, ki izhajajo iz posojil v okviru ERM II					GBP
					12	Druge obveznosti					Banke
9C	Vloge – ostali svet	Banke	Druge valute skupaj		8,1	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – vloge, stanja in druge obveznosti		Banke	Druge valute skupaj		
					12	Druge obveznosti					Banke
9C	Vloge – ostali svet	Banke	USD		8,1	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – vloge, stanja in druge obveznosti		Banke	USD		
					12	Druge obveznosti					Banke
9C	Vloge – ostali svet	Banke	JPY		8,1	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – vloge, stanja in druge obveznosti		Banke	JPY		
					12	Druge obveznosti					Banke
9C	Vloge – ostali svet	Banke	CHF		8,1	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – vloge, stanja in druge obveznosti		Banke	CHF		
					12	Druge obveznosti					Banke
9C	Vloge – ostali svet	Banke	Preostale valute združeno		8,1	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – vloge, stanja in druge obveznosti		Banke	Preostale valute združeno		
					12	Druge obveznosti					Banke

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

OBVEZNOSTI
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 4					Format računovodske bilance stanja					
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev			
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Valuta	Zapadlost
9C	Vloge – ostali svet	Ne-banke	Vse valute združeno		6	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v eurih		Ne-banke		
					8,1	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – vloge, stanja in druge obveznosti		Ne-banke		
					12	Druge obveznosti		Ne-banke		
9C	Vloge – ostali svet	Ne-banke	Euro		6	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v eurih		Ne-banke		
					12	Druge obveznosti		Ne-banke	Euro	
9C	Vloge – ostali svet	Ne-banke	Druge valute držav članic skupaj		8,1	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – vloge, stanja in druge obveznosti		Ne-banke	Druge valute držav članic skupaj	
					12	Druge obveznosti		Ne-banke	Druge valute držav članic skupaj	
9C	Vloge – ostali svet	Ne-banke	DKK		8,1	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – vloge, stanja in druge obveznosti		Ne-banke	DKK	
					12	Druge obveznosti		Ne-banke	DKK	
9C	Vloge – ostali svet	Ne-banke	SEK		8,1	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – vloge, stanja in druge obveznosti		Ne-banke	SEK	
					12	Druge obveznosti		Ne-banke	SEK	
9C	Vloge – ostali svet	Ne-banke	GBP		8,1	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – vloge, stanja in druge obveznosti		Ne-banke	GBP	
					12	Druge obveznosti		Ne-banke	GBP	
9C	Vloge – ostali svet	Ne-banke	Druge valute skupaj		8,1	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – vloge, stanja in druge obveznosti		Ne-banke	Druge valute skupaj	
					12	Druge obveznosti		Ne-banke	Druge valute skupaj	
9C	Vloge – ostali svet	Ne-banke	USD		8,1	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – vloge, stanja in druge obveznosti		Ne-banke	USD	
					12	Druge obveznosti		Ne-banke	USD	

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

OBVEZNOSTI
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 4					Format računovodske bilance stanja					
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev			
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Valuta	Zapadlost
9C	Vloge – ostali svet	Ne-banke	JPY		8,1	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – vloge, stanja in druge obveznosti		Ne-banke	JPY	
					12	Druge obveznosti				
9C	Vloge – ostali svet	Ne-banke	CHF		8,1	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – vloge, stanja in druge obveznosti		Ne-banke	CHF	
					12	Druge obveznosti				
9C	Vloge – ostali svet	Ne-banke	Preostale valute združeno		8,1	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – vloge, stanja in druge obveznosti		Ne-banke	Preostale valute združeno	
					12	Druge obveznosti				
11	Izdani dolžniški vrednostni papirji		Druge valute držav članic skupaj		n/a	n/a				
11	Izdani dolžniški vrednostni papirji		DKK		n/a	n/a				
11	Izdani dolžniški vrednostni papirji		SEK		n/a	n/a				
11	Izdani dolžniški vrednostni papirji		GBP		n/a	n/a				
11	Izdani dolžniški vrednostni papirji		Druge valute skupaj		n/a	n/a				
11	Izdani dolžniški vrednostni papirji		USD		n/a	n/a				
11	Izdani dolžniški vrednostni papirji		JPY		n/a	n/a				
11	Izdani dolžniški vrednostni papirji		CHF		n/a	n/a				
11	Izdani dolžniški vrednostni papirji		Preostale valute združeno		n/a	n/a				

PREMOSTITIVENA TABELA
Razčlenitev po valutah (Četrtni podatki)

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

SREDSTVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 4					Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev				
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Vrsta	Valuta	Zapadlost
2A	Posojila – domača	Ne-MFI	Druge valute držav članic		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domača		Posojila	Druge valute držav članic	
					11	Druga sredstva	Domača	Ne-MFI	Posojila	Druge valute držav članic	
2A	Posojila – domača	Ne-MFI	DKK		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domača		Posojila	DKK	
					11	Druga sredstva	Domača	Ne-MFI	Posojila	DKK	
2A	Posojila – domača	Ne-MFI	SEK		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domača		Posojila	SEK	
					11	Druga sredstva	Domača	Ne-MFI	Posojila	SEK	
2A	Posojila – domača	Ne-MFI	GBP		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domača		Posojila	GBP	
					11	Druga sredstva	Domača	Ne-MFI	Posojila	GBP	
2A	Posojila – domača	Ne-MFI	Druge valute skupaj		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domača		Posojila	Druge valute skupaj	
					11	Druga sredstva	Domača	Ne-MFI	Posojila	Druge valute skupaj	
2A	Posojila – domača	Ne-MFI	USD		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domača		Posojila	USD	
					11	Druga sredstva	Domača	Ne-MFI	Posojila	USD	
2A	Posojila – domača	Ne-MFI	JPY		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domača		Posojila	JPY	
					11	Druga sredstva	Domača	Ne-MFI	Posojila	JPY	
2A	Posojila – domača	Ne-MFI	CHF		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domača		Posojila	CHF	
					11	Druga sredstva	Domača	Ne-MFI	Posojila	CHF	
2A	Posojila – domača	Ne-MFI	Preostale valute združeno		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domača		Posojila	Preostale valute združeno	
					11	Druga sredstva	Domača	Ne-MFI	Posojila	Preostale valute združeno	

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

SREDSTVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 4					Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev				
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Vrsta	Valuta	Zapadlost
2B	Posojila – druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Druge valute držav članic		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice		Posojila	Druge valute držav članic	
					11	Druga sredstva	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Posojila	Druge valute držav članic	
2B	Posojila – druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	DKK		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice		Posojila	DKK	
					11	Druga sredstva	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Posojila	DKK	
2B	Posojila – druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	SEK		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice		Posojila	SEK	
					11	Druga sredstva	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Posojila	SEK	
2B	Posojila – druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	GBP		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice		Posojila	GBP	
					11	Druga sredstva	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Posojila	GBP	
2B	Posojila – druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Druge valute skupaj		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice		Posojila	Druge valute skupaj	
					11	Druga sredstva	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Posojila	Druge valute skupaj	
2B	Posojila – druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	USD		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice		Posojila	USD	
					11	Druga sredstva	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Posojila	USD	
2B	Posojila – druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	JPY		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice		Posojila	JPY	
					11	Druga sredstva	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Posojila	JPY	

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

SREDSTVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 4					Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev				
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Vrsta	Valuta	Zapadlost
2B	Posojila – druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	CHF		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice		Posojila	CHF	
					11	Druga sredstva	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Posojila	CHF	
2B	Posojila – druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Preostale valute združeno		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice		Posojila	Preostale valute združeno	
					11	Druga sredstva	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Posojila	Preostale valute združeno	
2C	Posojila – ostali svet		Euro	Do 1 leta	4,1	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v eurih – stanja pri bankah, naložbe v vrednostne papirje in posojla			Posojila		Do 1 leta
					4,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v eurih – terjatve, ki izhajajo iz posojil v okviru ERM II					
					11	Druga sredstva	Ostali svet	Posojila	Euro	Do 1 leta	
2C	Posojila – ostali svet		Druge valute držav članic	Do 1 leta	2,1	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – terjatve od MDS			Posojila	Druge valute držav članic	
					2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva			Posojila	Druge valute držav članic	Do 1 leta
					11	Druga sredstva	Ostali svet	Posojila	Druge valute držav članic	Do 1 leta	
2C	Posojila – ostali svet		DKK	Do 1 leta	2,1	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – terjatve od MDS			Posojila	Druge valute držav članic	
					2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva			Posojila	Druge valute držav članic	Do 1 leta
					11	Druga sredstva	Ostali svet	Posojila	Druge valute držav članic	Do 1 leta	

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

SREDSTVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 4					Format računovodske bilance stanja							
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev					
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Vrsta	Valuta	Zapadlost	
2C	Posojila – ostali svet		SEK	Do 1 leta	2,1	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – terjatve od MDS			Posojila	Druge valute držav članic		
					2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva			Posojila	Druge valute držav članic		Do 1 leta
					11	Druga sredstva			Ostali svet	Posojila		Druge valute držav članic
2C	Posojila – ostali svet		GBP	Do 1 leta	2,1	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – terjatve od MDS			Posojila	Druge valute držav članic		
					2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva			Posojila	Druge valute držav članic		Do 1 leta
					11	Druga sredstva			Ostali svet	Posojila		Druge valute držav članic
2C	Posojila – ostali svet		Druge valute skupaj	Do 1 leta	2,1	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – terjatve od MDS			Posojila	Druge valute držav članic		
					2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva			Posojila	Druge valute držav članic		Do 1 leta
					11	Druga sredstva			Ostali svet	Posojila		Druge valute držav članic
2C	Posojila – ostali svet		USD	Do 1 leta	2,1	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – terjatve od MDS			Posojila	Druge valute držav članic		
					2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva			Posojila	Druge valute držav članic		Do 1 leta
					11	Druga sredstva			Ostali svet	Posojila		Druge valute držav članic

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

SREDSTVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 4					Format računovodske bilance stanja							
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev					
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Vrsta	Valuta	Zapadlost	
2C	Posojila – ostali svet		JPY	Do 1 leta	2,1	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – terjatve od MDS			Posojila	Druge valute držav članic		
					2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva			Posojila	Druge valute držav članic		Do 1 leta
					11	Druga sredstva			Ostali svet	Posojila		Druge valute držav članic
2C	Posojila – ostali svet		CHF	Do 1 leta	2,1	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – terjatve od MDS			Posojila	Druge valute držav članic		
					2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva			Posojila	Druge valute držav članic		Do 1 leta
					11	Druga sredstva			Ostali svet	Posojila		Druge valute držav članic
2C	Posojila – ostali svet		Preostale valute združeno	Do 1 leta	2,1	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – terjatve od MDS			Posojila	Druge valute držav članic		
					2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva			Posojila	Druge valute držav članic		Do 1 leta
					11	Druga sredstva			Ostali svet	Posojila		Druge valute držav članic
2C	Posojila – ostali svet		Euro	Nad 1 letom	4,1	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v eurih – stanja pri bankah, naložbe v vrednostne papirje in posojla			Posojila		Nad 1 letom	
					11	Druga sredstva			Ostali svet	Posojila	Euro	Nad 1 letom
2C	Posojila – ostali svet		Druge valute držav članic	Nad 1 letom	2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva			Posojila	Druge valute držav članic	Nad 1 letom	
					11	Druga sredstva			Ostali svet	Posojila	Druge valute držav članic	Nad 1 letom

27.12.2007

SL

Uradni list Evropske unije

L 341/93

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

SREDSTVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 4					Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev				
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Vrsta	Valuta	Zapadlost
2C	Posojila – ostali svet		DKK	Nad 1 letom	2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva			Posojila	DKK	Nad 1 letom
					11	Druga sredstva					
2C	Posojila – ostali svet		SEK	Nad 1 letom	2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva			Posojila	SEK	Nad 1 letom
					11	Druga sredstva					
2C	Posojila – ostali svet		GBP	Nad 1 letom	2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva			Posojila	GBP	Nad 1 letom
					11	Druga sredstva					
2C	Posojila – ostali svet		Druge valute skupaj	Nad 1 letom	2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva			Posojila	Druge valute skupaj	Nad 1 letom
					11	Druga sredstva					
2C	Posojila – ostali svet		USD	Nad 1 letom	2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva			Posojila	USD	Nad 1 letom
					11	Druga sredstva					
2C	Posojila – ostali svet		JPY	Nad 1 letom	2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva			Posojila	JPY	Nad 1 letom
					11	Druga sredstva					
2C	Posojila – ostali svet		CHF	Nad 1 letom	2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva			Posojila	CHF	Nad 1 letom
					11	Druga sredstva					

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

SREDSTVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 4					Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev				
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Vrsta	Valuta	Zapadlost
2C	Posojila – ostali svet		Preostale valute združeno	Nad 1 letom	2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva			Posojila	Preostale valute združeno	Nad 1 letom
					11	Druga sredstva	Ostali svet		Posojila	Preostale valute združeno	Nad 1 letom
2C	Posojila – ostali svet	Banke	Vse valute združeno		2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva		Banke	Posojila		
					4,1	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v eurih – stanja pri bankah, naložbe v vrednostne papirje in posojla		Banke	Posojila		
					4,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v eurih – terjatve, ki izhajajo iz posojil v okviru ERM II		Banke			
					11	Druga sredstva	Ostali svet	Banke	Posojila		
2C	Posojila – ostali svet	Banke	Euro		4,1	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v eurih – stanja pri bankah, naložbe v vrednostne papirje in posojla		Banke	Posojila		
					4,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v eurih – terjatve, ki izhajajo iz posojil v okviru ERM II		Banke			
					11	Druga sredstva	Ostali svet	Banke	Posojila	Euro	
2C	Posojila – ostali svet	Banke	Druge valute držav članic		2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva		Banke	Posojila	Druge valute držav članic	
					11	Druga sredstva	Ostali svet	Banke	Posojila	Druge valute držav članic	
2C	Posojila – ostali svet	Banke	DKK		2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva		Banke	Posojila	DKK	
					11	Druga sredstva	Ostali svet	Banke	Posojila	DKK	

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

SREDSTVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 4					Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev				
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Vrsta	Valuta	Zapadlost
2C	Posojila – ostali svet	Banke	SEK		2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva		Banke	Posojila	SEK	
					11	Druga sredstva	Ostali svet	Banke	Posojila	SEK	
2C	Posojila – ostali svet	Banke	GBP		2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva		Banke	Posojila	GBP	
					11	Druga sredstva	Ostali svet	Banke	Posojila	GBP	
2C	Posojila – ostali svet	Banke	Druge valute skupaj		2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva		Banke	Posojila	Druge valute skupaj	
					11	Druga sredstva	Ostali svet	Banke	Posojila	Druge valute skupaj	
2C	Posojila – ostali svet	Banke	USD		2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva		Banke	Posojila	USD	
					11	Druga sredstva	Ostali svet	Banke	Posojila	USD	
2C	Posojila – ostali svet	Banke	JPY		2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva		Banke	Posojila	JPY	
					11	Druga sredstva	Ostali svet	Banke	Posojila	JPY	
2C	Posojila – ostali svet	Banke	CHF		2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva		Banke	Posojila	CHF	
					11	Druga sredstva	Ostali svet	Banke	Posojila	CHF	
2C	Posojila – ostali svet	Banke	Preostale valute združeno		2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva		Banke	Posojila	Preostale valute združeno	
					11	Druga sredstva	Ostali svet	Banke	Posojila	Preostale valute združeno	

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

SREDSTVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 4					Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev				
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Vrsta	Valuta	Zapadlost
2C	Posojila – ostali svet	Ne-banke	Vse valute združeno		2,1	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – terjatve od MDS		Ne-banke	Posojila		
					2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva					
					4,1	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v eurih – stanja pri bankah, naložbe v vrednostne papirje in posojla					
					11	Druga sredstva	Ostali svet	Ne-banke	Posojila		
2C	Posojila – ostali svet	Ne-banke	Euro		4,1	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v eurih – stanja pri bankah, naložbe v vrednostne papirje in posojla		Ne-banke	Posojila		
					11	Druga sredstva					
2C	Posojila – ostali svet	Ne-banke	Druge valute držav članic		2,1	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – terjatve od MDS		Ne-banke	Posojila		Druge valute držav članic
					2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva					Druge valute držav članic
					11	Druga sredstva					Ostali svet
2C	Posojila – ostali svet	Ne-banke	DKK		2,1	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – terjatve od MDS		Ne-banke	Posojila		DKK
					2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva					DKK
					11	Druga sredstva					Ostali svet
2C	Posojila – ostali svet	Ne-banke	SEK		2,1	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – terjatve od MDS		Ne-banke	Posojila		SEK
					2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva					SEK
					11	Druga sredstva					Ostali svet

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

SREDSTVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 4					Format računovodske bilance stanja									
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev							
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Vrsta	Valuta	Zapadlost			
2C	Posojila – ostali svet	Ne-banke	GBP		2,1	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – terjatve od MDS		Ne-banke	Posojila	GBP				
					2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva						Ne-banke	Posojila	GBP
					11	Druga sredstva						Ostali svet	Ne-banke	Posojila
2C	Posojila – ostali svet	Ne-banke	Druge valute skupaj		2,1	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – terjatve od MDS		Ne-banke	Posojila	Druge valute skupaj				
					2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva						Ne-banke	Posojila	Druge valute skupaj
					11	Druga sredstva						Ostali svet	Ne-banke	Posojila
2C	Posojila – ostali svet	Ne-banke	USD		2,1	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – terjatve od MDS		Ne-banke	Posojila	USD				
					2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva						Ne-banke	Posojila	USD
					11	Druga sredstva						Ostali svet	Ne-banke	Posojila
2C	Posojila – ostali svet	Ne-banke	JPY		2,1	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – terjatve od MDS		Ne-banke	Posojila	JPY				
					2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva						Ne-banke	Posojila	JPY
					11	Druga sredstva						Ostali svet	Ne-banke	Posojila
2C	Posojila – ostali svet	Ne-banke	CHF		2,1	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – terjatve od MDS		Ne-banke	Posojila	CHF				
					2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva						Ne-banke	Posojila	CHF
					11	Druga sredstva						Ostali svet	Ne-banke	Posojila

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

SREDSTVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 4					Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev				
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Vrsta	Valuta	Zapadlost
2C	Posojila – ostali svet	Ne-banke	Preostale valute združeno		2,1	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – terjatve od MDS		Ne-banke	Posojila	Preostale valute združeno	
					2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva					
					11	Druga sredstva	Ostali svet	Ne-banke	Posojila	Preostale valute združeno	
3A	Vrednostni papirji razen delnic – domači	MFI	Druge valute držav članic		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači		Vrednostni papirji razen delnic	Druge valute držav članic	
					11	Druga sredstva	Domači	MFI	Vrednostni papirji razen delnic	Druge valute držav članic	
3A	Vrednostni papirji razen delnic – domači	MFI	DKK		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači		Vrednostni papirji razen delnic	DKK	
					11	Druga sredstva	Domači	MFI	Vrednostni papirji razen delnic	DKK	
3A	Vrednostni papirji razen delnic – domači	MFI	SEK		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači		Vrednostni papirji razen delnic	SEK	
					11	Druga sredstva	Domači	MFI	Vrednostni papirji razen delnic	SEK	
3A	Vrednostni papirji razen delnic – domači	MFI	GBP		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači		Vrednostni papirji razen delnic	GBP	
					11	Druga sredstva	Domači	MFI	Vrednostni papirji razen delnic	GBP	
3A	Vrednostni papirji razen delnic – domači	MFI	Druge valute skupaj		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači		Vrednostni papirji razen delnic	Druge valute skupaj	
					11	Druga sredstva	Domači	MFI	Vrednostni papirji razen delnic	Druge valute skupaj	
3A	Vrednostni papirji razen delnic – domači	MFI	USD		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači		Vrednostni papirji razen delnic	USD	
					11	Druga sredstva	Domači	MFI	Vrednostni papirji razen delnic	USD	

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

SREDSTVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 4					Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev				
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Vrsta	Valuta	Zapadlost
3A	Vrednostni papirji razen delnic – domači	MFI	JPY		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači		Vrednostni papirji razen delnic	JPY	
					11	Druga sredstva	Domači	MFI	Vrednostni papirji razen delnic	JPY	
3A	Vrednostni papirji razen delnic – domači	MFI	CHF		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači		Vrednostni papirji razen delnic	CHF	
					11	Druga sredstva	Domači	MFI	Vrednostni papirji razen delnic	CHF	
3A	Vrednostni papirji razen delnic – domači	MFI	Preostale valute združeno		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači		Vrednostni papirji razen delnic	Preostale valute združeno	
					11	Druga sredstva	Domači	MFI	Vrednostni papirji razen delnic	Preostale valute združeno	
3A	Vrednostni papirji razen delnic – domači	Ne-MFI	Druge valute držav članic		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači		Vrednostni papirji razen delnic	Druge valute držav članic	
					11	Druga sredstva	Domači	Ne-MFI	Vrednostni papirji razen delnic	Druge valute držav članic	
3A	Vrednostni papirji razen delnic – domači	Ne-MFI	DKK		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači		Vrednostni papirji razen delnic	DKK	
					11	Druga sredstva	Domači	Ne-MFI	Vrednostni papirji razen delnic	DKK	
3A	Vrednostni papirji razen delnic – domači	Ne-MFI	SEK		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači		Vrednostni papirji razen delnic	SEK	
					11	Druga sredstva	Domači	Ne-MFI	Vrednostni papirji razen delnic	SEK	
3A	Vrednostni papirji razen delnic – domači	Ne-MFI	GBP		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači		Vrednostni papirji razen delnic	GBP	
					11	Druga sredstva	Domači	Ne-MFI	Vrednostni papirji razen delnic	GBP	
3A	Vrednostni papirji razen delnic – domači	Ne-MFI	Druge valute skupaj		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači		Vrednostni papirji razen delnic	Druge valute skupaj	
					11	Druga sredstva	Domači	Ne-MFI	Vrednostni papirji razen delnic	Druge valute skupaj	

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

SREDSTVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 4					Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev				
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Vrsta	Valuta	Zapadlost
3A	Vrednostni papirji razen delnic – domači	Ne-MFI	USD		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači		Vrednostni papirji razen delnic	USD	
					11	Druga sredstva	Domači	Ne-MFI	Vrednostni papirji razen delnic	USD	
3A	Vrednostni papirji razen delnic – domači	Ne-MFI	JPY		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači		Vrednostni papirji razen delnic	JPY	
					11	Druga sredstva	Domači	Ne-MFI	Vrednostni papirji razen delnic	JPY	
3A	Vrednostni papirji razen delnic – domači	Ne-MFI	CHF		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači		Vrednostni papirji razen delnic	CHF	
					11	Druga sredstva	Domači	Ne-MFI	Vrednostni papirji razen delnic	CHF	
3A	Vrednostni papirji razen delnic – domači	Ne-MFI	Preostale valute združeno		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Domači		Vrednostni papirji razen delnic	Preostale valute združeno	
					11	Druga sredstva	Domači	Ne-MFI	Vrednostni papirji razen delnic	Preostale valute združeno	
3B	Vrednostni papirji razen delnic – druge sodelujoče države članice	MFI	Druge valute držav članic		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice		Vrednostni papirji razen delnic	Druge valute držav članic	
					11	Druga sredstva	Druge sodelujoče države članice	MFI	Vrednostni papirji razen delnic	Druge valute držav članic	
3B	Vrednostni papirji razen delnic – druge sodelujoče države članice	MFI	DKK		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice		Vrednostni papirji razen delnic	DKK	
					11	Druga sredstva	Druge sodelujoče države članice	MFI	Vrednostni papirji razen delnic	DKK	

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

SREDSTVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 4					Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev				
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Vrsta	Valuta	Zapadlost
3B	Vrednostni papirji razen delnic – druge sodelujoče države članice	MFI	SEK		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice		Vrednostni papirji razen delnic	SEK	
					11	Druga sredstva	Druge sodelujoče države članice	MFI	Vrednostni papirji razen delnic	SEK	
3B	Vrednostni papirji razen delnic – druge sodelujoče države članice	MFI	GBP		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice		Vrednostni papirji razen delnic	GBP	
					11	Druga sredstva	Druge sodelujoče države članice	MFI	Vrednostni papirji razen delnic	GBP	
3B	Vrednostni papirji razen delnic – druge sodelujoče države članice	MFI	Druge valute skupaj		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice		Vrednostni papirji razen delnic	Druge valute skupaj	
					11	Druga sredstva	Druge sodelujoče države članice	MFI	Vrednostni papirji razen delnic	Druge valute skupaj	
3B	Vrednostni papirji razen delnic – druge sodelujoče države članice	MFI	USD		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice		Vrednostni papirji razen delnic	USD	
					11	Druga sredstva	Druge sodelujoče države članice	MFI	Vrednostni papirji razen delnic	USD	
3B	Vrednostni papirji razen delnic – druge sodelujoče države članice	MFI	JPY		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice		Vrednostni papirji razen delnic	JPY	
					11	Druga sredstva	Druge sodelujoče države članice	MFI	Vrednostni papirji razen delnic	JPY	

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

SREDSTVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 4					Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev				
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Vrsta	Valuta	Zapadlost
3B	Vrednostni papirji razen delnic – druge sodelujoče države članice	MFI	CHF		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice		Vrednostni papirji razen delnic	CHF	
					11	Druge sredstva	Druge sodelujoče države članice	MFI	Vrednostni papirji razen delnic	CHF	
3B	Vrednostni papirji razen delnic – druge sodelujoče države članice	MFI	Preostale valute združeno		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice		Vrednostni papirji razen delnic	Preostale valute združeno	
					11	Druge sredstva	Druge sodelujoče države članice	MFI	Vrednostni papirji razen delnic	Preostale valute združeno	
3B	Vrednostni papirji razen delnic – druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Druge valute držav članic		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice		Vrednostni papirji razen delnic	Druge valute držav članic	
					11	Druge sredstva	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Vrednostni papirji razen delnic	Druge valute držav članic	
3B	Vrednostni papirji razen delnic – druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	DKK		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice		Vrednostni papirji razen delnic	DKK	
					11	Druge sredstva	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Vrednostni papirji razen delnic	DKK	
3B	Vrednostni papirji razen delnic – druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	SEK		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice		Vrednostni papirji razen delnic	SEK	
					11	Druge sredstva	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Vrednostni papirji razen delnic	SEK	

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

SREDSTVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 4					Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev				
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Vrsta	Valuta	Zapadlost
3B	Vrednostni papirji razen delnic – druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	GBP		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice		Vrednostni papirji razen delnic	GBP	
					11	Druga sredstva	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Vrednostni papirji razen delnic	GBP	
3B	Vrednostni papirji razen delnic – druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Druge valute skupaj		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice		Vrednostni papirji razen delnic	Druge valute skupaj	
					11	Druga sredstva	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Vrednostni papirji razen delnic	Druge valute skupaj	
3B	Vrednostni papirji razen delnic – druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	USD		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice		Vrednostni papirji razen delnic	USD	
					11	Druga sredstva	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Vrednostni papirji razen delnic	USD	
3B	Vrednostni papirji razen delnic – druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	JPY		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice		Vrednostni papirji razen delnic	JPY	
					11	Druga sredstva	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Vrednostni papirji razen delnic	JPY	
3B	Vrednostni papirji razen delnic – druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	CHF		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice		Vrednostni papirji razen delnic	CHF	
					11	Druga sredstva	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Vrednostni papirji razen delnic	CHF	

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

SREDSTVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 4					Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev				
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Vrsta	Valuta	Zapadlost
3B	Vrednostni papirji razen delnic – druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Preostale valute združeno		3	Terjatve do rezidentov euroobmočja, denominirane v tuji valuti	Druge sodelujoče države članice		Vrednostni papirji razen delnic	Preostale valute združeno	
					11	Druga sredstva	Druge sodelujoče države članice	Ne-MFI	Vrednostni papirji razen delnic	Preostale valute združeno	
3C	Vrednostni papirji razen delnic – ostali svet	Banke	Vse valute združeno		2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva		Banke	Vrednostni papirji razen delnic		
					4,1	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v eurih – stanja pri bankah, naložbe v vrednostne papirje in posojla		Banke	Vrednostni papirji razen delnic		
					11	Druga sredstva	Ostali svet	Banke	Vrednostni papirji razen delnic		
3C	Vrednostni papirji razen delnic – ostali svet	Banke	Euro		4,1	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v eurih – stanja pri bankah, naložbe v vrednostne papirje in posojla		Banke	Vrednostni papirji razen delnic		
					11	Druga sredstva	Ostali svet	Banke	Vrednostni papirji razen delnic	Euro	
3C	Vrednostni papirji razen delnic – ostali svet	Banke	Druge valute držav članic		2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva		Banke	Vrednostni papirji razen delnic	Druge valute držav članic	
					11	Druga sredstva	Ostali svet	Banke	Vrednostni papirji razen delnic	Druge valute držav članic	
3C	Vrednostni papirji razen delnic – ostali svet	Banke	DKK		2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva		Banke	Vrednostni papirji razen delnic	DKK	
					11	Druga sredstva	Ostali svet	Banke	Vrednostni papirji razen delnic	DKK	
3C	Vrednostni papirji razen delnic – ostali svet	Banke	SEK		2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva		Banke	Vrednostni papirji razen delnic	SEK	
					11	Druga sredstva	Ostali svet	Banke	Vrednostni papirji razen delnic	SEK	

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

SREDSTVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 4					Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev				
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Vrsta	Valuta	Zapadlost
3C	Vrednostni papirji razen delnic – ostali svet	Banke	GBP		2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva		Banke	Vrednostni papirji razen delnic	GBP	
					11	Druga sredstva					
3C	Vrednostni papirji razen delnic – ostali svet	Banke	Druge valute skupaj		2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva		Banke	Vrednostni papirji razen delnic	Druge valute skupaj	
					11	Druga sredstva					
3C	Vrednostni papirji razen delnic – ostali svet	Banke	USD		2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva		Banke	Vrednostni papirji razen delnic	USD	
					11	Druga sredstva					
3C	Vrednostni papirji razen delnic – ostali svet	Banke	JPY		2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva		Banke	Vrednostni papirji razen delnic	JPY	
					11	Druga sredstva					
3C	Vrednostni papirji razen delnic – ostali svet	Banke	CHF		2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva		Banke	Vrednostni papirji razen delnic	CHF	
					11	Druga sredstva					
3C	Vrednostni papirji razen delnic – ostali svet	Banke	Preostale valute združeno		2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva		Banke	Vrednostni papirji razen delnic	Preostale valute združeno	
					11	Druga sredstva					

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

SREDSTVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 4					Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev				
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Vrsta	Valuta	Zapadlost
3C	Vrednostni papirji razen delnic – ostali svet	Ne-banke	Vse valute združeno		2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva		Ne-banke	Vrednostni papirji razen delnic		
					4,1	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v eurih – stanja pri bankah, naložbe v vrednostne papirje in posojla		Ne-banke	Vrednostni papirji razen delnic		
					11	Druga sredstva	Ostali svet	Ne-banke	Vrednostni papirji razen delnic		
3C	Vrednostni papirji razen delnic – ostali svet	Ne-banke	Euro		4,1	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v eurih – stanja pri bankah, naložbe v vrednostne papirje in posojla		Ne-banke	Vrednostni papirji razen delnic		
					11	Druga sredstva	Ostali svet	Ne-banke	Vrednostni papirji razen delnic	Euro	
3C	Vrednostni papirji razen delnic – ostali svet	Ne-banke	Druge valute držav članic		2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva		Ne-banke	Vrednostni papirji razen delnic	Druge valute držav članic	
					11	Druga sredstva	Ostali svet	Ne-banke	Vrednostni papirji razen delnic	Druge valute držav članic	
3C	Vrednostni papirji razen delnic – ostali svet	Ne-banke	DKK		2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva		Ne-banke	Vrednostni papirji razen delnic	DKK	
					11	Druga sredstva	Ostali svet	Ne-banke	Vrednostni papirji razen delnic	DKK	
3C	Vrednostni papirji razen delnic – ostali svet	Ne-banke	SEK		2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva		Ne-banke	Vrednostni papirji razen delnic	SEK	
					11	Druga sredstva	Ostali svet	Ne-banke	Vrednostni papirji razen delnic	SEK	
3C	Vrednostni papirji razen delnic – ostali svet	Ne-banke	GBP		2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva		Ne-banke	Vrednostni papirji razen delnic	GBP	
					11	Druga sredstva	Ostali svet	Ne-banke	Vrednostni papirji razen delnic	GBP	

Premostitvena tabela. Ujemanje po posameznih postavkah

SREDSTVA
Stanja

Uredba ECB/2001/13 – Priloga 1 – Tabela 4					Format računovodske bilance stanja						
Postavka	Opis	Razčlenitev			Postavka	Opis	Nadaljnja razčlenitev				
		Sektor	Valuta	Zapadlost			Rezidenčnost	Sektor	Vrsta	Valuta	Zapadlost
3C	Vrednostni papirji razen delnic – ostali svet	Ne-banke	Druge valute skupaj		2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva		Ne-banke	Vrednostni papirji razen delnic	Druge valute skupaj	
					11	Druga sredstva	Ostali svet	Ne-banke	Vrednostni papirji razen delnic	Druge valute skupaj	
3C	Vrednostni papirji razen delnic – ostali svet	Ne-banke	USD		2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva		Ne-banke	Vrednostni papirji razen delnic	USD	
					11	Druga sredstva	Ostali svet	Ne-banke	Vrednostni papirji razen delnic	USD	
3C	Vrednostni papirji razen delnic – ostali svet	Ne-banke	JPY		2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva		Ne-banke	Vrednostni papirji razen delnic	JPY	
					11	Druga sredstva	Ostali svet	Ne-banke	Vrednostni papirji razen delnic	JPY	
3C	Vrednostni papirji razen delnic – ostali svet	Ne-banke	CHF		2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva		Ne-banke	Vrednostni papirji razen delnic	CHF	
					11	Druga sredstva	Ostali svet	Ne-banke	Vrednostni papirji razen delnic	CHF	
3C	Vrednostni papirji razen delnic – ostali svet	Ne-banke	Preostale valute združeno		2,2	Terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja, denominirane v tuji valuti – stanja pri bankah ter naložbe v vrednostne papirje, zunanja posojila in druga zunanja sredstva		Ne-banke	Vrednostni papirji razen delnic	Preostale valute združeno	
					11	Druga sredstva	Ostali svet	Ne-banke	Vrednostni papirji razen delnic	Preostale valute združeno	

PRILOGA II

Spremljanje skladnosti med računovodskimi in statističnimi podatki v zvezi z bilancami stanja NCB/ECB

DEL 1

Opis kontrol

	Kontrola št.	Statistična postavka bilance stanja NCB/ECB	Razmerje		Računovodska postavka
OBVEZNOSTI	1	Gotovina v obtoku	>=	Statistična kategorija bi morala nekoliko presežati računovodsko kategorijo, ker samo statistična kategorija vključuje kovance, ki jih izda centralna država.	Bankovci v obtoku
	2	Vloge rezidentov euroobmočja	>=<	Statistična kategorija bi morala biti večja od vsote računovodskih postavk. To je zaradi dejstva, da so pozicije znotraj Eurosistema vključene v statistično kategorijo na agregirani ravni, medtem ko so izključene iz računovodskih postavk (¹). Vendar pa je razmerje lahko različno, ker računovodske postavke vključujejo pozicije znotraj Eurosistema, ki so protipostavka popravkom za eurobankovce, ki so zabeleženi pod „preostala sredstva/obveznosti“ za statistične namene, in ker se stanja tujih valut prevrednotijo z različno frekvenco (četrtno za računovodske podatke, mesečno za statistične podatke).	Obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja v eurih + druge obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja v eurih + obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja v eurih + obveznosti do rezidentov euroobmočja v tuji valuti
	3	Vloge rezidentov euroobmočja, od tega monetarne finančne institucije (MFI)	>=<	Ta kontrola bi morala odražati vpliv vključitve stanj znotraj Eurosistema na bruto osnovi v statistično kategorijo in njihove izključitve iz računovodskih kategorij (¹). Načeloma bi morali biti statistični podatki večji od računovodskih podatkov tudi zato, ker vključujejo obveznosti do finančnih nasprotnih strank v tuji valuti. Vendar pa lahko različna razvrstitev protipostavke popravkom za eurobankovce to razmerje obrne.	Obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja v eurih + druge obveznosti do kreditnih institucij euroobmočja v eurih

	Kontrola št.	Statistična postavka bilance stanja NCB/ECB	Razmerje		Računovodska postavka
	4	Vloge rezidentov euroobmočja, od tega centralna država + drugi sektorji države/drugi rezidenti euroobmočja	=<	Vsota statističnih kategorij bi morala biti manjša od vsote računovodskih kategorij zaradi vključitve obveznosti kreditnih institucij v tuji valuti samo v računovodske podatke.	Obveznosti do drugih rezidentov euroobmočja v eurih + obveznosti do rezidentov euroobmočja v tuji valuti
	5	Izdani dolžniški vrednostni papirji	=	Statistična kategorija bi morala biti enaka računovodski kategoriji.	Izdani dolžniški certifikati
	6	Kapital in rezerve	>=	Statistična kategorija se lahko nekoliko razlikuje od računovodske zaradi učinka prevrednotenja, ki se v nekaterih centralnih bankah izvede četrletno. Nadalje razlika nastane, ker sta računovodska postavka bilance stanja „nerazporejeni dobiček“ in deloma postavka „račun rezervacij“ zabeležena kot del rezidualne postavke v računovodskih podatkih, vendar del „kapitala in rezerv“ v statističnih podatkih.	Kapital in rezerve + računi prevrednotenja
	7	Zunanje obveznosti	≈	Statistična kategorija bi morala biti približno enaka vsoti računovodskih postavk. Obe vrednosti se lahko razlikujeta samo zaradi različne periodike vrednotenja.	Obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja v eurih + obveznosti do rezidentov zunaj euroobmočja v tuji valuti + protipostavka posebnih pravic črpanja, ki jih dodeli Mednarodni denarni sklad
	8	Preostale obveznosti	≈	Kakršna koli razlika med statistično kategorijo in računovodsko kategorijo se lahko pojasni z razlikami, ugotovljenimi na drugih mestih v bilanci stanja.	Druge obveznosti
SRED-STVA	9	Posojila rezidentom euroobmočja	>=	Glej kontroli št. 10 in 11	Posojanje kreditnim institucijam euroobmočja v eurih + druge terjatve do kreditnih institucij euroobmočja v eurih + javni dolg v eurih

Kontrola št.	Statistična postavka bilance stanja NCB/ECB	Razmerje	Računovodska postavka	
10	Posojila rezidentom euroobmočja, od tega MFI	>=	Statistična kategorija bi morala biti večja od vsote računovodskih postavk. Razlike nastanejo v glavnem zaradi pozicij znotraj Eurosistema, ki se v statističnih podatkih poročajo na bruto osnovi, v računovodskem poročilu pa so izravnane (glej tudi obveznosti) ⁽¹⁾ . Nadalje računovodski podatki ne vključujejo stanj v tuji valuti.	Posojanje kreditnim institucijam euroobmočja v eurih + druge terjatve do kreditnih institucij euroobmočja v eurih
11	Posojila rezidentom euroobmočja, od tega država	>=	Statistična kategorija zajema posojila v vseh valutah in je lahko večja od računovodske kategorije, ki zajema samo posojila, denominirana v eurih.	Javni dolg, denominiran v eurih
12	Imetja vrednostnih papirjev razen delnic, ki jih izdajo rezidenti euroobmočja	>=	Statistična kategorija bi morala biti večja od računovodske kategorije, ker vključuje imetja vrednostnih papirjev, denominiranih v tuji valuti, in nekatera imetja drugih vrednostnih papirjev, ki so uvrščena med „druga sredstva“ (za pokojninske sklade zaposlenih, investicije v lastni kapital itd.) v računovodskih podatkih.	Vrednostni papirji rezidentov euroobmočja v eurih
13	Posojila rezidentom euroobmočja, od tega drugi rezidenti euroobmočja + imetja delnic/drugega lastniškega kapitala, ki jih izdajo rezidenti euroobmočja + osnovna sredstva + preostala sredstva	≈	Glej kontrolo št. 8	Druga sredstva + terjatve do rezidentov euroobmočja v tuji valuti
14	Zunanja sredstva	>=	Statistična kategorija bi morala biti nekoliko večja od vsote računovodskih kategorij, ker vključuje nekatere delnice in drugi lastniški kapital ter gotovino (bankovce) v tujih valutah, ki so izključeni iz računovodske kategorije. Obe vrednosti se lahko razlikujeta tudi zaradi različne periodike vrednotenja.	Zlato in terjatve v zlatu + terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja v tuji valuti + terjatve do rezidentov zunaj euroobmočja v eurih

⁽¹⁾ Vendar z nacionalnega vidika ta učinek ne bi smel biti prisoten, ker se oba niza podatkov poročata na bruto osnovi, medtem ko Evropska centralna banka (ECB) konsolidira samo računovodske podatke (stanja znotraj Eurosistema se izravnajo) za namen tedenskega računovodskega izkaza.

DEL 2

Predloga za mesečno poenostavljeno pojasnilo o kontrolah skladnosti

Ime centralne banke: ...	Kontrole skladnosti za konec meseca: ...				
	Statistična vrednost A	Računo- vodska vrednost B	Razlika C	Izid kon- trole D (*)	Kratko pojasnilo E
1 — Gotovina v obtoku					
2 — Vloge rezidentov euroobmočja					
3 — Vloge rezidentov euroobmočja, od tega mone- tarne finančne institucije (MFI)					
4 — Vloge rezidentov euroobmočja, od tega ne- MFI					
5 — Izdani dolžniški vrednostni papirji					
6 — Kapital in rezerve					
7 — Zunanje obveznosti					
8 — Preostale obveznosti					
9 — Posojila rezidentom euroobmočja					
10 — Posojila rezidentom euroobmočja, od tega MFI					
11 — Posojila rezidentom euroobmočja, od tega država					
12 — Imetja vrednostnih papirjev razen delnic, ki jih izdajo rezidenti euroobmočja					
13 — Preostala sredstva					
14 — Zunanja sredstva					

(*) Prosimo vpišite „OK“, če je linearno razmerje kontrole skladnosti izpolnjeno. V nasprotnem primeru, prosimo, vpišite „NE“.

DEL 3

Letno izčrpno pojasnilo o kontrolah skladnosti

Centralne banke morajo poročati in pojasniti tri kategorije razlik, ugotovljenih med statističnimi in računovodskimi podatki: (i) razlike zaradi popravkov; (ii) razlike zaradi različnih pravil predstavitve in razvrstitve; in (iii) katere koli druge razlike, vključno s napakami pri poročanju.

Za vsako od teh kategorij morajo centralne banke poročati in pojasniti naslednje podrobnosti:

- zneske;
- vpliv na pretekle podatke, če obstaja;
- ali je razlika posledica enkratnega popravka ali rednih popravkov.

PRILOGA III

SCHEME POROČANJA

DEL 1

Statistika postavk bilanc stanja o monetarnih finančnih institucijah

Vsi statistični podatki morajo vsebovati obseg podatkov, ki je določen v ustreznih tabelah iz Uredbe ECB/2001/13 ali iz te smernice, ne glede na dejanski obstoj osnovnega pojava, četudi so enaki nič ali manjkajo. Za označitev, da pojav ne obstaja, se mora uporabiti „NC“. Vendar če podatki ne obstajajo za celotni sektor v pojasnjevalnih postavkah, npr. podatki centralne države, se lahko nacionalne centralne banke (NCB) odločijo, da jih ne bodo zagotovile.

Zgodovinski podatki in popravki za obdobja pred januarjem 2003 za mesečne podatke v skladu z Uredbo ECB/2001/13, ki so bili poročani s četrtno frekvenco za obdobje pred januarjem 2003 v skladu z Uredbo ECB/1998/16, se morajo poslati kot mesečni podatki, kakor je ponazorjeno v spodnji tabeli. Popravki četrtnih podatkov se morajo poslati kot mesečni podatki za zadnji mesec četrletja, na katero se nanašajo, in ob uporabi ključev za mesečne podatke. Zgodovinski podatki pred januarjem 2003 se lahko poročajo prostovoljno, kadar so na voljo, in se, kjer je primerno, označijo z uporabo atributov statusa opazovanja in komentarja opazovanja ⁽¹⁾. Zgodovinski podatki, ki izhajajo iz ocen, se lahko pošljejo kot ocene in se primerno označijo. V tem primeru mora biti ob prvem posredovanju podatkov zagotovljen tudi opis metod ocenjevanja.

Podatki, pri katerih so se spremenili roki. Popravki in zgodovinski podatki za obdobja pred januarjem 2003

Mesečni podatki	Roki	Veljavnost		Poročanje (*)
		Do	Od	
Poročani četrtno	Q	Podatki za december 2002		Popravki: poročajo se z uporabo ključev za mesečne podatke za zadnji mesec četrletja, na katero se nanašajo
pred januarjem 2003	M		Podatki za januar 2003	Zgodovinski podatki: poročanje mesečnih podatkov glede na njihovo razpoložljivost

(*) Popravki: popravki podatkov pred januarjem 2003, ki so se prej poročali četrtno.

Zgodovinski podatki: mesečni podatki za obdobje pred januarjem 2003, za katere Uredba ECB/2001/13 ne določa nobene posebne zahteve.

⁽¹⁾ Vrednosti, ki so rezultat ocene, se morajo poslati z atributom „E“ za status opazovanja (OBS_STATUS) ter s komentarjem opazovanja (OBS_COM), ki opisuje podrobnosti postopka ocenjevanja.

TABELA 1

Postavke, za katere se zahtevajo mesečni popravki tokov (*)

POSTAVKE BILANCE STANJA	A. Domači							B. Druge sodelujoče države članice							C. Ostali svet	D. Nerazporejeni
	MFI od tega kreditne institucije, ki so obvezniki za OR (*), ECB in NCB	Ne-MFI						MFI od tega kreditne institucije, ki so obvezniki za OR (*), ECB in NCB	Ne-MFI							
		Država		Drugi rezidenčni sektorji					Država		Drugi rezidenčni sektorji					
		Centralna država	Drugi sektori države	Skupaj	Drugi finančni posredniki + izvajalci pomožnih finančnih dejavnosti (S.123+S.124)	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)		Gospodinjstva + nepridobitni izvajalci storitev za gospodarstva (S.14+S.15)	Centralna država	Drugi sektori države	Skupaj	Drugi finančni posredniki + izvajalci pomožnih finančnih dejavnosti (S.123+S.124)	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi (S.125)		
OBVEZNOSTI																
8 Gotovina v obtoku															1	
9 Vloge	2	3						4	5						6	
do 1 leta															7	
nad 1 letom															8	
9e Euro	9							10								
9.1e Čez noč		11	12	13	14	15	16		17	18	19	20	21	22		
9.2e Z dogovorjeno zapadlostjo																
do 1 leta		23	24	25	26	27	28		29	30	31	32	33	34		
nad 1 letom in do 2 let		35	36	37	38	39	40		41	42	43	44	45	46		
nad 2 letoma		47	48	49	50	51	52		53	54	55	56	57	58		
9.3e Na odpoklic z odpovednim rokom																
do 3 mesecev		59	60	61	62	63	64		65	66	67	68	69	70		
nad 3 meseci		71	72	73	74	75	76		77	78	79	80	81	82		
od tega nad 2 letoma																
9.4e Repo posli		83	84	85	86	87	88		89	90	91	92	93	94		
9x Tuje valute																
9.1x Čez noč		95	96	97	98	99	100		101	102	103	104	105	106		
9.2x Z dogovorjeno zapadlostjo																
do 1 leta		107	108	109	110	111	112		113	114	115	116	117	118		
nad 1 letom in do 2 let		119	120	121	122	123	124		125	126	127	128	129	130		
nad 2 letoma		131	132	133	134	135	136		137	138	139	140	141	142		
9.3x Na odpoklic z odpovednim rokom																
do 3 mesecev		143	144	145	146	147	148		149	150	151	152	153	154		
nad 3 meseci		155	156	157	158	159	160		161	162	163	164	165	166		
od tega nad 2 letoma																
9.4x Repo posli		167	168	169	170	171	172		173	174	175	176	177	178		
10 Delnice/enote SDT																179
11 Izdani dolžniški vrednostni papirji																
11e Euro																180 #
do 1 leta																181 #
nad 1 letom in do 2 let																182 #
nad 2 letoma																
11x Tuje valute																183 #
do 1 leta																184 #
nad 1 letom in do 2 let																185 #
nad 2 letoma																186 #
12 Kapital in rezerve																187 #
13 Preostale obveznosti																

POSTAVKE BILANCE STANJA	A. Domači									B. Druge sodelujoče države članice									C. Ostali svet	D. Nerazporejeni
	MFI	Ne-MFI								MFI	Ne-MFI									
		Država	Drugi rezidenčni sektorji								Država	Drugi rezidenčni sektorji								
			Skupaj	Drugi finančni posredniki + izvajalci pomožnih finančnih dejavnosti (S.123+S.124)	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + nepridobitni izvajalci storitev za gospodinjstva (S.14+S.15)					Skupaj	Drugi finančni posredniki + izvajalci pomožnih finančnih dejavnosti (S.123+S.124)	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + nepridobitni izvajalci storitev za gospodinjstva (S.14+S.15)				
			Potrošniški krediti	Stanovanjska posojila	Drugo (preostanek)				Potrošniški krediti	Stanovanjska posojila	Drugo (preostanek)									
SREDSTVA																				
1 Gotovina																188				
1e od tega euro																189				
2 Posojila	190 #	191 #	192 #							193 #	194 #	195 #						196 #		
do 1 leta				197 #	198 #	199 #	200 #	201 #	202 #				203 #	204 #	205 #	206 #	207 #	208 #	209 #	
nad 1 letom in do 5 let				210 #	211 #	212 #	213 #	214 #	215 #				216 #	217 #	218 #	219 #	220 #	221 #	222 #	
nad 5 let				223 #	224 #	225 #	226 #	227 #	228 #				229 #	230 #	231 #	232 #	233 #	234 #		
2e od tega euro		235 #	236 #	237 #	238 #	239 #	240 #				241 #	242 #	243 #	244 #	245 #	246 #				
3 Vrednostni papirji razen delnic																247 #				
3e Euro		251 #	252 #								256 #	257 #								
do 1 leta	248 #																253 #			
nad 1 letom in do 2 let	249 #																254 #			
nad 2 letoma	250 #																255 #			
3x Tuje valute		261 #	262 #								266 #	267 #								
do 1 leta	258 #																263 #			
nad 1 letom in do 2 let	259 #																264 #			
nad 2 letoma	260 #																265 #			
4 Delnice/enote SDT	268																269			270
5 Delnice in drug lastniški kapital	271 #		272 #								273 #	274 #						275 #		
6 Osnovna sredstva																		276 #		
7 Preostala sredstva																		277 #		

(1) Obvezne rezerve

(2) Prerazvrstitvene popravke je treba ECB posredovati za vsa polja; prevrednotovalne popravke samo za polja, označena z #.

TABELA 2

Postavke, za katere se zahtevajo četrletni popravki tokov (*)

POSTAVKE BILANCE STANJA	A. Domači									B. Druge sodelujoče države članice									C. Ostali svet			
	Ne-MFI									Ne-MFI									Skupaj			
	Država				Drugi rezidenčni sektorji					Država				Drugi rezidenčni sektorji					Banke	Ne-banke		
	Skupaj	Centralna država (S.1311)	Drugi sektorji države			Skupaj	Drugi finančni posredniki + izvajalci pomožnih finančnih dejavnosti (S.123+S.124)	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi (S.125)	Ne-finančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + nepridobitni izvajalci storitev za gospodinjstva (S.14+S.15)	Skupaj	Centralna država (S.1311)	Drugi sektorji države			Skupaj	Drugi finančni posredniki + izvajalci pomožnih finančnih dejavnosti (S.123+S.124)	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi (S.125)	Ne-finančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + nepridobitni izvajalci storitev za gospodinjstva (S.14+S.15)	Država	Drugi rezidenčni sektorji
Skupaj			Federalna država (S.1312)	Lokalna država (S.1313)	Skladi socialne varnosti (S.1314)								Skupaj	Federalna država (S.1312)	Lokalna država (S.1313)							
OBVEZNOSTI																						
8. Gotovina v obrotu																						
9. Vloge																						
9.1. Čez noč																						
9.2. Z dogovorjeno zapadlostjo																						
9.3. Na odpoklic z odgovornim rokom																						
9.4. Repo posli																						
10. Delnice/enote SDT																						
11. Izdani dolžniški vrednostni papirji																						
12. Kapital in rezerve																						
13. Preostale obveznosti																						
SREDSTVA																						
1. Gotovina																						
2. Posojila																						
do 1 leta																						
nad 1 in do 5 let																						
nad 5 let																						
3. Vrednostni papirji razen delnic																						
do 1 leta																						
nad 1 letom																						
4. Delnice/enote SDT																						
5. Delnice in drug lastniški kapital																						
6. Osnovna sredstva																						
7. Preostala sredstva																						

(*) Prerazvrstitvene popravke je treba ECB posredovati za vsa polja; prevrednotovalne popravke samo za polja, označena z #.

Statistika bilance stanja centralne države

Obveznosti iz naslova vlog in imetja gotovine in vrednostnih papirjev

Prilagojena shema, ki uporablja tabele poročanja sektorja monetarnih finančnih institucij (MFI)

TABELA 1

Podatki centralne države (stanja)

POSTAVKE BILANCE STANJA	A. Domači								B. Druge sodelujoče države članice								C. Ostali svet	D. Nerazporejeni
	MFI		Ne-MFI						MFI		Ne-MFI							
	od tega kreditne institucije, ki so obvezniki za OR ⁽¹⁾ , ECB in NCB	Država		Drugi rezidenčni sektorji				od tega kreditne institucije, ki so obvezniki za OR ⁽¹⁾ , ECB in NCB	Država		Drugi rezidenčni sektorji							
		Centralna država	Drugi sektorji države	Skupaj	Drugi finančni posredniki + izvajalci možnih finančnih dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)		Gospodinjstva + nepridobitni izvajalci storitev za gospodinjstva (S.14 + S.15)	Centralna država	Drugi sektorji države	Skupaj	Drugi finančni posredniki + izvajalci možnih finančnih dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + nepridobitni izvajalci storitev za gospodinjstva (S.14 + S.15)		
OBVEZNOSTI																		
9 Vloge																		
9e Euro																		
9.1e Čez noč																		
9.2e Z dogovorjeno zapadlostjo do 1 leta																		
nad 1 letom in do 2 let																		
9.3e Na odpoklic z odpovednim rokom do 3 mesecev ⁽¹⁾																		
9.4e Repo posli																		
9x Tuje valute																		
9.1x Čez noč																		
9.2x Z dogovorjeno zapadlostjo do 1 leta																		
nad 1 letom in do 2 let																		
9.3x Na odpoklic z odpovednim rokom do 3 mesecev ⁽¹⁾																		
9.4x Repo posli																		
SREDSTVA																		
1 Gotovina																		
Euro																		
3 Vrednostni papirji razen delnic ⁽²⁾ do 1 leta																		
nad 1 letom in do 2 let																		
4 Delnice/enote SDT																		

⁽¹⁾ Vključno z neprenosljivimi hranilnimi vlogami na vpogled.⁽²⁾ Ki jih izdajo MFI euroobmočja.⁽³⁾ Obvezne rezerve.

TABELA 2

Podatki centralne države (popravki tokov)

POSTAVKE BILANCE STANJA	Euroobmočje														
	MFI	A. Domači							B. Druge sodelujoče države članice						
		od tega kreditne institucije, ki so obvezniki za OR, ECB in NCB	Država		Drugi rezidenčni sektorji				od tega kreditne institucije, ki so obvezniki za OR, ECB in NCB	Država		Drugi rezidenčni sektorji			
			Centralna država	Drugi sektorji države	Skupaj	Drugi finančni posredniki + izvajalci pomožnih finančnih dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)		Gospodinjstva + nepridobitni izvajalci storitev za gospodinjstva (S.14 + S.15)	Centralna država	Drugi sektorji države	Skupaj	Drugi finančni posredniki + izvajalci pomožnih finančnih dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi (S.125)
OBVEZNOSTI															
9 Vloge															
9e Euro															
9.1e Čez noč		367	368	369	370	371	372		373	374	375	376	377	378	
9.2e Z dogovorjeno zapadlostjo															
do 1 leta		379	380	381	382	383	384		385	386	387	388	389	390	
nad 1 letom in do 2 let		391	392	393	394	395	396		397	398	399	400	401	402	
9.3e Na odpoklic z odpovednim rokom															
do 3 mesecev ⁽¹⁾		403	404	405	406	407	408		409	410	411	412	413	414	
9.4e Repo posli															
9x Tuje valute															
9.1x Čez noč		415	416	417	418	419	420		421	422	423	424	425	426	
9.2x Z dogovorjeno zapadlostjo															
do 1 leta		427	428	429	430	431	432		433	434	435	436	437	438	
nad 1 letom in do 2 let		439	440	441	442	443	444		445	446	447	448	449	450	
9.3x Na odpoklic z odpovednim rokom															
do 3 mesecev ⁽¹⁾		451	452	453	454	455	456		457	458	459	460	461	462	
9.4x Repo posli															
SREDSTVA															
1 Gotovina															
1e od tega euri	463														
3 Vrednostni papirji razen delnic ⁽¹⁾															
do 1 leta		464 #													466 #
nad 1 letom in do 2 let		465 #													467 #
4 Delnice/enote SDT ⁽¹⁾		468 #													469 #

Prerazvrstitvene popravke je treba ECB posredovati za vsa polja; prevrednotovalne popravke samo za polja, označena z #.

⁽¹⁾ Zagotovi se tudi popravek cenovnega prevrednotenja.

DEL 4

Pojasnjevalne postavke

Oddelek 1: Mesečne pojasnjevalne postavke za izpeljavo in oceno denarnih agregatov in protipostavk

TABELA 1

Podatki ECB/NCB (stanja)

	Domači	Druge sodelujoče države članice	Ostali svet	Nerazporejeni
OBVEZNOSTI				
8 Gotovina v obtoku				
Od tega bankovci				
— Eurobankovci				M1
— Bankovci v nacionalnih denominacijah				M2
Od tega kovanci				M3
— Kovanci, denominirani v eurih				M4
— Kovanci v nacionalnih denominacijah				M5
11 Izdani dolžniški vrednostni papirji				
Do 1 leta	M6	M7	M8	
14 Preostale obveznosti, od tega				
obračunane obveznosti na vloge				M9
tranzitne postavke				M10
pasivne časovne razmejitve				M11
izvedeni finančni instrumenti				M12
obveznosti znotraj Eurosistema, povezane z razdelitvijo eurobankovcev	M13			
SREDSTVA				
7 Preostala sredstva, od tega				
obračunane terjatve na posojila				M14
tranzitne postavke				M15
aktivne časovne razmejitve				M16
izvedeni finančni instrumenti				M17
terjatve znotraj Eurosistema, povezane z razdelitvijo eurobankovcev	M18			

Krepko označena polja kažejo pojasnjevalne postavke visoke prioritete.

TABELA 2

Podatki drugih MFI (stanja)

	Domači	Druge sodelujoče države članice	Ostali svet	Nerazporejeni
OBVEZNOSTI				
11 Izdani dolžniški vrednostni papirji				
Do 1 leta	M19	M20	M21	
Euro	M22↑	M23↑	M24↑	
Tuje valute	M25↑	M26↑	M27↑	
Nad 1 letom in do 2 let	M28	M29	M30	
Euro	M31↑	M32↑	M33↑	
Tuje valute	M34↑	M35↑	M36↑	
13 Kapital in rezerve				
Od tega rezervacije				M37
14 Preostale obveznosti, od tega				
obračunane obveznosti na vloge				M38
tranzitne postavke				M39
pasivne časovne razmejitev				M40
izvedeni finančni instrumenti				M41
SREDSTVA				
7 Preostala sredstva, od tega				
obračunane terjatve na posojila				M42
tranzitne postavke				M43
aktivne časovne razmejitev				M44
izvedeni finančni instrumenti				M45

Krepko označena polja kažejo pojasnjevalne postavke visoke prioritete.

M2: bankovci, denominirani v nekdanjih valutah, ki so jih NCB izdale pred 1. januarjem 2002 in jih NCB še niso odkupile. Poročajo se od januarja 2002, najmanj med letom 2002.

M5: kovanci, denominirani v nekdanjih valutah, ki so jih nacionalni organi (tj. NCB/centralne države) izdali pred 1. januarjem 2002 in jih NCB še niso odkupile.

M9, M38: obresti na vloge se beležijo, ko se obračunajo (tj. po obračunskem načelu) in ne takrat, ko so dejansko plačane (tj. po načelu zajemanja v trenutku plačila).

M14, M42: obresti na posojila se beležijo, ko se obračunajo (tj. po obračunskem načelu) in ne takrat, ko so dejansko prejete (tj. po načelu zajemanja v trenutku plačila).

M13, M18: neto pozicije nasproti Eurosistemu, ki nastanejo z (1) razdelitvijo eurobankovcev, ki jih izda Evropska centralna banka (ECB) (8 % izdaj skupaj); in z (2) uporabo mehanizma deleža v kapitalu. Neto upniške ali dolžniške pozicije posamezne NCB in ECB se uvrstijo bodisi na stran sredstev bodisi na stran obveznosti bilance stanja v skladu s predznakom, tj. pozitivne neto pozicije nasproti Eurosistemu se morajo poročati na strani sredstev, negativne neto pozicije pa na strani obveznosti.

TABELA 3
Podatki drugih MFI (popravki tokov) (*)

POSTAVKE BILANCE STANJA	A. Domači							B. Druge sodelujoče države članice							C. Ostali svet
	MFI		Ne-MFI					MFI		Ne-MFI					
	od tega kreditne institucije, ki so obvezniki za OR, ECB in NCB	Država		Drugi rezidenčni sektorji				od tega kreditne institucije, ki so obvezniki za OR, ECB in NCB	Država		Drugi rezidenčni sektorji				
		Centralna država	Drugi sektorji države	Skupaj	Drugi finančni posredniki + izvajalci pomožnih finančnih dejavnosti (S.123+S.124)	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)		Gospodinjstva + nepridobitni izvajalci storitev za gospodinjstva (S.14+S.15)	Centralna država	Drugi sektorji države	Skupaj	Drugi finančni posredniki + izvajalci pomožnih finančnih dejavnosti (S.123+S.124)	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi (S.125)	
OBVEZNOSTI															
10 Delnice/enote SDT	179a							179b							179c
11 Dolžniški vrednostni papirji															
Do 1 leta	470 #							471 #							472
Nad 1 letom in do 2 let	473 #							474 #							475
11e Euro															
Do 1 leta	476 #							477 #							478
Nad 1 letom in do 2 let	479 #							480 #							481
11x Tuje valute															
Do 1 leta	482 #							483 #							484
Nad 1 letom in do 2 let	485 #							486 #							487

(*) Prerazvrstitvene popravke je treba ECB posredovati za vsa polja; prevrednotovalne popravke samo za polja, označena z #.

TABELA 4
Podatki ECB/NCB (prerazvrstitveni popravki)

POSTAVKE BILANCE STANJA	Nerazporejeni
OBVEZNOSTI	
8 Gotovina v obtoku	
Od tega bankovci	
Eurobankovci	488
National denomination banknotes	489
Od tega kovanci	490
Eurokovanci	491
Kovanci v nacionalnih denominacijah	492

Oddelek 2: Mesečne pojasnjevalne postavke za izpeljavo informacij o ponderiranju za statistiko obrestnih mer MFI**Podatki drugih MFI (stanja)**

V eurih denominirana posojila, ki jih druge MFI odobrijo navedenim podkategorijam „drugih rezidentov“				
SREDSTVA	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva itd. (S.14+S.15)		
		Potrošniški krediti	Posojila za nakup nepremičnin	Drugo (preostanek)
A. Domača				
Posojila				
Od tega euri				
Do 1 leta	M46	M47	M48	M49
Nad 1 letom in do 5 let	M50	M51	M52	M53
Nad 5 let	M54	M55	M56	M57
B. Druge sodelujoče države članice				
Posojila				
Od tega euri				
Do 1 leta	M58	M59	M60	M61
Nad 1 letom in do 5 let	M62	M63	M64	M65
Nad 5 let	M66	M67	M68	M69

Oddelek 3: Četrtletne pojasnjevalne postavke za pripravo finančnih računov monetarne unije**Podatki NCB/ECB/drugih MFI (stanja)**

	Domači		Druge sodelujoče države članice		Ostali svet	Nerazporejeni
	Skupaj	Centralna država	Skupaj	Centralna država		
OBVEZNOSTI						
14 Preostale obveznosti						
Neto lastniški kapital gospodinjstev v rezervah pokojninskih skladov						M70
SREDSTVA						
3 Vrednostni papirji razen delnic						
Do 1 leta		M71		M72	M73	
Od tega: euri		M74		M75	M76	
Nad 1 letom		M77		M78	M79	
Od tega: euri		M80		M81	M82	
5 Delnice in drug lastniški kapital						
Delnice, ki kotirajo na borzi	M83		M84		M85	
Delnice investicijskih skladov (ne SDT)	M86		M87		M88	
7 Preostala sredstva						
Prenosne premije in škodne rezervacije						M89

M70: obveznosti MFI do gospodinjstev v obliki tehničnih rezervacij, oblikovanih za zagotavljanje pokojnin za zaposlene. To se običajno nanaša na pokojninske sklade za zaposlene, ki niso eksteralizirani neodvisni instituciji.

M83, M84, M85: delnice, katerih tečaji kotirajo na priznani borzi vrednostnih papirjev ali drugi obliki sekundarnega trga.

M86, M87, M88: delnice, izdane v okviru organizirane finančne ureditve, ki združuje sredstva vlagateljev za namen pridobitve finančnih ali nefinančnih sredstev, razen tistih, ki so vključeni v sektor MFI (imenovane tudi delnice vzajemnih skladov).

M89: del bruto premij, ki jih plačajo MFI, ki se prenese v naslednje obračunsko obdobje, plus terjatve MFI, ki še niso poravnane.

DEL 5

Statistika osnove za obvezne rezerve

TABELA 1

Podatki o postavkah bilance stanja, ki se zahtevajo za pripravo statistike osnove za obvezne rezerve

POSTAVKE BILANCE STANJA	Svet	Nerazporejeni
	Druge MFI sodelujočih držav članic, ki niso obvezniki za obvezne rezerve, ne-MFI sodelujočih držav članic in ostali svet	
OBVEZNOSTI		
9 Vloge (vse valute)		
9.1 Čez noč		
9.2 Z dogovorjeno zapadlostjo – do 2 let	R1	
9.3 Na odpoklic z odpovednim rokom – do 2 let		
9 Vloge (vse valute)		
9.2 Z dogovorjeno zapadlostjo – nad 2 letoma	R2	
9.3 Na odpoklic z odpovednim rokom – nad 2 letoma		
9.4 Pogodbe o povratnem nakupu	R3	
11 Izdani dolžniški vrednostni papirji (vse valute)		
do 2 let	R4	
nad 2 letoma ⁽¹⁾		R5

⁽¹⁾ Izdani dolžniški vrednostni papirji z dogovorjeno zapadlostjo nad dvema letoma vključujejo tudi zneske vrednostnih papirjev v posesti drugih kreditnih institucij (KI), ki so obvezniki za obvezne rezerve, v posesti ECB ali v posesti NCB sodelujočih držav članic.

TABELA 2

Podatki o postavkah bilance stanja, ki se zahtevajo za kontrolne namene

	A. Domači
	Nerazporejeni
Pavšalna olajšava	R6

DEL 6

Statistika makro razmerij

Podatki o postavkah bilanc stanja kreditnih institucij za pripravo makro razmerij

POSTAVKE BILANCE STANJA	A. Domači		B. Druge sodelujoče države članice		C. Ostali svet	D. Nerazporejeni
	MFI	Ne-MFI	MFI	Ne-MFI		
OBVEZNOSTI						
11. Izdani dolžniški vrednostni papirji (vse valute) do 2 let						MR1
SREDSTVA						
3. Vrednostni papirji razen delnic (vse valute) do 2 let	MR2		MR3			

Statistika bilanc stanja kreditnih institucij

Oddelek 1: Podatki o stanjih

TABELA 1

Kreditne institucije (stanja)

POSTAVKE BILANCE STANJA	A. Domači							B. Druge sodelujoče države članice							C. Ostali svet	D. Nerazporejeni
	MFI	Ne-MFI						MFI	Ne-MFI							
		Država		Drugi rezidenčni sektorji					Država		Drugi rezidenčni sektorji					
		Centralna država	Drugi sektorji države	Skupaj	DFP (S.123) + izvajalci pomožnih finančnih dejavnosti (S.124)	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)		Gospodinjstva itd. (S.14+ S.15)	Centralna država	Drugi sektorji države	Skupaj	DFP (S.123) + izvajalci pomožnih finančnih dejavnosti (S.124)	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi (S.125)		
OBVEZNOSTI																
Gotovina v obtoku																
Vloge																
do 1 leta																
nad 1 letom																
Vloge – euro																
Čez noč																
Z dogovorjeno zapadlostjo																
do 1 leta																
nad 1 letom in do 2 let																
nad 2 letoma																
Na odpoklic z odpovednim rokom																
do 3 mesecev																
nad 3 meseci																
Repo posli																
Vloge – tuje valute																
Čez noč																
Z dogovorjeno zapadlostjo																
do 1 leta																
nad 1 letom in do 2 let																
nad 2 letoma																
Na odpoklic z odpovednim rokom																
do 3 mesecev																
nad 3 meseci																
Repo posli																
Izdani vrednostni papirji																
Euro																
do 1 leta																
nad 1 letom in do 2 let																
nad 2 letoma																
Tuje valute																
do 1 leta																
nad 1 letom in do 2 let																
nad 2 letoma																
Kapital in rezerve																
Preostale obveznosti																

POSTAVKE BILANCE STANJA	A. Domači								B. Druge sodelujoče države članice								C. Ostali svet	D. Nera-zporejeni
	Ne-MFI								Ne-MFI									
	MFI	Država	Skupaj (e)	Drugi rezidenčni sektorji					MFI	Država	Skupaj (e)	Drugi rezidenčni sektorji						
				DFP (S.123) + izvajalci pomožnih finančnih dejavnosti (S.124) (f)	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva itd. (S.14+S.15)					DFP (S.123) + izvajalci pomožnih finančnih dejavnosti (S.124) (f)	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva itd. (S.14+S.15)			
Potrošniški krediti							Stanovanjska posojila	Drugo (preostanek)							Potrošniški krediti	Stanovanjska posojila	Drugo (preostanek)	
SREDSTVA																		
Gotovina																		
od tega euri																		
Posojila																		
do 1 leta																		
nad 1 letom in do 5 let																		
nad 5 let																		
od tega euri																		
Vrednostni papirji razen delnic																		
Euro																		
do 1 leta																		
nad 1 letom in do 2 let																		
nad 2 letoma																		
Tuje valute																		
do 1 leta																		
nad 1 letom in do 2 let																		
nad 2 letoma																		
Delnice/enote SDT																		
Delnice in drug lastniški kapital																		
Osnovna sredstva																		
Preostala sredstva																		

TABELA 2

Razčlenitev kreditnih institucij po sektorjih (stanja)

POSTAVKE BILANCE STANJA	A. Domači								B. Druge sodelujoče države članice								C. Ostali svet		
	Ne-MFI								Ne-MFI								Skupaj		
	Država (S.13)				Drugi rezidenčni sektorji				Država (S.13)				Drugi rezidenčni sektorji				Banke	Ne-banke	
	Skupaj	Centralna država (S.1311)	Drugi sektorji države		Skupaj	DFP (S.123) + izvajalci pomožnih finančnih dejavnosti (S.124)	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi (S.125)	Ne-finančne družbe (S.11)	Gospodinjstva itd. (S.14 +S.15)	Skupaj	Centralna država (S.1311)	Drugi sektorji države		Skupaj	DFP (S.123) + izvajalci pomožnih finančnih storitev (S.124)	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi (S.125)		Ne-finančne družbe (S.11)	Gospodinjstva itd. (S.14+S.15)
Skupaj			Federalna država (S.1312)	Lokalna država (S.1313)								Skladi socialne varnosti (S.1314)	Skupaj				Federalna država (S.1312)		
OBVEZNOSTI																			
Gotovina v obtoku																			
Vloge																			
Čez noč																			
Z dogovorjeno zapadlostjo																			
Na odpoklic z odpovednim rokom																			
Repo posli																			
Izdani dolžniški vrednostni papirji																			
Kapital in rezerve																			
Preostale obveznosti																			
SREDSTVA																			
Gotovina																			
Posojila																			
do 1 leta																			
nad 1 letom in do 5 let																			
nad 5 let																			
Vrednostni papirji razen delnic																			
do 1 leta																			
nad 1 letom																			
Delnice/enote SDT																			
Delnice in drug lastniški kapital																			
Osnovna sredstva																			
Preostala sredstva																			

TABELA 3

Razčlenitev kreditnih institucij po valutah (stanja)

POSTAVKE BILANCE STANJA	Vse valute združeno	Euro	Valute drugi držav članic EU														Druge valute (vključno druge valute držav članice EU, razen DKK, SEK, GBP)					
			BGN	CZK	DKK	EEK	CYP	LVL	LTL	HUF	MTL	PLN	RON	SKK	SEK	GBP	Skupaj ⁽¹⁾	USD	JPY	CHF	Preostale valute združeno ⁽¹⁾	
OBVEZNOSTI																						
Vloge																						
A. Domače																						
od MFI																						
od ne-MFI																						
B. Druge sodelujoče države članice																						
od MFI																						
od ne-MFI																						
C. Ostali svet																						
do 1 leta																						
nad 1 letom																						
od bank																						
od ne-bank																						
Izdani dolžniški vrednostni papirji																						
Kapital in rezerv																						
Preostale obveznosti																						
SREDSTVA																						
Posojila																						
A. Domača																						
MFI																						
ne-MFI																						
B. Druge sodelujoče države članice																						
MFI																						
ne-MFI																						
C. Ostali svet																						
do 1 leta																						
nad 1 letom																						
bankam																						
ne-bankam																						
Vrednostni papirji razen delnic																						
A. Domači																						
izdani s strani MFI																						
izdani s strani ne-MFI																						
B. Druge sodelujoče države članice																						
izdani s strani MFI																						
izdani s strani ne-MFI																						
C. Ostali svet																						
izdani s strani bank																						
izdani s strani ne-bank																						
Delnice/enote SDT																						
Preostala sredstva																						

⁽¹⁾ Druge valute držav članic EU (razen DKK, SEK, GBP) so vključene v ta stolpec.

Oddelek 2: Podatki o popravkih tokov

TABELA 1

Kreditne institucije (prerazvrstitev)

POSTAVKE BILANCE STANJA	A. Domači									B. Druge sodelujoče države članice									C. Ostali svet	D. Nera-zporejeni
	MFI	Ne-MFI								MFI	Ne-MFI									
		Država		Drugi rezidenčni sektorji							Država		Drugi rezidenčni sektorji							
		Centralna država	Drugi sektorji države	Skupaj	DFP (S.123) in izvajalci pomožnih finančnih dejavnosti (S.124)	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi (S.125)	Ne-finančne družbe (S.11)	Gospodinjstva itd. (S.14+S.15)			Centralna država	Drugi sektorji države	Skupaj	DFP (S.123) in izvajalci pomožnih finančnih dejavnosti (S.124)	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva itd. (S.14+S.15)			
			Potrošniški krediti	Stanovanjska posojila	Drugo (preostanek)							Potrošniški krediti	Stanovanjska posojila	Drugo (preostanek)						
OBVEZNOSTI																				
Gotovina v obtoku																				
Vloge																				
do 1 leta																				
nad 1 letom																				
Vloge – euro																				
Čez noč																				
Z dogovorjeno zapadlostjo																				
do 1 leta																				
nad 1 letom in do 2 let																				
nad 2 letoma																				
Na odpoklic z odpovednim rokom																				
do 3 mesecev																				
nad 3 meseci																				
Repo posli																				
Vloge – tuje valute																				
Čez noč																				
Z dogovorjeno zapadlostjo																				
do 1 leta																				
nad 1 letom in do 2 let																				
nad 2 letoma																				
Na odpoklic z odpovednim rokom																				
do 3 mesecev																				
nad 3 meseci																				
Repo posli																				
Izdani dolžniški vrednostni papirji																				
Euro																				
do 1 leta																				
nad 1 letom in do 2 let																				
nad 2 letoma																				

POSTAVKE BILANCE STANJA	A. Domači									B. Druge sodelujoče države članice									C. Ostali svet	D. Nera-zporejeni	
	MFI	Ne-MFI								MFI	Ne-MFI										
		Država		Drugi rezidenčni sektorji							Država		Drugi rezidenčni sektorji								
		Centralna država	Drugi sektorji države	Skupaj	DFP (S.123) in izvajalci pomožnih finančnih dejavnosti (S.124)	Zavaro-valne družbe in pokojninski skladi (S.125)	Ne-finančne družbe (S.11)	Gospodinjstva itd. (S.14+S.15)			Central-na država	Drugi sektorji države	Skupaj	DFP (S.123) in izvajalci pomožnih finančnih dejavnosti (S.124)	Zavaro-valne družbe in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva itd. (S.14+S.15)				
			Potrošniški krediti	Stanovanj-ska posojila	Drugo (preo-stanek)				Potrošniški krediti	Stanovanj-ska posojila	Drugo (preo-stanek)				Potrošniški krediti	Stanovanj-ska posojila	Drugo (preo-stanek)				
Tuje valute																					
do 1 leta																					
nad 1 letom in do 2 let																					
nad 2 letoma																					
Kapital in rezerve																					
Preostale obveznosti																					
SREDSTVA																					
Gotovina (vse valute)																					
od tega euro																					
Posojila																					
do 1 leta																					
nad 1 letom in do 5 let																					
nad 5 let																					
od tega euro																					
Vrednostni papirji razen delnic																					
Euro																					
do 1 leta																					
nad 1 letom in do 2 let																					
nad 2 letoma																					
Tuje valute																					
do 1 leta																					
nad 1 letom in do 2 let																					
nad 2 letoma																					
Delnice/enote SDT																					
Delnice in drug lastniški kapital																					
Osnovna sredstva																					
Preostala sredstva																					

TABELA 2

Kreditne institucije (prevrednotenja)

POSTAVKE BILANCE STANJA	A. Domači									B. Druge sodelujoče države članice									C. Ostali svet	D. Nerazporejeni
	MFI	Ne-MFI								MFI	Ne-MFI									
		Država		Drugi rezidenčni sektorji							Država		Drugi rezidenčni sektorji							
		Centralna država	Drugi sektorji države	Skupaj	DFP (S.123) in izvajalci pomožnih finančnih dejavnosti (S.124)	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi (S.125)	Ne-finančne družbe (S.11)	Gospodinjstva itd. (S.14+S.15)			Centralna država	Drugi sektorji države	Skupaj	DFP (S.123) in izvajalci pomožnih finančnih dejavnosti (S.124)	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva itd. (S.14+S.15)			
			Potrošniški krediti	Stanovanjska posojila	Drugo (preostanek)				Potrošniški krediti	Stanovanjska posojila	Drugo (preostanek)									
OBVEZNOSTI																				
Izdani dolžniški vrednostni papirji																				
Euro																				
do 1 leta																				
nad 1 letom in do 2 let																				
nad 2 letoma																				
Tuje valute																				
do 1 leta																				
nad 1 letom in do 2 let																				
nad 2 letoma																				
Kapital in rezerve																				
Preostale obveznosti																				
SREDSTVA																				
Gotovine (vse valute)																				
od tega euro																				
Posojila																				
do 1 leta																				
nad 1 letom in do 5 let																				
nad 5 let																				
od tega euro																				
Vrednostni papirji razen delnic																				
od tega nad 2 letoma																				
Euro																				
do 1 leta																				
nad 1 letom in do 2 let																				
nad 2 letoma																				
Tuje valute																				
do 1 leta																				
nad 1 letom in do 2 let																				
nad 2 letoma																				
Delnice/enote SDT																				
Delnice in drug lastniški kapital																				
Osnovna sredstva																				
Preostala sredstva																				

TABELA 3

Razčlenitev kreditnih institucij po sektorjih (prerazvrstitve)

POSTAVKE BILANCE STANJA	A. Domači								B. Druge sodelujoče države članice								C. Ostali svet					
	Ne-MFI								Ne-MFI								Skupaj					
	Država				Drugi rezidenčni sektorji				Država				Drugi rezidenčni sektorji				Skupaj					
	Skupaj	Centralna država	Drugi sektorji države			Skupaj	DFP (S.123) in izvajalci pomožnih finančnih dejavnosti (S.124)	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi (S.125)	Ne-financične družbe (S.11)	Gospodinjstva itd (¹).	Skupaj	Centralna država	Drugi sektorji države			Skupaj	DFP (S.123) in izvajalci pomožnih finančnih dejavnosti (S.124)	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi (S.125)	Ne-financične družbe (S.11)	Gospodinjstva itd (¹).	Banke	Ne-banke
		Federalna država	Lokalna država	Skladi socialne varnosti								Federalna država	Lokalna država	Skladi socialne varnosti								
OBVEZNOSTI																						
Gotovina v obtoku																						
Vloge																						
Čez noč																						
Z dogovorjeno zapadlostjo																						
Na odpoklic z odpovednim rokom																						
Repo posli																						
Izdani dolžniški vrednostni papirji																						
Kapital in rezerve																						
Preostale obveznosti																						
SREDSTVA																						
Gotovina v obtoku																						
Posojila																						
do 1 leta																						
nad 1 letom in do 5 let																						
nad 5 let																						
Vrednostni papirji razen delnic																						
do 1 leta																						
nad 1 letom																						
Delnice/enote SDT																						
Delnice in drug lastniški kapital																						
Osnovna sredstva																						
Preostala sredstva																						

(¹) Zajema gospodinjstva (S.14) in nepridobitne izvajalce storitev za gospodinjstva (S.15)

TABELA 4

Razčlenitev kreditnih institucij po sektorjih (prevrednotenja)

POSTAVKE BILANCE STANJA	A. Domači										B. Druge sodelujoče države članice										C. Ostali svet		
	Ne-MFI										Ne-MFI										Skupaj		
	Država					Drugi rezidenčni sektorji					Država					Drugi rezidenčni sektorji					Skupaj		
	Skupaj	Centralna država	Drugi sektorji države			Skupaj	DFP (S.123) in izvajalci pomožnih finančnih dejavnosti (S.124)	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi (S.125)	Ne-finančne družbe (S.11)	Gospodinjstva itd. (1).	Skupaj	Centralna država	Drugi sektorji države			Skupaj	DFP (S.123) in izvajalci pomožnih finančnih dejavnosti (S.124)	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi (S.125)	Ne-finančne družbe (S.11)	Gospodinjstva itd. (1).	Banke	Ne-banke	
Federalna država			Lokalna država	Skladi socialne varnosti	Federalna država								Lokalna država	Skladi socialne varnosti	Federalna država							Lokalna država	Skladi socialne varnosti
OBVEZNOSTI																							
Gotovina v obtoku																							
Vloge																							
Izdani dolžniški vrednostni papirji																							
Kapital in rezerve																							
Preostale obveznosti																							
SREDSTVA																							
Gotovina																							
Posojila	<input type="text"/>	<input type="text"/>			<input type="text"/>					<input type="text"/>	<input type="text"/>			<input type="text"/>					<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>		
do 1 leta																							
nad 1 letom in do 5 let																							
nad 5 let																							
Vrednostni papirji razen delnic	<input type="text"/>	<input type="text"/>			<input type="text"/>					<input type="text"/>	<input type="text"/>			<input type="text"/>					<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>		
do 1 leta																							
nad 1 letom																							
Delnice/enote SDT																							
Delnice in drug lastniški kapital																							
Osnovna sredstva																							
Preostala sredstva																							

(1) Zajema gospodinjstva (S.14) in nepridobitne izvajalce storitev za gospodinjstva (S.15)

DEL 8

Strukturni finančni kazalniki

1. **Število podružnic KI** ob koncu referenčnega obdobja. Ta kazalnik mora vključevati samo podružnice, ki pripadajo KI. Pisarne institucionalnih enot, ki same niso KI, se morajo izključiti, četudi spadajo v isto skupino kot KI.
2. **Število zaposlenih v KI.** Ta kazalnik se nanaša na povprečno število zaposlenih v KI v referenčnem letu. Zaposlene v finančnih institucijah, ki same niso KI, je treba izključiti, četudi te institucije spadajo v isto skupino.
3. **Delež petih največjih KI v celotnih sredstvih (CR5).** Ta kazalnik se nanaša na koncentracijo bančnih poslov. NCB morajo za njegovo izpeljavo sprejeti naslednji nekonsolidiran agregiran pristop: (1) razvrstiti bilančne vsote vseh poročevalskih KI; in (2) izračunati (i) vsoto petih največjih bilančnih vsot; in (ii) vsoto vseh bilančnih vsot; ter (3) izračunati delež (i) glede na (ii). Podatki, ki jih je treba poročati ECB, morajo biti izraženi v odstotkih, npr. vrednost 72,4269 % mora biti poročana kot 72,4296 in ne kot 0,7243. Čeprav se lahko sestava petih največjih bank v času spreminja, morajo NCB zagotoviti samo deleže petih največjih KI v določenem trenutku (konec decembra v referenčnem letu).
4. **Herfindahlov indeks (HI) za celotna sredstva KI.** Podobno kot prejšnji kazalnik se ta nanaša na koncentracijo bančnih poslov. NCB morajo, kolikor je mogoče, uporabljati agregiran pristop. V tem primeru mora izračun indeksa HI vključevati agregirano bilanco stanja vsake KI, ki je vključena v skupino, morda z uporabo računovodskih informacij, vsebovanih v letnih računovodskih izkazih teh institucij. Kadar vse KI ne poročajo podatkov, se mora za te podatke izračunati ocena celotne vrednosti.

Indeks HI se izračuna tako, da se seštejejo kvadrati tržnih deležev vseh KI v bančnem sektorju, in se mora poročati ECB po naslednji formuli:

$$HI = \sum_{i=1}^n (X_i/X)^2, \text{ kjer je:}$$

n = skupno število KI v državi

X_i = celotna sredstva KI_i

$$X = \sum_{i=1}^n X_i = \text{celotna sredstva vseh KI v državi.}$$

5. **Celotne investicije zavarovalnih družb** ⁽¹⁾. Informacije se nanašajo na celotna finančna sredstva teh družb, ki se jih izračuna tako, da se od agregirane bilančne vsote odštejejo nefinančna sredstva, kot so osnovna sredstva. Če je potrebno, je treba izračunati oceno celotne vrednosti, da se zagotovi 100 % zajetje. Če ločene informacije o zavarovalniških družbah niso na voljo, se ta kazalnik lahko združi s kazalnikom „Celotna sredstva, s katerimi upravljajo pokojninski skladi“ v en kazalnik. NCB morajo v primeru „združenega“ beleženja podatke označiti.
6. **Celotna sredstva, s katerimi upravljajo pokojninski skladi** ⁽²⁾. Te informacije se nanašajo na agregirane bilančne vsote avtonomnih pokojninskih skladov. Če ločene informacije o pokojninskih skladih niso na voljo, se ta kazalnik lahko združi s kazalnikom „Celotne investicije zavarovalnih družb“ v en kazalnik. V tem primeru mora kazalnik „Celotna sredstva, s katerimi upravljajo pokojninski skladi“ zavzeti vrednost nič.
7. **Število podružnic KI iz drugih držav EU.** Ta kazalnik se nanaša na število podružnic v državi poročevalki, ki pripadajo KI, rezidenčnim v drugih državah EU. Če ima KI v določeni državi več kakor eno podružnico, se šteje kot ena. NCB morajo zagotoviti, da so podatki od konca leta 1999 skladni s podatki, ki se poročajo v okviru seznama MFI.
8. **Celotna sredstva podružnic KI iz drugih držav EU.** Ta kazalnik se nanaša na agregirano bilančno vsoto podružnic, ki jih zajema kazalnik „Število podružnic KI iz drugih držav EU“.
9. **Število hčerinskih družb KI iz drugih držav EU.** Ta kazalnik se nanaša na število hčerinskih družb v državi poročevalki, ki jih obvladuje KI, rezidenčna v drugih državah EU. Štejejo se lahko samo hčerinske družbe, ki so tudi same KI.

⁽¹⁾ Za ta kazalnik je pripadajoči sektor ESR 95 S. 125a.

⁽²⁾ Za ta kazalnik je pripadajoči sektor ESR 95 S. 125b.

10. **Celotna sredstva hčerinskih družb KI iz drugih držav EU.** Ta kazalnik se nanaša na agregirano bilančno vsoto hčerinskih družb, ki jih zajema kazalnik „Število hčerinskih družb KI iz drugih držav EU“.
11. **Število podružnic KI iz držav zunaj EU.** Ta kazalnik se nanaša na število podružnic v državi poročevalki, ki pripadajo KI, rezidenčnim v državah, ki niso države članice. Če ima banka v določeni državi več kakor eno podružnico, se šteje kot ena. NCB morajo zagotoviti, da so podatki skladni s podatki, ki se poročajo v okviru seznama MFI.
12. **Celotna sredstva podružnic KI iz držav zunaj EU.** Ta kazalnik se nanaša na agregirano bilančno vsoto podružnic, ki jih zajema kazalnik „Število podružnic KI iz držav zunaj EU“.
13. **Število hčerinskih družb KI iz držav zunaj EU.** Ta kazalnik se nanaša na število hčerinskih družb v državi poročevalki, ki jih obvladujejo KI, rezidenčne v državah, ki niso države članice.
14. **Celotna sredstva hčerinskih družb KI iz držav zunaj EU.** Ta kazalnik se nanaša na agregirano bilančno vsoto hčerinskih družb, ki jih zajema kazalnik „Število hčerinskih družb KI iz držav zunaj EU“.
15. **Število podružnic KI iz drugih sodelujočih držav članic.** Ta kazalnik se nanaša na število podružnic v državi poročevalki, ki pripadajo KI, rezidenčnim v drugih sodelujočih državah članicah. Če ima banka v določeni državi več kakor eno podružnico, se šteje kot ena. NCB morajo zagotoviti, da so podatki skladni s podatki, ki se poročajo v okviru seznama MFI.
16. **Celotna sredstva podružnic KI iz drugih sodelujočih držav članic.** Ta kazalnik se nanaša na agregirano bilančno vsoto podružnic, ki jih zajema kazalnik „Število podružnic KI iz drugih sodelujočih držav članic“.
17. **Število hčerinskih družb KI iz drugih sodelujočih držav članic.** Ta kazalnik se nanaša na število hčerinskih družb v državi poročevalki, ki jih obvladujejo KI, rezidenčne v drugih sodelujočih državah članicah.
18. **Celotna sredstva hčerinskih družb KI iz drugih sodelujočih držav članic.** Ta kazalnik se nanaša na agregirano bilančno vsoto hčerinskih družb, ki jih zajema kazalnik „Število hčerinskih družb KI iz drugih sodelujočih držav članic“.

TABELA 1
Strukturni finančni kazalniki (stanja)

Strukturni kazalniki	1. Domače območje			2. Druge države EU	3. Države zunaj EU	4. Druge sodelujoče države članice	
	Kreditne institucije	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi		Kreditne institucije	Kredine institucije	Kreditne institucije	
		Skupaj	Zavarovalne družbe				Pokojninski skladi
Število zaposlenih v KI	S1						
Število podružnic KI	S2			S3	S4	S5	
Število hčerinskih družb KI				S6	S7	S8	
Herfindahlov indeks za celotna sredstva KI	S9						
Delež petih največjih KI v celotnih sredstvih (CR5)	S10						
Celotna sredstva		S11	S12	S13			
Celotna sredstva podružnic					S14	S15	S16
Celotna sredstva hčerinskih družb					S17	S18	S19

TABELA 2
Strukturni finančni kazalniki (popravki tokov)

Strukturni kazalniki	1. Domače območje			2. Druge države EU	3. Območje zunaj EU	4. Druge sodelujoče države članice
	Kreditne institucije	Zavarovalne družbe in pokojninski skladi		Kreditne institucije	Kreditna institucije	Kreditne institucije
		Skupaj	Zavarovalne družbe			
Prerazvrstitve in drugi popravki						
Celotna sredstva	S20	S21	S22			
Celotna sredstva podružnic				S23	S24	S25
Celotna sredstva hčerinskih družb				S26	S27	S28
Drugi prevrednotovalni popravki						
Celotna sredstva	S29	S30	S31			
Celotna sredstva podružnic				S32	S33	S34
Celotna sredstva hčerinskih družb				S35	S36	S37

DEL 9

Podatki za namene Mednarodnega denarnega sklada

TABELA 1

Podatki NCB (stanja)

	Domači ⁽¹⁾	Druge sodelujoče države članice	Ostali svet	Nerazporejeni
OBVEZNOSTI				
9 Vloge				
Od tega vloge pri NCB		S1		
Od tega vloge pri ECB	S2 (Obrazec 10S – samo DE)	S3 (Obrazec 10S)		
SREDSTVA				
2 Posojila				
Od tega posojila, odobrena NCB		S4		
Od tega posojila, odobrena ECB	S5 (Obrazec 10S – samo DE)	S6 (Obrazec 10S)		
Od tega mednarodne vloge pri ECB, povezane z rezervami ⁽²⁾	S7 (Obrazec 10S – samo DE)	S8 (Obrazec 10S)		
3 Vrednostni papirji razen delnic				
Od tega izdani s strani NCB		S9		
Od tega izdani s strani ECB	S10 (Obrazec 10S – samo DE)	S11 (Obrazec 10S)		
5 Delnice in drug lastniški kapital				
Od tega izdan s strani ECB	S12 (Obrazec 10S – samo DE)	S13 (Obrazec 10S)		

⁽¹⁾ Domače pozicije nasproti ECB se uporabljajo samo za Nemčijo, kakor je označeno.

⁽²⁾ Ta postavka vključuje terjatve NCB, denominirane v eurih, ki so enake prenosom rezerv v tuji valuti z NCB na ECB.

TABELA 2
Podatki drugih MFI (stanja)

	Domači ⁽¹⁾	Druge sodelujoče države članice	Ostali svet	Nerazporejeni
OBVEZNOSTI				
9 Vloge				
Od tega vloge pri ECB (*)	S14 (Obrazec 20S – samo DE)	S15 (Obrazec 20S)		
Od tega vloge pri NCB	S16 (Obrazec 20S)	S17 (*)		
SREDSTVA				
2 Posojila				
Od tega posojila, odobrena ECB (*)	S18 (Obrazec 20S – samo DE)	S19 (Obrazec 20S)		
Od tega posojila, odobrena NCB	S20 (Obrazec 20S)	S21 (*)		
3 Vrednostni papirji razen delnic				
Od tega izdani s strani ECB (*)	S22 (Obrazec 20S – samo DE)	S23 (Obrazec 20S)		
Od tega izdani s strani NCB	S24 (Obrazec 20S)	S25 (*)		
5 Delnice in drugi lastniški kapital				
Od tega izdan s strani NCB	S26 (Obrazec 20S)	S27 (*)		

(*) Neobvezni podatki.

⁽¹⁾ Domače pozicije nasproti ECB se uporabljajo samo za Nemčijo, kakor je označeno.

DEL 10

Statistika listinjenja in drugih prenosov posojil MFI, prvotno odobrenih ne-MFI

Oddelek 1: Posojila drugih MFI, olistinjena preko družbe, ki se ukvarja s prenosom finančnih sredstev (DPFT)

TABELA 1

Mesečni bruto tokovi

	Domači				Druge sodelujoče države članice				Ostali svet
	MFI	Centralna država	Drugi sektorji države	Drugi rezidenčni sektorji	MFI	Centralna država	Drugi sektorji države	Drugi rezidenčni sektorji	

SREDSTVA

2 Posojila

S1

TABELA 2

Neporavnani zneski

	Domači				Druge sodelujoče države članice				Ostali svet
	MFI	Centralna država	Drugi sektorji države	Drugi rezidenčni sektorji	MFI	Centralna država	Drugi sektorji države	Drugi rezidenčni sektorji	

SREDSTVA

2 Posojila

S2

TABELA 3

Mesečni neto tokovi (*)

	Domači				Druge sodelujoče države članice				Ostali svet
	MFI	Centralna država	Drugi sektorji države	Drugi rezidenčni sektorji	MFI	Centralna država	Drugi sektorji države	Drugi rezidenčni sektorji	

SREDSTVA

2 Posojila

S3

(*) Treba jih je poročati, če bruto tokovi niso na voljo

Oddelek 2: Posojila drugih MFI, olistinjena/prenesena brez DPFT

TABELA 1

Mesečni bruto tokovi

	Domači				Druge sodelujoče države članice				Ostali svet
	MFI	Centralna država	Drugi sektorji države	Drugi rezidenčni sektorji	MFI	Centralna država.	Drugi sektorji države	Drugi rezidenčni sektorji	

SREDSTVA

2 **Posojila**

S4

TABLE 2

Neporavnani zneski

	Domači				Druge sodelujoče države članice				Ostali svet
	MFI	Centralna država	Drugi sektorji države	Drugi rezidenčni sektorji	MFI	Centralna država	Drugi sektorji države	Drugi rezidenčni sektorji	

SREDSTVA

2 **Posojila**

S5

TABLE 3

Mesečni neto tokovi (*)

	Domači				Druge sodelujoče države članice				Ostali svet
	MFI	Centralna država	Drugi sektorji države	Drugi rezidenčni sektorji	MFI	Centralna država	Drugi sektorji države	Drugi rezidenčni sektorji	

SREDSTVA

2 **Posojila**

S5

(*) Treba jih je poročati, če bruto tokovi niso na voljo.

Bruto tokovi: znesek posojil, ki so jih druge MFI prvotno odobrile domačim drugim rezidenčnim sektorjem in ki so jih MFI naknadno olistinile ali prenesle v referenčnem obdobju, tj. zneski, ki izhajajo neposredno iz prodaje posojil tretjim ne-MFI v referenčnem obdobju. Tretje osebe so običajno rezidenčne ali nerezidenčne finančne družbe, ki izdajajo vrednostne papirje za financiranje pridobljenih posojil. Odkup ali ponovni nakup posojil, ki so že bila prodana, se ne upošteva. Kadar podatki o bruto tokovih niso na voljo, se morajo zagotoviti podatki o neto tokovih posojil, ki so jih prvotno odobrile MFI in prodale tretjim osebam, če so na voljo.

Neto tokovi: spremembe v neporavnanih zneskih olistinjenih ali prenesenih posojil, ki so jih druge MFI prvotno odobrile drugim rezidenčnim sektorjem, vendar so jih naknadno olistinile ali prenesle na tretje osebe, in ki se zato ne izkazujejo več v bilanci stanja MFI. Tretje osebe so običajno rezidenčne ali nerezidenčne finančne družbe, ki izdajajo vrednostne papirje za financiranje pridobljenih posojil. Neto tok je enak novim bruto olistinjenim ali prenesenim posojilom (tj. prodaja posojil MFI tretjim osebam) minus poplačila posojil s strani posojilojemalca ali odkupi posojil s strani prvotne MFI v referenčnem obdobju.

Neporavnani zneski: neporavnani zneski posojil, ki so jih druge MFI prvotno odobrile domačim drugim rezidenčnim sektorjem in so bila olistinjenja ali prenesena (tj. prodana tretjim osebam) ter se zato ne izkazujejo več v bilanci stanja MFI. Razlika med stanji ob koncu obdobja je enaka neto toku. Spremembe, ki niso posledica transakcij, se ne upoštevajo.

Prodana posojila: posojilo, prodano sektorju ne-MFI, povzroči s tem povezano poročanje samo, če se ne pojavlja več v bilanci stanja MFI, ki je posojilo prvotno odobrila drugim rezidenčnim sektorjem, ali v bilanci stanja katere koli druge MFI.

DEL 11

Statistika drugih finančnih posrednikov**Oddelek 1: Tabele za poročanje**

Podatke v zvezi z investicijskimi skladi (tabele 1 do 3) je treba zagotoviti za: investicijske sklade skupaj, ki zajemajo vse vrste investicijskih skladov, ki delujejo v državi, in za investicijske sklade, razčlenjene po:

- *vrsti investicije*. Podatki za investicijske sklade, razčlenjene po vrsti investicije, se morajo poročati ločeno za delniške sklade, obvezniške sklade, mešane sklade, nepremičninske sklade in druge sklade. Načeloma se morajo investicijski skladi po vrsti investicije razvrstiti glede na vrsto sredstev, v katera je investicijski portfelj pretežno naložen. Skladi, ki investirajo tako v lastniški kapital kot v obveznice, pri čemer investicijska politika sklada ne daje prednosti enemu ali drugemu instrumentu, se morajo razvrstiti v kategorijo „mešani skladi“. Kadar razvrstitev v zgornje kategorije ni izvedljiva, se morajo skladi vključiti v rezidualno kategorijo „drugi skladi“. „Skladi skladov“, tj. skladi, ki prvenstveno investirajo v delnice investicijskih skladov, se morajo razvrstiti v kategorijo skladov, v katere prvenstveno investirajo. Če taka razvrstitev ne šteje za izvedljivo, se morajo skladi skladov razvrstiti v rezidualno kategorijo „drugi skladi“. Investicijski skladi se morajo razvrstiti po vrsti na podlagi meril iz javnega prospekta, pravil sklada, ustanovitvenih aktov, sprejetih statutov in notranjih predpisov, vpisnih dokumentov ali investicijskih pogodb, tržnih dokumentov ali kakršne koli druge izjave s podobnimi učinki.
- *vrsti vlagatelja*. Podatki za investicijske sklade, razčlenjeni po vrsti vlagatelja, se morajo poročati za (1) splošno javnost; in (2) posebne vlagatelje. Podatki za te vrste skladov se morajo poročati samo kot pojasnjevalne postavke.

Podatki, ki jih je treba poročati za PVP (posredniki z vrednostnimi papirji in izvedenimi finančnimi instrumenti), FDP (finančne družbe, ki se ukvarjajo s posojanjem) in druge DFP (drugi finančni posredniki), so določeni v tabeli 4.

TABELA 1

Podatki o investicijskih skladih (stanja). Ključni kazalniki in pojasnjevalne postavke

Ime postavke in zapadlost/geografska razčlenitev/sektorska razčlenitev	Investicijski skladi/skupaj	Delniški skladi	Obvezniški skladi	Mešani skladi	Nepremičninski skladi	Drugi skladi	Splošni javni skladi	Skladi posebnih vlagateljev
SREDSTVA								
Vloge/svet/skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Pojasnj.	Pojasnj.
Vrednostni papirji razen delnic vse zapadlosti/svet/skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Pojasnj.	Pojasnj.
Vrednostni papirji razen delnic vse zapadlosti/domači/skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni		Ključni		
Vrednostni papirji razen delnic vse zapadlosti/domači/MFI	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		Pojasnj.		
Vrednostni papirji razen delnic vse zapadlosti/domači/ne-MFI	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		Pojasnj.		
Vrednostni papirji razen delnic vse zapadlosti/druge sodelujoče države članice/skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni		Ključni		
Vrednostni papirji razen delnic vse zapadlosti/druge sodelujoče države članice/MFI	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		Pojasnj.		
Vrednostni papirji razen delnic vse zapadlosti/druge sodelujoče države članice/ne-MFI	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		Pojasnj.		
Vrednostni papirji razen delnic vse zapadlosti/ostali svet/skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni		Ključni		
Vrednostni papirji razen delnic do 1 leta/svet/skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni		
Vrednostni papirji razen delnic do 1 leta/domači/skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni		Ključni		
Vrednostni papirji razen delnic do 1 leta/domači/MFI	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		Pojasnj.		
Vrednostni papirji razen delnic do 1 leta/domači/ne-MFI	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		Pojasnj.		
Vrednostni papirji razen delnic do 1 leta/druge sodelujoče države članice/skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni		Ključni		
Vrednostni papirji razen delnic do 1 leta/druge sodelujoče države članice/MFI	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		Pojasnj.		
Vrednostni papirji razen delnic do 1 leta/druge sodelujoče države članice/ne-MFI	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		Pojasnj.		
Vrednostni papirji razen delnic do 1 leta/ostali svet/skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni		Ključni		
Vrednostni papirji razen delnic nad 1 letom/svet/skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni		
Vrednostni papirji razen delnic nad 1 letom/domači/skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni		Ključni		
Vrednostni papirji razen delnic nad 1 letom/domači/MFI	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		Pojasnj.		
Vrednostni papirji razen delnic nad 1 letom/domači/ne-MFI	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		Pojasnj.		

Ime postavke in zapadlost/geografska razčlenitev/sektorska razčlenitev	Investicijski skladi/skupaj	Delniški skladi	Obvezniški skladi	Mešani skladi	Nepremičninski skladi	Drugi skladi	Splošni javni skladi	Skladi posebnih vlagateljev
Vrednostni papirji razen delnic nad 1 letom/druge sodelujoče države članice/skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni		Ključni		
Vrednostni papirji razen delnic nad 1 letom/druge sodelujoče države članice/MFI	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		Pojasnj.		
Vrednostni papirji razen delnic nad 1 letom/druge sodelujoče države članice/ne-MFI	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		Pojasnj.		
Vrednostni papirji razen delnic nad 1 letom/ostali svet/skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni		Ključni		
Delnice in drug lastniški kapital/svet/skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Pojasnj.	Pojasnj.
Delnice in drug lastniški kapital/domači/skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni		
Delnice in drug lastniški kapital/domači/MFI	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		
Delnice in drug lastniški kapital/domači/ne-MFI	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		
Delnice in drug lastniški kapital/druge sodelujoče države članice/skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni		
Delnice in drug lastniški kapital/druge sodelujoče države članice/MFI	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		
Delnice in drug lastniški kapital/druge sodelujoče države članice/ne-MFI	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		
Delnice in drug lastniški kapital/ostali svet/skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni		
Delnice in drug lastniški kapital, od tega delnice, ki kotirajo na borzi/svet/skupaj	Pojasnj.							
Delnice investicijskih skladov/svet/skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Pojasnj.	Pojasnj.
Delnice investicijskih skladov/domači/skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni		
Delnice investicijskih skladov/domači/MFI	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		
Delnice investicijskih skladov/domači/ne-MFI	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		
Delnice investicijskih skladov/druge sodelujoče države članice/skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni		
Delnice investicijskih skladov/druge sodelujoče države članice/MFI	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		
Delnice investicijskih skladov/druge sodelujoče države članice/ne-MFI	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		
Delnice investicijskih skladov/ostali svet/skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni		

Ime postavke in zapadlost/geografska razčlenitev/sektorska razčlenitev	Investicijski skladi/skupaj	Delniški skladi	Obvezniški skladi	Mešani skladi	Nepremičninski skladi	Drugi skladi	Splošni javni skladi	Skladi posebnih vlagateljev
Delnice investicijskih skladov, od tega delnice skladov denarnega trga/svet/MFI	Pojasnj.							
Osnovna sredstva/svet/skupaj	Ključni			Ključni	Ključni	Ključni	Pojasnj.	Pojasnj.
Izvedeni finančni instrumenti/svet/skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Pojasnj.	Pojasnj.
Druga sredstva, vključno s „posojili“/svet/skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Pojasnj.	Pojasnj.
Druga sredstva, od tega posojila, vse zapadlosti/svet/skupaj	Pojasnj.							
Druga sredstva, od tega posojila, kratkoročna/svet/skupaj	Pojasnj.							
Druga sredstva, od tega posojila, dolgoročna/svet/skupaj	Pojasnj.							
CELOTNA SREDSTVA/OBVEZNOSTI/svet/skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Pojasnj.	Pojasnj.
OBVEZNOSTI								
Prejete vloge in posojila/svet/skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Pojasnj.	Pojasnj.
Delnice investicijskih skladov/svet/skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Pojasnj.	Pojasnj.
Delnice investicijskih skladov/domači/skupaj	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		
Delnice investicijskih skladov/domači/MFI	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		
Delnice investicijskih skladov/domači/ne-MFI	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		
Delnice investicijskih skladov/druge sodelujoče države članice/skupaj	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		
Delnice investicijskih skladov/druge sodelujoče države članice/MFI	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		
Delnice investicijskih skladov/druge sodelujoče države članice/ne-MFI	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		
Delnice investicijskih skladov/ostali svet/skupaj	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.	Pojasnj.		
Izvedeni finančni instrumenti/svet/skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Pojasnj.	Pojasnj.
Druge obveznosti, vključno z „dolžniškimi vrednostnimi papirji“ ter „kapitalom in rezervami“/svet/skupaj	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Ključni	Pojasnj.	Pojasnj.

TABELA 4

Podatki o DFP razen investicijskih skladov. Ključni kazalniki/Pojasnevalne postavke

Ime postavke in zapadlost/geografska razčlenitev/sektorska razčlenitev	PVP	FDP	Drugi DFP
SREDSTVA			
Vloge/svet/skupaj	Ključni		
Posojila/svet/skupaj		Ključni	
Posojila/svet/MFI		Ključni	
Posojila/svet/ne-MFI/skupaj		Ključni	
Posojila/svet/ne-MFI/nefinančne družbe		Ključni	
Posojila/svet/ne-MFI/gospodinjstva/skupaj		Ključni	
Posojila/svet/ne-MFI/gospodinjstva/potrošniški krediti		Ključni	
Posojila/svet/ne-MFI/gospodinjstva/stanovanjska posojila		Ključni	
Posojila/svet/ne-MFI/gospodinjstva/drugi nameni (ostanek)		Ključni	
Posojila/domači/skupaj		Ključni	
Posojila/domači/MFI		Ključni	
Posojila/domači/ne-MFI/skupaj		Ključni	
Posojila/domači/ne-MFI/nefinančne družbe		Ključni	
Posojila/domači/ne-MFI/gospodinjstva/skupaj		Ključni	
Posojila/domači/ne-MFI/gospodinjstva/potrošniški krediti		Ključni	
Posojila/domači/ne-MFI/gospodinjstva/stanovanjska posojila		Ključni	
Posojila/domači/ne-MFI/gospodinjstva/drugi nameni (ostanek)		Ključni	
Posojila/druge sodelujoče države članice/skupaj		Ključni	
Posojila/druge sodelujoče države članice/MFI		Ključni	
Posojila/druge sodelujoče države članice/ne-MFI/skupaj		Ključni	
Posojila/druge sodelujoče države članice/ne-MFI/nefinančne družbe		Ključni	
Posojila/druge sodelujoče države članice/ne-MFI/gospodinjstva/skupaj		Ključni	
Posojila/druge sodelujoče države članice/ne-MFI/gospodinjstva/potrošniški krediti		Ključni	
Posojila/druge sodelujoče države članice/ne-MFI/gospodinjstva/stanovanjska posojila		Ključni	
Posojila/druge sodelujoče države članice/ne-MFI/gospodinjstva/drugi nameni (ostanek)		Ključni	
Vrednostni papirji razen delnic/svet/skupaj	Ključni	Ključni	
Delnice in drug lastniški kapital razen delnic investicijskih skladov/svet/skupaj	Ključni	Ključni	
Delnice investicijskih skladov/svet/skupaj	Ključni		
Izvedeni finančni instrumenti/svet/skupaj	Ključni		
Druga sredstva, vključno s „posojili“/svet/skupaj	Ključni		
Druga sredstva, vključno s „posojili“, „gotovino“, „delnicami investicijskih skladov“, „osnovnimi sredstvi“ in „izvedenimi finančnimi instrumenti“/svet/skupaj		Ključni	
CELOTNA SREDSTVA/OBVEZNOSTI/svet/skupaj	Ključni	Ključni	Pojasnj.
OBVEZNOSTI			
Prejete vloge in posojila/svet/skupaj	Ključni	Ključni	
Izdani dolžniški vrednostni papirji/svet/skupaj	Ključni	Ključni	
Kapital in rezerve/svet/skupaj	Ključni	Ključni	
Izvedeni finančni instrumenti/svet/skupaj	Ključni		
Druge obveznosti/svet/skupaj	Ključni		
Druge obveznosti, vključno z „izvedenimi finančnimi instrumenti“/svet/skupaj		Ključni	

Oddelek 2: Kategorije instrumentov in pravila vrednotenja

V skladu z Evropskim sistemom nacionalnih in regionalnih računov v Skupnosti (ESR 95) se morajo sredstva in obveznosti načeloma vrednotiti z uporabo trenutnih tržnih cen na dan, na katerega se bilanca stanja nanaša. Vloge in posojila se morajo poročati po imenski vrednosti, izključujoč obračunane obresti.

Sredstva

Celotna sredstva/obveznosti: celotna sredstva morajo biti enaka vsoti vseh ločeno določenih postavk na strani sredstev bilance stanja in bi morala biti tudi enaka celotnim obveznostim.

1. *Vloge:* ta postavka ⁽¹⁾ je sestavljena iz dveh glavnih podkategorij: prenosljive vloge in druge vloge. V to postavko se morajo vključiti tudi imetja gotovine.

V primeru FDP se mora ta postavka uvrstiti v „Druga sredstva“.

2. *Posojila:* to postavko sestavljajo:

- posojila, odobrena gospodinjstvom v obliki potrošniškega kredita, tj. posojila, odobrena za osebno porabo pri nakupu blaga in storitev; stanovanjska posojila, tj. posojila, odobrena za investicije v stanovanjske objekte, vključno z gradnjo in obnovo stanovanjskih zgradb; in druga posojila, tj. posojila, odobrena za poslovne namene, konsolidacijo dolga, izobraževanje itd.,
- finančni leasingi, odobreni tretjim osebam,
- slaba posojila, ki še niso bila odplačana ali odpisana,
- imetja netržnih vrednostnih papirjev,
- podrejeni dolg v obliki posojil.

Za podkategorije investicijskih skladov in PVP se morajo posojila uvrstiti v „Druga sredstva“.

Pravila vrednotenja: posojila, odobrena s strani DFP, se morajo beležiti na bruto osnovi, z vsemi povezanimi rezervacijami, tako splošnimi kot posebnimi, dokler poročevalske institucije ne odpišejo posojil, in takrat se morajo odstraniti iz bilance stanja.

V skladu s splošnim načelom obračunskega knjigovodstva se morajo obresti na posojila zabeležiti v bilanci stanja, ko se obračunajo, tj. po obračunskem načelu, in ne takrat, ko so dejansko prejete ali plačane, tj. po načelu zajemanja v trenutku plačila. Obračunane obresti na posojila se morajo razvrstiti na bruto osnovi v kategorijo „Druga sredstva“.

3. *Vrednostni papirji razen delnic:* ta postavka vključuje imetja vrednostnih papirjev, ki dajejo imetniku brezpogojno pravico do fiksnega ali pogodbeno določenega dohodka v obliki kuponskih plačil in/ali potrjene fiksne vsote na določen datum ali datume ali z začetkom na datum, ki se določi ob izdaji. Vključuje tudi tržna posojila, ki so prestrukturirana v veliko število enakih dokumentov in s katerimi se trguje na organiziranih trgih.

Pravila vrednotenja: v skladu z ESR 95 se morajo vrednostni papirji razen delnic poročati po tržni vrednosti.

4. *Delnice in drug lastniški kapital razen delnic investicijskih skladov:* ta kategorija obsega tri glavne podkategorije:

- delnice, ki kotirajo na borzi, razen delnic investicijskih skladov: delnice, katerih tečaji kotirajo na priznani borzi vrednostnih papirjev ali drugi obliki sekundarnega trga (ESR 95, odstavki 5.88–5.93). Podatki o delnicah, ki kotirajo na borzi, se morajo zagotoviti ločeno za podkategorijo „Investicijski skladi skupaj“,
- delnice, ki ne kotirajo na borzi, razen delnic investicijskih skladov: delnice, ki ne kotirajo na borzi (ESR 95, odstavki 5.88–5.93),

⁽¹⁾ V bilanci stanja MFI se ne razlikuje med vlogami in posojili na strani sredstev in obveznosti. Namesto tega se vsa netržna sredstva, ki so položena pri/posojena MFI (= obveznosti), štejejo za „vloge“, vsa sredstva, ki jih položijo/posodijo MFI (= sredstva), pa štejejo za „posojila“. Vendar pa ESR 95 določa razlikovanje glede na merilo, kdo sproži transakcijo. Kadar jo sproži posojilodajalec, se mora finančna transakcija razvrstiti kot posojilo. Kadar jo sproži posojilodajalec, se mora finančna transakcija razvrstiti kot vloga.

- drug lastniški kapital: vse transakcije z drugim lastniškim kapitalom, ki niso zajete v delnicah, ki kotirajo na borzi, in delnicah, ki ne kotirajo na borzi (ESR 95, odstavek 5.94–5.95).

Pravila vrednotenja: v skladu z ESR 95 se morajo delnice in drug lastniški kapital poročati po tržni vrednosti.

5. *Delnice/enote investicijskih skladov:* delnice/enote investicijskih skladov se morajo šteti izključno kot obveznosti MFI, tj. samo SDT in investicijski skladi, razvrščeni kot DFP.

Za podkategorijo FDP se morajo delnice/enote investicijskih skladov razvrstiti v „Druga sredstva“.

Pravila vrednotenja: v skladu z ESR 95 se morajo delnice/enote investicijskih skladov poročati po tržni vrednosti.

6. *Osnovna sredstva:* to postavko sestavljajo:

- opredmetena osnovna sredstva za investicijske namene, tj. investicije v stanovanjske zgradbe, druge zgradbe in objekte, nestanovanjske zgradbe. Ta del je označen kot imetja nepremičnin,
- nefinančna sredstva, opredmetena ali neopredmetena, ki so namenjena stalni rabi poročevalskih DFP za obdobje enega leta ali več. Vključujejo zemljišča in zgradbe, ki jih zasedajo DFP, pa tudi opremo, programsko opremo in ostalo infrastrukturo.

Kadar osnovnih sredstev ni treba poročati kot ločeno postavko, se morajo razvrstiti v „Druga sredstva“.

7. *Izvedeni finančni instrumenti:* pod to postavko se morajo poročati naslednji izvedenih finančnih instrumenti:

- opcije, s katerimi se trguje na organiziranem trgu in prek okenc (OTC),
- nakupni boni;
- terminske pogodbe, vendar le, če imajo tržno vrednost, ker se z njimi trguje ali so lahko pobotane;
- zamenjave, vendar le, če imajo tržno vrednost, ker se z njimi trguje ali so lahko pobotane.

V primeru FDP se mora ta postavka razvrstiti v „Druga sredstva“.

Izvedeni finančni instrumenti se morajo v bilanci stanja beležiti na bruto osnovi. Posamezne pogodbe o izvedenih finančnih instrumentih z bruto pozitivno tržno vrednostjo se morajo beležiti na strani sredstev bilance stanja, pogodbe z bruto negativno tržno vrednostjo pa na strani obveznosti. Bruto bodoče obveznosti iz pogodb o izvedenih finančnih instrumentih se v postavke bilance stanja ne vnašajo. Izvedeni finančni instrumenti se lahko beležijo na neto osnovi na podlagi različnih metod vrednotenja. Kadar so na voljo samo neto pozicije ali pozicije, ki so zabeležene po vrednosti, ki ni tržna vrednost, se morajo te pozicije poročati kot privzete.

8. *Druga sredstva:* vsi zneski, ki jih ni mogoče razvrstiti v eno izmed glavnih postavk bilance stanja, se morajo razvrstiti v „Druga sredstva“. Ta postavka obsega sredstva, kot so obračunane aktivne obresti na posojila in obračunana najemnina za zgradbe, dividende, ki jih je treba prejeti, terjatve, ki niso povezane z glavno dejavnostjo DFP, bruto terjatve v zvezi z aktivnimi časovnimi razmejitvami, bruto terjatve v zvezi s tranzitnimi postavkami, druga sredstva, ki niso ločeno določena, npr. osnovna sredstva, posojila in vloge, odvisno od podkategorije DFP.

Obveznosti

Celotna sredstva/obveznosti: celotne obveznosti morajo biti enake vsoti vseh ločeno določenih postavk na strani obveznosti bilance stanja in morajo biti enake tudi celotnim sredstvom (glej tudi postavko sredstev „Celotna sredstva/obveznosti“).

1. *Prejete vloge in posojila:* to postavko sestavljajo:

- vloge: prenosljive vloge in druge vloge (glej sredstva), položene pri DFP. Te vloge običajno položijo MFI,
- posojila: posojila, odobrena poročevalskim DFP, ki niso evidentirana v dokumentih ali so predstavljena z enim samim dokumentom (tudi če je ta postal tržen).

2. *Izdani dolžniški vrednostni papirji*: v nekaterih državah lahko DFP izdajo tržne instrumente z značilnostmi, ki so podobne značilnostim dolžniških vrednostnih papirjev, ki jih izdajo MFI. V tej shemi poročanja se morajo vsi taki instrumenti razvrstiti kot dolžniški vrednostni papirji.

V primeru investicijskih skladov je treba to postavka uvrstiti v „Druge obveznosti“.

3. *Kapital in rezerve*: ta postavka obsega zneske, ki izhajajo iz izdaje lastniškega kapitala s strani poročevalskih DFP delničarjem ali drugim lastnikom ter ki predstavljajo imetnikove lastniške pravice v DFP in običajno pravico do deleža v dobičkih DFP in deleža v njegovih lastnih sredstvih ob likvidaciji. Vključena so tudi sredstva, ki izhajajo iz nerazporejenih prejemkov, ali sredstva, ki jih poročevalski DFP namenijo za verjetna prihodnja plačila in obveznosti. Kapital in rezerve obsegajo naslednje elemente:

- lastniški kapital,
- nerazporejeni prejemki in sredstva,
- posebne rezervacije za posojila, vrednostna papirje in druge vrste sredstev,
- dobiček/izguba iz poslovanja.

V primeru investicijskih skladov je treba to postavko uvrstiti v „Druge obveznosti“.

4. *Izdane delnice/enote investicijskih skladov*: ta postavka se nanaša na delnice ali enote, ki jih izdajo investicijski skladi, ki niso SDT.

5. *Izvedeni finančni instrumenti*: glej postavko sredstev „Izvedeni finančni instrumenti“.

6. *Druge obveznosti*: vsi zneski, ki jih ni mogoče razvrstiti v eno od glavnih postavk na strani obveznosti, se morajo razvrstiti v „Druge obveznosti“. Ta postavka obsega obveznosti, kot so bruto terjatve v zvezi s pasivnimi časovnimi razmejitvami, bruto terjatve v zvezi s tranzitnimi postavkami, obračunane pasivne obresti na vloge, dividende, ki jih je treba plačati, terjatve, ki niso povezane z glavno dejavnostjo DFP, rezervacije, ki predstavljajo obveznosti do tretjih oseb, plačila kritja na podlagi pogodb o izvedenih finančnih instrumentih, ki predstavljajo gotovinsko zavarovanje, vplačano za zavarovanje pred kreditnim tveganjem, vendar ostanejo last deponenta in se mu vrnejo ob izteku pogodbe, neto pozicije, ki izhajajo iz posojanja vrednostnih papirjev brez gotovinskega zavarovanja, neto terjatve v zvezi s prihodnjimi poravnjavami transakcij z vrednostnimi papirji, druge obveznosti, ki niso ločeno določene, npr. dolžniški vrednostni papirji, izvedeni finančni instrumenti, odvisno od podkategorije DFP.

Oddelek 3: Nacionalna pojasnila

1. **Viri podatkov/sistem zbiranja podatkov**: to mora vključevati:

- vire podatkov, uporabljenih pri pripravi statistike DFP, razen zavarovalnih družb in pokojninskih skladov, npr. statistični uradi, neposredno poročanje od DFP in/ali upravljavci skladov,
- podrobnosti o sistemih zbiranja, npr. prostovoljna poročila, poslovne raziskave, vzorčenje, poročanje, za katerega veljajo mejne vrednosti in izračun ocene celotne vrednosti.

2. **Postopki priprave**: opisana mora biti metoda, uporabljena pri pripravi podatkov, npr. podroben opis uporabljenih ocen/predpostavk, način agregiranja podatkov, če imata dva niza podatkov različno frekvenco.

3. **Pravni okvir**: zagotoviti se morajo izčrpne informacije o nacionalnem pravnem okviru institucij. Povezave z zakonodajo Skupnosti se morajo posebej poudariti. Če je več vrst institucij vključenih v isto kategorijo, se morajo informacije zagotoviti za vse vrste institucij.

4. **Odstopanja od navodil za poročanje ECB**: NCB morajo zagotoviti informacije o odstopanjih od navodil za poročanje.

Odstopanja od navodil za poročanje lahko nastopijo v zvezi z:

- razčlenitvijo instrumentov: zajetje instrumenta se lahko razlikuje od navodil za poročanje ECB, npr. dva različna instrumenta se ne moreta določiti ločeno,
- razčlenitvijo zapadlosti,
- geografsko razčlenitvijo,

- sektorsko razčlenitvijo,
 - metodami vrednotenja.
5. **Investicijski skladi po vrsti:** merila za razvrstitev investicijskih skladov po vrsti morajo biti pojasnjena, npr. sklad se razvrsti kot delniški sklad, ko investira najmanj 60 % svojih celotnih sredstev v lastniški kapital. Zagotoviti se morajo informacije, ali so ta merila določena ali opredeljena v javnem prospektu, pravilih sklada, ustanovitvenih aktih, sprejetih statutih ali notranjih predpisih, vključena v tržne dokumente itd.
 6. **Poročevalska populacija:** NCB lahko v posebno podkategorijo DFP uvrstijo vse institucije, ki so v skladu z opredelitvijo DFP. Opisati morajo vse institucije, ki so vključene v vsako podkategorijo DFP ali so izključene iz te podkategorije. Investicijski skladi skupaj morajo vključevati splošne javne sklade, vendar izključevati vse sklade posebnih vlagateljev. Kjer je mogoče, morajo NCB zagotoviti ocene zajetja podatkov glede celotnih sredstev celotne poročevalske populacije.
 7. **Prekinitve v zgodovinskih podatkih:** prekinitve in večje spremembe v času pri zbiranju, zajetju poročanja, shemah poročanja in pripravljanju zgodovinskih podatkov morajo biti opisane. V primeru prekinitve se mora podati ocena o tem, v kakšnem obsegu se lahko stari in novi podatki štejejo za medsebojno primerljive.
 8. **Druge pripombe:** katere koli druge relevantne pripombe ali navedbe.

DEL 12

Statistika izdaj vrednostnih papirjev**Oddelek 1: Uvod**

Statistika izdaj vrednostnih papirjev za euroobmočje zagotavlja dva glavna agregata:

- vse izdaje rezidentov euroobmočja v kateri koli valuti; in
- vse izdaje po svetu v eurih, domače in mednarodne.

Osnovno razlikovanje se mora opraviti na podlagi rezidenčnosti izdajatelja, pri čemer NCB Eurosistema skupaj zajemajo vse izdaje rezidentov euroobmočja. Banka za mednarodne poravnave (BIS) poroča izdaje „ostalega sveta“, ki se nanašajo na vse rezidente zunaj euroobmočja, z izdajami rezidentov vsake od nesodelujočih držav članic, ločenih od drugih držav ostalega sveta.

Spodnja shema povzema zahteve za poročanje.

	Izdaje vrednostnih papirjev		
	S strani rezidentov euroobmočja (vsaka NCB poroča za svoje domače rezidente)	S strani rezidentov ostalega sveta (BIS/NCB)	
		Nesodelujoče države članice	Druge države
V eurih/nacionalnih denominacijah	Sklop A	Sklop B	
V drugih valutah (*)	Sklop C	Sklop D se ne zahteva	

(*) „Druge valute“ se nanašajo na vse druge valute, vključno z nacionalnimi valutami nesodelujočih držav članic.

Oddelek 2: Zahteve za poročanje

TABELA 1

Obrazec za poročanje sklopa A za NCB (*)

	DOMAČI REZIDENČNI IZDAJATELJI/EURO/NACIONALNE DENOMINACIJE			
	Neporavnani zneski	Bruto izdaje	Odkupi	Neto izdaje
	A1	A2	A3	A4
1. KRATKOROČNI DOLŽNIŠKI VREDNOSTNI PAPIRJI				
Skupaj	S1	S51	S101	S151
ECB/NCB	S2	S52	S102	S152
MFI razen centralnih bank	S3	S53	S103	S153
DFP	S4	S54	S104	S154
Zavarovalne družbe in pokojninski skladi	S5	S55	S105	S155
Nefinančne družbe	S6	S56	S106	S156
Centralna država	S7	S57	S107	S157
Federalna in lokalna država	S8	S58	S108	S158
Skladi socialne varnosti	S9	S59	S109	S159

	DOMAČI REZIDENČNI IZDAJATELJI/EURO/NACIONALNE DENOMINACIJE			
	Neporavnani zneski	Bruto izdaje	Odkupi	Neto izdaje
	A1	A2	A3	A4
2. DOLGOROČNI DOLŽNIŠKI VREDNOSTNI PAPIRJI				
Skupaj	S10	S60	S110	S160
ECB/NCB	S11	S61	S111	S161
MFI razen centralnih bank	S12	S62	S112	S162
DFP	S13	S63	S113	S163
Zavarovalne družbe in pokojninski skladi	S14	S64	S114	S164
Nefinančne družbe	S15	S65	S115	S165
Centralna država	S16	S66	S116	S166
Federalna in lokalna država	S17	S67	S117	S167
Skladi socialne varnost	S18	S68	S118	S168
2.1 od tega izdaje s fiksno obrestno mero:				
Skupaj	S19	S69	S119	S169
ECB/NCB	S20	S70	S120	S170
MFI razen centralnih bank	S21	S71	S121	S171
DFP	S22	S72	S122	S172
Zavarovalne družbe in pokojninski skladi	S23	S73	S123	S173
Nefinančne družbe	S24	S74	S124	S174
Centralna država	S25	S75	S125	S175
Federalna in lokalna država	S26	S76	S126	S176
Skladi socialne varnosti	S27	S77	S127	S177
2.2 od tega izdaje s spremenljivo obrestno mero:				
Skupaj	S28	S78	S128	S178
ECB/NCB	S29	S79	S129	S179
MFI razen centralnih bank	S30	S80	S130	S180
DFP	S31	S81	S131	S181
Zavarovalne družbe in pokojninski skladi	S32	S82	S132	S182
Nefinančne družbe	S33	S83	S133	S183
Centralna država	S34	S84	S134	S184
Federalna in lokalna država	S35	S85	S135	S185
Skladi socialne varnosti	S36	S86	S136	S186
2.3 od tega brezkuponske obveznice:				
Skupaj	S37	S87	S137	S187
ECB/NCB	S38	S88	S138	S188
MFI razen centralnih bank	S39	S89	S139	S189
DFP	S40	S90	S140	S190
Zavarovalne družbe in pokojninski skladi	S41	S91	S141	S191
Nefinančne družbe	S42	S92	S142	S192

	DOMAČI REZIDENČNI IZDAJATELJI/EURO/NACIONALNE DENOMINACIJE			
	Neporavnani zneski	Bruto izdaje	Odkupi	Neto izdaje
	A1	A2	A3	A4
Centralna država	S43	S93	S143	S193
Federalna in lokalna država	S44	S94	S144	S194
Skladi socialne varnosti	S45	S95	S145	S195
3. DELNICE, KI KOTIRAJO NA BORZI (**)				
Skupaj	S46	S96	S146	S196
MFI razen centralnih bank	S47	S97	S147	S197
DFP	S48	S98	S148	S198
Zavarovalne družbe in pokojninski skladi	S49	S99	S149	S199
Nefinančne družbe	S50	S100	S150	S200

(*) Dolžniški vrednostni papirji razen delnic se nanašajo na „vrednostne papirje razen delnic razen izvedenih finančnih instrumentov“.

(**) Delnice, ki kotirajo na borzi, se nanašajo na „delnice, ki kotirajo na borzi, razen delnic/enot investicijskih skladov in skladov denarnega trga“.

TABELA 2

Obrazec za poročanje sklopa C za NCB

	DOMAČI REZIDENČNI IZDAJATELJI//DRUGE VALUTE			
	Neporavnani zneski	Bruto izdaje	Odkupi	Neto izdaje
	C1	C2	C3	C4
4. KRATKOROČNI DOLŽNIŠKI VREDNOSTNI PAPIRJI				
Skupaj	S201	S241	S281	S321
MFI razen centralnih bank	S202	S242	S282	S322
DFP	S203	S243	S283	S323
Zavarovalne družbe in pokojninski skladi	S204	S244	S284	S324
Nefinančne družbe	S205	S245	S285	S325
Centralna država	S206	S246	S286	S326
Federalna in lokalna država	S207	S247	S287	S327
Skladi socialne varnosti	S208	S248	S288	S328
5. DOLGOROČNI DOLŽNIŠKI VREDNOSTNI PAPIRJI				
Skupaj	S209	S249	S289	S329
MFI razen centralnih bank	S210	S250	S290	S330
DFP	S211	S251	S291	S331
Zavarovalne družbe in pokojninski skladi	S212	S252	S292	S332
Nefinančne družbe	S213	S253	S293	S333
Centralna država	S214	S254	S294	S334
Federalna in lokalna država	S215	S255	S295	S335
Skladi socialne varnosti	S216	S256	S296	S336

	DOMAČI REZIDENČNI IZDAJATELJI//DRUGE VALUTE			
	Neporavnani zneski	Bruto izdaje	Odkupi	Neto izdaje
	C1	C2	C3	C4
5.1 od tega izdaje s fiksno obrestno mero:				
Skupaj	S217	S257	S297	S337
MFI razen centralnih bank	S218	S258	S298	S338
DFP	S219	S259	S299	S339
Zavarovalne družbe in pokojninski skladi	S220	S260	S300	S340
Nefinančne družbe	S221	S261	S301	S341
Centralna država	S222	S262	S302	S342
Federalna in lokalna država	S223	S263	S303	S343
Skladi socialne varnosti	S224	S264	S304	S344
5.2 od tega izdaje s spremenljivo obrestno mero:				
Skupaj	S225	S265	S305	S345
MFI razen centralnih bank	S226	S266	S306	S346
DFP	S227	S267	S307	S347
Zavarovalne družbe in pokojninski skladi	S228	S268	S308	S348
Nefinančne družbe	S229	S269	S309	S349
Centralna država	S230	S270	S310	S350
Federalna in lokalna država	S231	S271	S311	S351
Skladi socialne varnosti	S232	S272	S312	S352
5.3 od tega brezkuponske obveznice:				
Skupaj	S233	S273	S313	S353
MFI razen centralnih bank	S234	S274	S314	S354
DFP	S235	S275	S315	S355
Zavarovalne družbe in pokojninski skladi	S236	S276	S316	S356
Nefinančne družbe	S237	S277	S317	S357
Centralna država	S238	S278	S318	S358
Federalna in lokalna država	S239	S279	S319	S359
Skladi socialne varnosti	S240	S280	S320	S360

TABELA 3

Obrazec za poročanje sklopa B za BIS

	IZDAJATELJI REZIDENTI OSTALEGA SVETA/EURO/NACIONALNE DENOMINACIJE		
	Neporavnani zneski	Bruto izdaje	Odkupi
	B1	B2	B3
6. KRATKOROČNI DOLŽNIŠKI VREDNOSTNI PAPIRJI			
Skupaj	S361	S411	S461
NCB	S362	S412	S462
MFI razen centralnih bank	S363	S413	S463
DFP	S364	S414	S464

	IZDAJATELJI REZIDENTI OSTALEGA SVETA/EURO/NACIONALNE DENOMINACIJE		
	Nepravilni zneski	Bruto izdaje	Odkupi
	B1	B2	B3
Zavarovalne družbe in pokojninski skladi	S365	S415	S465
Nefinančne družbe	S366	S416	S466
Centralna država	S367	S417	S467
Federalna in lokalna država	S368	S418	S468
Skladi socialne varnosti	S369	S419	S469
Mednarodne organizacije	S370	S420	S470
7. DOLGOROČNI DOLŽNIŠKI VREDNOSTNI PAPIRI			
Skupaj	S371	S421	S471
NCB	S372	S422	S472
MFI razen centralnih bank	S373	S423	S473
DFP	S374	S424	S474
Zavarovalne družbe in pokojninski skladi	S375	S425	S475
Nefinančne družbe	S376	S426	S476
Centralna država	S377	S427	S477
Federalna in lokalna država	S378	S428	S478
Skladi socialne varnosti	S379	S429	S479
Mednarodne organizacije	S380	S430	S480
7.1 od tega izdaje s fiksno obrestno mero:			
Skupaj	S381	S431	S481
NCB	S382	S432	S482
MFI razen centralnih bank	S383	S433	S483
DFP	S384	S434	S484
Zavarovalne družbe in pokojninski skladi	S385	S435	S485
Nefinančne družbe	S386	S436	S486
Centralna država	S387	S437	S487
Federalna in lokalna država	S388	S438	S488
Skladi socialne varnosti	S389	S439	S489
Mednarodne organizacije	S390	S440	S490
7.2 od tega izdaje s spremenljivo obrestno mero:			
Skupaj	S391	S441	S491
NCB	S392	S442	S492
MFI razen centralnih bank	S393	S443	S493
DFP	S394	S444	S494
Zavarovalne družbe in pokojninski skladi	S395	S445	S495
Nefinančne družbe	S396	S446	S496
Centralna država	S397	S447	S497
Federalna in lokalna država	S398	S448	S498
Skladi socialne varnosti	S399	S449	S499
Mednarodne organizacije	S400	S450	S500

	IZDAJATELJI REZIDENTI OSTALEGA SVETA/EURO/NACIONALNE DENOMINACIJE		
	Neporavnani zneski	Bruto izdaje	Odkupi
	B1	B2	B3
7.3 od tega brezkuponske obveznice:			
Skupaj	S401	S451	S501
NCB	S402	S452	S502
MFI razen centralnih bank	S403	S453	S503
DFP	S404	S454	S504
Zavarovalne družbe in pokojninski skladi	S405	S455	S505
Nefinančne družbe	S406	S456	S506
Centralna država	S407	S457	S507
Federalna in lokalna država	S408	S458	S508
Skladi socialne varnosti	S409	S459	S509
Mednarodne organizacije	S410	S460	S510

TABELA 4

Obrazec za poročanje pojasnjevalnih postavk sklopa A za NCB

	DOMAČI REZIDENČNI IZDAJATELJI/EURO/NACIONALNE DENOMINACIJE			
	Neporavnani zneski	Bruto izdaje	Odkupi	Neto izdaje
	A1	A2	A3	A4
8. DELNICE, KI NE KOTIRAJO NA BORZI				
Skupaj	S511	S521	S531	S541
MFI razen centralnih bank	S512	S522	S532	S542
DFP	S513	S523	S533	S543
Zavarovalne družbe in pokojninski skladi	S514	S524	S534	S544
Nefinančne družbe	S515	S525	S535	S545
9. DRUG LASTNIŠKI KAPITAL				
Skupaj	S516	S526	S536	S546
MFI razen centralnih bank	S517	S526	S536	S546
DFP	S518	S526	S536	S546
Zavarovalne družbe in pokojninski skladi	S519	S526	S536	S546
Nefinančne družbe	S520	S526	S536	S546

1. Rezidenčnost izdajatelja

Izdaje hčerinskih družb v lasti nerezidentov države poročevalke, ki delujejo na ekonomskem ozemlju države poročevalske, se morajo razvrstiti kot izdaje rezidenčnih enot države poročevalke.

Izdaje sedežev, ki se nahajajo na ekonomskem ozemlju države poročevalke in ki delujejo mednarodno, se morajo tudi šteti kot izdaje rezidenčnih enot. Izdaje sedežev ali hčerinskih družb, ki se nahajajo zunaj ekonomskega ozemlja države poročevalke, vendar so v lasti rezidentov države poročevalke, se morajo šteti kot izdaje nerezidentov. Na primer, izdaje Volkswagen Brazil se štejejo, kakor da so jih izvedle enote, rezidenčne v Braziliji in ne na ozemlju države poročevalke.

V izogib dvojnemu štetju ali vrzelim se mora poročanje izdaj družb, ki se ukvarjajo s prenosom finančnih sredstev, obravnavati dvostransko, vključno za BIS in zadevnimi NCB. NCB in ne BIS morajo poročati izdaje družb, ki se ukvarjajo s prenosom finančnih sredstev in ki izpolnjujejo merilo rezidenčnosti po ESR 95 ter so razvrščene kot rezidenti euroobmočja.

2. Sektorska razčlenitev izdajateljev

Izdaje se morajo razvrstiti glede na sektor, ki prevzame obveznost za izdane vrednostne papirje. Vrednostni papirji, izdani prek DPFT, pri čemer obveznost za izdajo prevzame matična organizacija in ne DPFT, se morajo pripisati matični organizaciji in ne DPFT. Na primer, izdaje DPFT Philips se morajo razvrstiti v sektor nefinančnih družb, poročati pa jih mora Nizozemska. Vendar pa se morata DPFT in njega matična družba nahajati v isti državi. Zato se mora DPFT, kadar matična družba ni rezident države poročevalke, obravnavati kot nacionalni rezident države poročevalke, sektor izdajatelj pa mora biti DFP. Na primer, izdaje Toyota Motor Finance Netherlands BV se morajo pripisati DFP na Nizozemskem, ker matična družba „Toyota“ ni rezident Nizozemske.

Sektorska razvrstitev obsega naslednjih devet vrst izdajateljev:

- ECB/NCB,
- denarne finančne institucije (MFI),
- drugi finančni posredniki,
- zavarovalne družbe in pokojninski skladi,
- nefinančne družbe,
- centralna država,
- federalna in lokalna država,
- skladi socialne varnosti,
- mednarodne institucije.

Če se javna družba privatizira s pomočjo izdaje delnic, ki kotirajo na borzi, se mora sektor izdajatelj razvrstiti kot „nefinančne družbe“. Podobno, če se privatizira javna KI, se mora sektor izdajatelj razvrstiti kot „MFI razen centralnih bank“. Izdaje gospodinjstev ali nepridobitnih izvajalcev storitev za gospodinjstva se morajo razvrstiti kot izdaje „nefinančnih družb“.

BIS upošteva vzporedbo med sektorsko razčlenitvijo izdajateljev, ki je na voljo v bazi BIS, in tisto, ki se zahteva v obrazcih za poročanje, kakor je prikazana v spodnji shemi.

Sektorska razčlenitev v bazi BIS		Razvrstitev v obrazcih za poročanje
Centralna banka	→	NCB in ECB
Komercialne banke	→	MFI
DFP	→	DFP
Centralna država	→	Centralna država
Drugi državni sektorji	→	Federalna in lokalna država
Državne agencije	→	
Družbe	→	Nefinančne družbe
Mednarodne institucije	→	Mednarodne institucije (ostali svet)

3. Zapadlost izdaj

Kratkoročni dolžniški vrednostni papirji obsegajo vrednostne papirje, katerih prvotna zapadlost je eno leto ali manj, četudi so izdani v okviru dolgoročnejših možnosti.

Dolgoročni dolžniški vrednostni papirji obsegajo vrednostne papirje, katerih prvotna zapadlost je več kakor eno leto. Izdaje z opcijskimi datumi zapadlosti, pri katerih je zadnji oddaljen več kakor eno leto, in izdaje brez določenih datumov zapadlosti se razvrstijo kot dolgoročne. Kakor je predlagano v odstavku 5.22 ESR 95, je lahko razčlenitev zapadlosti fleksibilna, tj. v izrednih primerih je lahko prvotna zapadlost kratkoročnih vrednostnih papirjev dve leti.

Metodologija, ki jo trenutno uporablja BIS, se razlikuje. BIS šteje vse ECP in druge europapirje, črpane po kratkoročnem programu, kot kratkoročne instrumente, vse instrumente, izdane po dolgoročni dokumentaciji, pa kot dolgoročne instrumente, ne glede na njihovo prvotno zapadlost.

Razdelitev zapadlosti pri dveh letih, tako kot pri statistiki bilance stanja MFI, ne šteje za potrebno.

4. Razvrstitev izdaj

Izdaje se analizirajo v dveh obširnih skupinah: (1) dolžniški vrednostni papirji, tj. vrednostni papirji razen delnic in izvedenih finančnih instrumentov ⁽¹⁾; in (2) delnice, ki kotirajo na borzi, razen delnic/enot investicijskih skladov ⁽²⁾. Prodaje zaprtemu krogu vlagateljev so zajete, koliko je mogoče. Papirji denarnega trga so zajeti kot del dolžniških vrednostnih papirjev. Delnice, ki ne kotirajo na borzi, in drug lastniški kapital, se lahko poročajo prostovoljno kot pojasnjevalne postavke.

Kot dolžniški vrednostni papirji so razvrščeni naslednji instrumenti, vsebovani v bazi BIS:

- potrdila o vlogah,
- komercialni zapisi,
- zakladne menice,
- obveznice,
- eurokomercialni zapisi (ECP),
- srednjeročni zapisi,
- drugi kratkoročni papirji.

(a) Dolžniški vrednostni papirji

(i) Kratkoročni dolžniški vrednostni papirji

Vključeni so najmanj naslednji instrumenti:

- zakladne menice in drugi kratkoročni papirji, ki jih izda država,
- tržni kratkoročni papirji, ki jih izdajo finančne in nefinančne družbe. Za take papirje se uporabljajo različni pojmi, vključno s: komercialnimi zapisi, trgovskimi menicami, zadolžnicami, blagovnimi menicami, menicami in potrdili o vlogah,
- kratkoročni vrednostni papirji, izdani v okviru dolgoročnih odkupljenih instrumentov z jamčenega vpisa vrednostnih papirjev,
- bančni akcepti.

(ii) Dolgoročni dolžniški vrednostni papirji

Vključeni so najmanj naslednji instrumenti za ponazoritev:

- prinosniške obveznice,
- podrejene obveznice,
- obveznice z opcijskimi datumi zapadlosti, pri katerih je zadnji oddaljen več kakor eno leto,
- nedatirane obveznice ali obveznice brez dospetja,
- zapisi s spremenljivo obrestno mero,
- zamenljive obveznice,
- indeksirani vrednostni papirji, pri katerih je vrednost glavnice vezana na indeks cen, ceno blaga ali na indeks deviznega tečaja,

⁽¹⁾ Kategorija F.33 v ESR 95.

⁽²⁾ Kategorija F.511 v ESR 95.

- močno diskontirane obveznice,
- brezkuponske obveznice,
- euroobveznice,
- globalne obveznice,
- obveznice zasebne izdaje,
- vrednostni papirji, ki izhajajo iz pretvorbe posojil,
- posojila, ki so dejansko postala tržna,
- zadolžnice in podjetniške obveznice, ki so zamenljive v delnice, bodisi v delnice družbe izdajateljice bodisi v delnice druge družbe, dokler niso dejansko zamenjane. Opcija zamenjave, ki šteje za izvedeni finančni instrument, je izključena, kadar jo je mogoče ločiti od osnovne obveznice,
- delnice ali deleži, ki prinašajo fiksni dohodek, vendar ne zagotavljajo udeležbe pri razdelitvi preostale vrednosti družbe ob prenehanju, vključno s prednostnimi delnicami s pravico do fiksne dividende in brez pravice do udeležbe pri dobičku,
- finančna sredstva, izdana kot del listinjenja posojil, hipotek, dolga s posojilnih kartic, terjatev in drugih sredstev.

Izključeni so naslednji instrumenti:

- transakcije z vrednostnimi papirji kot del dogovorov o povratnem nakupu,
- izdaje netržnih vrednostnih papirjev,
- netržna posojila.

Izdaje dolgoročnih vrednostnih papirjev so razdeljene na:

- izdaje s fiksno obrestno mero, tj. obveznice, pri katerih se izplačilo nominalnega kuponskega plačila v času življenjske dobe izdaje ne spremeni,
- izdaje s spremenljivo obrestno mero, tj. obveznice, pri katerih je kupon ali osnovna glavnicna vezana na obrestno mero ali drug indeks, kar ima za posledico spremenljivo izplačilo nominalnega kuponskega plačila v življenjski dobi izdaje,
- brezkuponske izdaje, tj. instrumenti, ki ne prinašajo nobenih periodičnih izplačil kuponskih plačil. Običajno se take obveznice izdajo z diskontom in se odkupijo po nominalni vrednosti. Večina diskonta pomeni ekvivalent obresti, obračunanih v času življenjske dobe obveznice.

(b) Delnice, ki kotirajo na borzi

Delnice, ki kotirajo na borzi, vključujejo:

- kapitalske delnice, ki jih izdajo družbe z omejeno odgovornostjo družbenikov,
- odkupljene delnice v družbah z omejeno odgovornostjo družbenikov,
- delnice, ki prinašajo dividende in jih izdajo družbe z omejeno odgovornostjo družbenikov,
- prednostni ali preferenčni deleži ali delnice, ki omogočajo udeležbo v razdelitvi preostale vrednosti ob prenehanju družbe. Te lahko kotirajo ali ne kotirajo na priznani borzi,
- prodaje zaprtemu krogu vlagateljev, kjer je mogoče.

Če se družba privatizira in država obdrži del delnic, drugi del pa kotira na organiziranem trgu, se celotna vrednost kapitala družbe zabeleži med neporavnanimi zneski delnic, ki kotirajo na borzi, ker se lahko z vsemi delnicami kadar koli potencialno trguje po tržni vrednosti. Enako velja, če se del delnic prodaja večjim vlagateljem in se na borzi trguje samo z preostalim delom (*free float*).

Delnice, ki kotirajo na borzi, izključujejo:

- delnice, ki so bile ob izdaji ponujene za prodajo, vendar niso bile prevzete,
- zadolžnice in podjetniške obveznice, zamenljive v delnice. Te se vključijo, ko se zamenjajo v delnice,
- lastniški kapital partnerjev z neomejeno odgovornostjo v registriranih osebnih družbah,
- državne investicije v kapital mednarodnih organizacij, ki so pravno ustanovljene kot družbe z osnovnim kapitalom,
- izdaje premijskih delnic, samo v trenutku izdaje, in izdaje deljenih delnic. Vendar se premijske delnice in deljene delnice brez razlikovanja vključijo v celotno stanje delnic, ki kotirajo na borzi.

5. Valuta izdaje

Kadar se obveznica odkupi ali kupon izplača v valuti, ki ni valuta denominacije obveznice, se morajo obveznice v dveh valutah razvrstiti glede na denominacijo obveznice. Če se globalna obveznica izda v več kakor eni valuti, se mora vsak del poročati kot ločena izdaja glede na njeno valuto izdaje. Kadar so izdaje denominirane v dveh valutah, na primer 70 % v eurih in 30 % v ameriških dolarjih, se morajo ustrezni deli izdaje, kjer je mogoče, poročati ločeno glede na valuto denominacije. Zato se mora 70 % izdaje poročati kot izdaje v eurih/nacionalnih denominacijah ⁽¹⁾ in 30 % kot izdaje v drugih valutah. Kadar valutnih delov izdaje ni mogoče določiti ločeno, se mora dejanska razčlenitev, ki jo opravi država poročevalka, navedi v nacionalnih pojasnilih.

Za delnice, ki kotirajo na borzi, se mora domnevati, da so izdane v valuti države rezidenčnosti družbe; izdaje delnic v drugih valutah so zanemarljive ali neobstoječe. Zato se podatki o delnicah, ki kotirajo na borzi, nanašajo samo na vse izdaje rezidentov euroobmočja znotraj euroobmočja.

6. Čas beleženja izdaje

Za izdajo se šteje, da nastane v trenutku, ko izdajatelj prejeme plačilo, in ne v trenutku, ko konzorcij prevzame obveznost.

7. Uskladitev stanj in tokov

NCB morajo poslati informacije o neporavnanih zneskih, bruto izdajah, odkupih in neto izdajah kratkoročnih in dolgoročnih dolžniških vrednostnih papirjev ter o delnicah, ki kotirajo na borzi.

Spodnja shema ponazarja povezavo med stanji (t.j. neporavnanimi zneski) in tokovi (t.j. bruto izdaje, odkupi in neto izdaje). V praksi je povezava bolj kompleksna zaradi sprememb v vrednotenju cen in deviznih tečajev, reinvestiranih (tj. obračunanih) obrestih, prerazvrstitev, sprememb in drugih popravkov ⁽²⁾.

(a) Neporavnane izdaje ob koncu obdobja poročanja	≈	Neporavnane izdaje ob koncu preteklega obdobja poročanja	+	Bruto izdaje v obdobju poročanja	-	Odkupi v obdobju poročanja
(b) Neporavnane izdaje ob koncu obdobja poročanja	≈	Neporavnane izdaje ob koncu preteklega obdobja poročanja	+	Neto izdaje v obdobju poročanja		

(a) Bruto izdaje

Bruto izdaje v obdobju poročanja morajo vključevati vse izdaje dolžniških vrednostnih papirjev in delnic, ki kotirajo na borzi, pri katerih izdajatelj proda novo nastale vrednostne papirje za gotovino. Veljajo za redni nastanek novih instrumentov. Trenutek, v katerem se izdaje zaključijo, je opredeljen kot trenutek izvršitve plačila; beleženje izdaj mora zato odražati, kolikor je mogoče natančno, trenutek plačila za osnovno izdajo.

Bruto izdaje zajemajo novo nastale delnice, ki jih za gotovino izdajo družbe, ki prvič kotirajo na borzi vrednostnih papirjev, vključno z novoustanovljenimi družbami ali zasebnimi družbami, ki postanejo javne družbe. Bruto izdaje zajemajo tudi novo nastale delnice, ki se izdajo za gotovino v postopku privatizacije javnih družb, kadar delnice družbe začnejo kotirati na borzi vrednostnih papirjev. Izdaja premijskih delnic mora biti izključena ⁽³⁾. Bruto izdaje se ne smejo poročati v primeru, ko družba samo kotira na borzi vrednostnih papirjev in se ne pridobiva nov kapital.

Izmenjava ali prenos obstoječih vrednostnih papirjev v času prevzema ali združitve ni zajet ⁽⁴⁾ v poročanih bruto izdajah ali odkupih, razen novih instrumentov, ki jih rezidenčni subjekti euroobmočja ustvarijo in izdajo za gotovino.

Izdaje vrednostnih papirjev, ki jih je pozneje mogoče zamenjati v druge instrumente, se morajo poročati kot izdaje v kategoriji njihovega prvotnega instrumenta; ob zamenjavi se odkupijo iz kategorije tega instrumenta v enakem znesku in se nato obravnavajo kot bruto izdaje v novi kategoriji ⁽⁵⁾.

⁽¹⁾ Sklop A za NCB in sklop B za BIS.

⁽²⁾ Kategorija F.511 v ESR 95.

⁽³⁾ Ni opredeljeno kot finančna transakcija; glej odstavka 5.93 in 6.56 ESR 95 in oddelek 4(b) tega dela.

⁽⁴⁾ Transakcija na sekundarnem trgu, ki vključuje spremembo imetnika, s temi statističnimi podatki ni zajeta.

⁽⁵⁾ Štejejo kot dve finančni transakciji; glej odstavka 5.62 in 6.54 ESR 95 in oddelek 4(a)(i) tega dela.

(b) Odkupi

Odkupi v obdobju poročanja zajemajo vse ponovne nakupe dolžniških vrednostnih papirjev in delnic, ki kotirajo na borzi, s strani izdajatelja, pri katerih vlagatelj za vrednostne papirje prejme gotovino. Odkupi veljajo za redni izbris instrumentov. Zajemajo vse dolžniške vrednostne papirje, ki dosežejo njihov datum zapadlosti, pa tudi predčasne odkupe. Zajeti so odkupi delnic s strani družb, če družba za gotovino ponovno kupi vse delnice pred spremembo svoje pravne oblike ali del njenih preklicanih delnic, kar vodi v zmanjšanje kapitala. Odkupi delnic s strani družb niso zajeti, če te investirajo v lastne delnice (!).

Odkupi se ne smejo poročati v primeru izključnega umika z borze vrednostnih papirjev.

(c) Neto izdaje

Neto izdaje pomenijo stanje vseh izdaj minus vsi odkupi, ki so bili izvedeni v obdobju poročanja.

Neporavnani zneski delnic, ki kotirajo na borzi, morajo zajemati tržno vrednost vseh delnic, ki kotirajo na borzi, rezidenčnih subjektov. Obstoječi zneski delnic, ki kotirajo na borzi, ki jih poroča država euroobmočja se lahko zato zvišajo ali znižajo po prerazporeditvi kotirajočega subjekta. To velja tudi v primeru prevzema ali združitve, kadar noben instrument ne nastane in ni izdan za gotovino in/ali ni odkupljen za gotovino in ni preklican. V izogib dvojnemu šteju ali vrzelim pri dolžniških vrednostnih papirjih in delnicah, ki kotirajo na borzi, morajo NCB v primeru prerazporeditve izdajatelja v drugo rezidenčno državo uskladiti čas poročanja takega primera dvostransko.

8. Vrednotenje

Vrednost izdaj vrednostnih papirjev obsega komponento cene in, kadar so izdaje denominirane v valuti, ki ni valuta države poročanja, komponento deviznega tečaja.

NCB morajo dolžniške vrednostne papirje poročati po nominalni vrednosti (tj. imenska vrednost), delnice, ki kotirajo na borzi, pa po tržni vrednosti (tj. transakcijska vrednost). Za dolgoročne dolžniške vrednostne papirje se lahko vrste izdaje (obveznice s fiksno obrestno mero, obveznice s spremenljivo obrestno mero in brezkuponske obveznice) vrednotijo z uporabo različnih metod, kar ima za posledico kombinirano vrednotenje celote. Na primer, izdaje s fiksno in spremenljivo obrestno mero se običajno vrednotijo po nominalni vrednosti, brezkuponske obveznice pa po efektivno plačanem znesku. Običajno je relativni znesek brezkuponskih obveznic majhen, tako da v šifrantu ni predvidena nobena vrednost za kombinirano vrednotenje; celotni znesek dolgoročnih vrednotnih papirjev se poroča po nominalni vrednosti (N). Kadar je obseg pojava znaten, se za „nedoločeno“ uporablja vrednost „Z“. V splošnem, kadar nastopi primer kombiniranega vrednotenja, NCB zagotovi podrobnosti na ravni atributov v skladu z atributi iz Priloge IV.

(a) Vrednotenje cene

Stanja in tokovi delnic, ki kotirajo na borzi, se morajo poročati po tržni vrednosti; stanja in tokovi dolžniških vrednostnih papirjev pa po nominalni vrednosti. Izjema od beleženja stanj in tokov dolžniških vrednostnih papirjev po nominalni vrednosti obstaja v primeru močno diskontiranih in brezkuponskih obveznic, kjer so izdaje zabeležene po efektivno plačanem znesku, tj. po diskontirani ceni ob nakupu, odkupi pa po nominalni vrednosti ob zapadlosti. Neporavnani zneski močno diskontiranih in brezkuponskih obveznic pomenijo efektivno plačani znesek plus obračunane obresti, kakor je prikazano spodaj.

$$A = E \times \left(\frac{100}{(E/P) \times 100} \right)^{\left(\frac{t}{T} \right)}$$

kjer je:

- A = efektivno plačani znesek in obračunane obresti
- E = efektivna vrednost (znesek, plačan ob izdaji ali odkupu)
- P = nominalna vrednost (odplačana ob koncu zapadlosti)
- T = čas od dneva izdaje do zapadlosti (v dnevih)
- t = čas, ki je pretekel od dneva izdaje (v dnevih)

Obstajajo lahko nekatere razlike v postopkih vrednotenja cene, ki se uporabljajo v državah.

(!) Transakcija na sekundarnem trgu, ki vključuje spremembo imetnika, s temi statističnimi podatki ni zajeta.

Pristop vrednotenja cene po ESR 95, ki zahteva, da se tokovi dolžniških vrednostnih papirjev in delnic beležijo po transakcijski vrednosti, stanja pa po tržni vrednosti, se v tem kontekstu ne uporablja.

Po obstoječih pravilih vrednotenja BIS se dolžniški vrednostni papirji vrednotijo po imenski vrednosti, delnice, ki kotirajo na borzi, pa po ceni ob izdaji. Za močno diskontirane in brezakuponske obveznice mora poročevalska NCB, kjer je to izvedljivo, izračunati obračunane obresti.

(b) Valuta poročanja in vrednotenje deviznega tečaja

NCB morajo ECB poročati vse podatke, izražene v eurih, vključno z zgodovinskimi podatki. Pri preračunu vrednostnih papirjev, ki jih domači rezidenti izdajo v drugih valutah (sklop C) ⁽¹⁾, v eure morajo NCB, kolikor je mogoče natančno, upoštevati načela vrednotenja deviznega tečaja, ki temeljijo na ESR 95 ⁽²⁾:

- (i) obstoječe izdaje se morajo preračunati v eure/nacionalne denominacije po ustreznem srednjem tržnem deviznem tečaju, ki velja ob koncu obdobja poročanja, tj. ob zaključku poslovanja na zadnji delovni dan v obdobju poročanja; in
- (ii) bruto izdaje in odkupi se morajo preračunati v eure/nacionalne denominacije z uporabo srednjega tržnega deviznega tečaja, ki velja v času plačila. Če ni mogoče ugotoviti točnega deviznega tečaja, ki se uporabi za preračun, se lahko uporabi devizni tečaj, ki je, kolikor je mogoče, blizu srednjemu tržnemu deviznemu tečaju v času plačila.

Za obdobja pred 1. januarjem 1999 morajo NCB, kolikor je mogoče natančno, upoštevati standarde ESR 95 za preračun vseh izdaj, odkupov in neporavnanih zneskov v nedomačih valutah v eure/nacionalne denominacije držav poročevalk. Za namene pošiljanja podatkov ECB se mora celotna časovna vrsta nato preračunati v eure z uporabo nepreklicnih menjalnih razmerij z dne 31. decembra 1998.

BIS poroča ECB vse izdaje rezidentov ostalega sveta, izražene v eurih/nacionalnih denominacijah (sklop B), v ameriških dolarjih z uporabo deviznega tečaja ob koncu obdobja za neporavnane zneske in z uporabo povprečnega deviznega tečaja v obdobju za izdaje in odkupe. ECB preračuna vse podatke v eure z uporabo enakega načela, ki ga je prvotno uporabila BIS. Pred 1. januarjem 1999 se mora devizni tečaj med ECU in ameriškim dolarjem uporabiti kot približek.

9. Konceptualna skladnost

Statistika izdaj vrednostnih papirjev in statistika bilanc stanja MFI sta povezani za namene izdaj tržnih instrumentov s strani MFI. Zajetje instrumentov in MFI, ki jih izdajo, so konceptualno skladni, pa tudi uvrstitev instrumentov v razrede zapadlosti in razčlenitev po valutah. Razlike med statistiko izdaj vrednostnih papirjev in statistiko bilanc stanja MFI obstajajo pri načelih vrednotenja (tj. nominalna vrednost za prvo navedene in tržna vrednost za slednje). Poleg razlik v vrednotenju, obstoječi znesek vrednostnih papirjev, ki jih izdajo MFI, ki se poroča za vsako državo za statistiko izdaj vrednostnih papirjev, ustreza postavkama 11 („izdani dolžniški vrednostni papirji“) in 12 („papirji denarnega trga“) na strani obveznosti bilanc stanja MFI. Kratkoročni vrednostni papirji, kakor so opredeljeni za statistiko izdaj vrednostnih papirjev, ustrezajo vsoti papirjev denarnega trga in dolžniških vrednostnih papirjev, izdanih z zapadlostjo do enega leta. Dolgoročni vrednostni papirji, kakor so opredeljeni za statistiko izdaj vrednostnih papirjev, so enaki vsoti dolžniških vrednostnih papirjev, izdanih z zapadlostjo nad enim letom in do dveh let, in dolžniških vrednostnih papirjev, izdanih z zapadlostjo nad dvema letom.

NCB morajo pregledati zajetje statistike izdaj vrednostnih papirjev in statistike bilanc stanja MFI in opozoriti ECB na morebitne konceptualne razlike. Izvedejo se tri vrste preverjanj skladnosti: za izdaje s strani (1) NCB v eurih/nacionalnih denominacijah; in (2) MFI razen centralnih bank v eurih/nacionalnih denominacijah; ter (3) MFI razen centralnih bank v drugih valutah. Obstajajo lahko manjše razlike, ker sta statistika izdaj vrednostnih papirjev in statistika bilanc stanja MFI izpeljani iz nacionalnih sistemov poročanja, ki imajo različne namene.

⁽¹⁾ Od 1. januarja 1999 se za vrednostne papirje, ki jih izdajo domači rezidenti v eurih (del sklopa A), vrednotenje deviznega tečaja ne zahteva, vrednostni papirji, ki jih izdajo domači rezidenti v eurih/nacionalnih denominacijah (preostali del sklopa A) pa se preračunajo v eure z uporabo nepreklicnih menjalnih razmerij z dne 31. decembra 1998.

⁽²⁾ ESR, odstavek 6.58.

10. Zahtevani podatki

Statistični podatki se pričakujejo od vsake države za vsako časovno vrsto, ki se uporablja. NCB morajo ECB nemudoma pisno sporočiti pojasnila, če se določena postavka v določeni državi ne uporablja. Če osnovni pojav ne obstaja, NCB ne morejo začasno poročati časovne vrste. NCB morajo sporočiti tudi ta pojav ali kakršne koli druge spremembe v shemi kodiranja, opisani v Prilogi IV. Nadalje morajo obvestiti ECB, kadar se popravki pošiljajo skupaj s pojasnili o naravi teh popravkov.

Oddelek 3: Nacionalna pojasnila

Vsaka NCB mora poslati eno poročilo, ki opisuje podatke, zagotovljene v kontekstu te naloge. Poročilo mora zajemati tematike, ki so podrobno opisane spodaj, in upoštevati, kolikor je mogoče natančno, predlagano strukturo. NCB morajo zagotoviti dodatne informacije o primerih, kadar poročani podatki niso v skladu s smernico ali kadar podatkov niso zagotovile, ter razloge zanje. Poročilo morajo ECB poslati v obliki Wordovega dokumenta prek Cebamail. Poročilo se ne sme poslati pozneje od podatkov.

1. **Viri podatkov/sistem zbiranja podatkov:** podane morajo biti podrobnosti o virih podatkov, uporabljenih pri pripravi statistike izdaj vrednostnih papirjev: upravni viri za državne izdaje, neposredno poročanje MFI in drugih institucij, časopisi ter pošiljatelji podatkov, kot je *International Financial Review* itd. NCB morajo navesti, ali so podatki zbrani in hranjeni na podlagi posameznih izdaj in njihova merila. Alternativno morajo NCB navesti, ali so podatki zbrani in hranjeni brez razlikovanja kot zneski, ki so jih izdali posamezni izdajatelji v obdobju poročanja, npr. za sisteme za neposredno zbiranje podatkov. NCB morajo zagotoviti informacije o merilih, ki so bila pri neposrednem poročanju uporabljena za identifikacijo poročevalskih enot in informacij, ki jih je treba poslati.

2. **Postopki priprave:** na kratko mora biti opisana metoda, uporabljena pri pripravi podatkov za to nalogo, na primer agregacija informacij o posameznih izdajah vrednostnih papirjev, ureditve za obstoječe časovne vrste, bodisi objavljene bodisi neobjavljene.

3. **Rezidenčnost izdajatelja:** NCB morajo določiti, ali je pri razvrščanju izdaj mogoče v celoti uporabiti opredelitev rezidenčnosti v skladu z ESR 95 (MDS). Če to ni mogoče ali je mogoče le delno, morajo NCB zagotoviti popolno pojasnilo dejansko uporabljenih meril.

4. **Sektorska razčlenitev izdajateljev:** NCB morajo navesti odstopanja od razvrstitve izdajateljev glede na sektorsko razčlenitev, opredeljeno v oddelku 2, točka 2. V pojasnilih morajo biti pojasnjena ugotovljena odstopanja in morebitna siva področja.

5. **Valuta izdaje:** če ni mogoče valutnih komponent izdaje ločeno določiti, morajo NCB pojasniti odstopanja od pravil. Nadalje morajo NCB, ki pri vseh vrednostnih papirjih ne morejo razlikovati med izdajami v lokalnih denominacijah, izdajami v eurih/nacionalnih denominacijah in izdajami v drugih valutah, opisati, kam so bile take izdaje uvrščene, in navesti celotni znesek izdaj, ki niso bile ustrezno uvrščene, da se ponazori velikost motnje.

6. **Razvrstitev izdaj:** NCB morajo zagotoviti izčrpne informacije o vrsti vrednostnih papirjev, ki so zajeti z nacionalnimi podatki, vključno z njihovimi nacionalnimi pogoji. Če je za zajetje znano, da je delno, morajo NCB pojasniti obstoječe vrzeli.

— Prodaje zaprtemu krogu vlagateljev: NCB morajo navesti, ali so zajete v poročanih podatkih,

— Bančni akcepti: če so tržni in vključeni v poročane podatke za kratkoročne dolžniške vrednostne papirje, mora država poročevalka v nacionalnih pojasnilih pojasniti nacionalne postopke za beleženje teh instrumentov in naravo teh instrumentov,

— Delnice, ki kotirajo na borzi: NCB morajo navesti, ali so delnice, ki ne kotirajo na borzi, in drug lastniški kapital zajeti v poročanih podatkih, z oceno zneska delnic, ki ne kotirajo na borzi, in/ali drugega lastniškega kapitala, da se ponazori velikost motnje. NCB morajo v nacionalnih pojasnilih navesti vse znane vrzeli v zajetju delnic, ki kotirajo na borzi.

7. **Analiza dolgoročnih vrednostnih papirjev glede na vrsto instrumenta:** če vsota obveznic s fiksno obrestno mero, obveznic s spremenljivo obrestno mero in brezkuponskih obveznic ni enaka celotni vrednosti dolgoročnih vrednostnih papirjev, morajo NCB podati vrsto in znesek dolgoročnih vrednostnih papirjev, za katere taka razčlenitev ni na voljo.

8. **Zapadlost izdaj:** če strogo upoštevanje kratkoročnih in dolgoročnih opredelitev ni mogoče, morajo NCB v nacionalnih pojasnilih navesti, kje poročani podatki odstopajo.
9. **Odkupi:** NCB morajo navesti, kako izpeljejo informacije o odkupih in ali se informacije o odkupih zbirajo z neposrednim poročanjem ali se izračunajo kot preostanek.
10. **Vrednotenje cene:** NCB morajo v nacionalnih pojasnilih podrobno navesti postopek vrednotenja, ki se uporablja za (1) kratkoročne dolžniške vrednostne papirje; (2) dolgoročne dolžniške vrednostne papirje; (3) diskontirane obveznice; in (4) delnice, ki kotirajo na borzi. Pojasniti morajo vsako razliko v vrednotenju stanj in tokov.
11. **Frekvenca poročanja, roki in časovni razpon:** naveden mora biti obseg, do katerega so bili podatki, pripravljeni za to nalogo, zagotovljeni v skladu z zahtevami uporabnika, tj. za mesečne podatke, v roku petih tednov. Podana mora biti tudi dolžina zagotovljene časovne vrste. Poročati se morajo vse prekinitve v podatkih, na primer razlike v zajetju vrednostnih papirjev v času.
12. **Popravki:** kratka pojasnila za morebitne popravke morajo razjasniti razloge zanje in njihov obseg.
13. **Ocenjeno zajetje po instrumentu, ki ga izdajo domači rezidenti:** NCB morajo podati nacionalne ocene zajetja vrednostnih papirjev za vsako kategorijo izdaj s strani domačih rezidentov, tj. izdaj kratkoročnih vrednostnih papirjev, dolgoročnih vrednostnih papirjev in delnic, ki kotirajo na borzi, v lokalni valuti, v eurih/nacionalnih denominacijah, vključno z ECU, in drugih valutah v skladu s spodnjo tabelo. Ocene za „zajetje v %“ morajo navajati delež vrednostnih papirjev, ki je zajet v vsaki kategoriji instrumentov, kot odstotek od celotne izdaje, ki se mora poročati pod ustreznim naslovom ob upoštevanju pravil poročanja. V „pripombah“ se lahko zagotovijo kratki opisi. NCB morajo navesti tudi vse spremembe v zajetju, ki so posledica vstopa v monetarno unijo.

			Zajetje v %:	Pripombe:
Izdaje v eurih/nacionalnih denominacijah	Lokalna denominacija	STS		
		LTS		
		QUS		
	Euro/nacionalne denominacije razen lokalnih valut, vključno z ECU	STS		
		LTS		
V drugih valutah		STS		
		LTS		

STS = kratkoročni dolžniški vrednostni papirji.

LTS = dolgoročni dolžniški vrednostni papirji.

QUS = delnice, ki kotirajo na borzi.

DEL 13

Plačilna statistika

Oddelek 1: Mediji poravnave

Mediji poravnave so sredstva ali terjatve sredstev, ki se uporabljajo za plačila.

TABELA 1

Mediji poravnave, ki jih uporabljajo ne-MFI (*)

	Postavke	
	I. Obveznosti NCB Vloge pri NCB	II. Obveznosti drugih MFI Vloge pri drugih MFI
I.a Vloge čez noč — Euro	domače centralne države centralnih držav drugih držav članic euroobmočja ostalega sveta, razen bank	domače centralne države centralnih držav euroobmočja ostalega sveta, razen bank
I.b Vloge čez noč — Druge valute	domače centralne države centralnih držav drugih držav članic euroobmočja ostalega sveta, razen bank	domače centralne države centralnih držav euroobmočja ostalega sveta, razen bank

(*) V milijonih EUR, konec obdobja.

TABELA 2

Mediji poravnave, ki jih uporabljajo kreditne institucije (*)

Postavke
Vloge čez noč v eurih pri drugih kreditnih institucijah (konec obdobja)
<i>Pojasnjevalna postavka:</i> Najmanjše posojil čez dan v eurih od centralne banke (povprečje za zadnje obdobje izpolnjevanja rezerv) ⁽¹⁾
(*) V milijonih EUR.
⁽¹⁾ Celotna vrednost posojil, ki jih centralna banka odobri kreditnim institucijam in so vrnjena v obdobju, krajšem od enega delovnega dne. To je povprečje najvišje dnevne vrednosti istočasnih in dejanskih znotrajdnevni prekoračitev ali črpanj posojil čez dan v dnevnu za vse kreditne institucije skupaj.

Oddelek 2: Institucije, ki ponujajo plačilne storitve

Institucije, ki ponujajo plačilne storitve, so pravno neodvisne institucije, ki delujejo v državi poročevalki, in so:

- centralna banka,
- kreditne institucije, pravno registrirane v državi poročevalki (vključno z „institucijami za izdajo elektronskega denarja“),
- podružnice kreditnih institucij, ki se nahajajo v euroobmočju,
- podružnice kreditnih institucij, ki se nahajajo v EGP, a zunaj euroobmočja,
- podružnice bank, ki se ne nahajajo v EGP,
- druge institucije, ki ponujajo plačilne storitve ne-MFI.

TABELA 3

Institucije, ki ponujajo plačilne storitve ne-MFI (*)

Postavke	
Centralna banka	Število pisarn Število vlog čez noč v posesti ne-MFI (2) (v tisočih)
Kreditne institucije, ne glede na njihovo pravno registriranost	Število vlog čez noč v posesti ne-MFI (2) (v tisočih) od tega: povezane z internetom/PC (2) (v tisočih)
— Kreditne institucije, pravno registrirane v državi poročevalki	Število institucij (1) Število pisarn Vrednost vlog čez noč v posesti ne-MFI (2) (v milijonih eurov)
— Podružnice kreditnih institucij, ki se nahajajo v euroobmočju	Število institucij (1) Število pisarn Vrednost vlog čez noč v posesti ne-MFI (2) (v milijonih eurov)
— Podružnice zunaj euroobmočja kreditnih institucij, ki se nahajajo v EGP	Število institucij (1) Število pisarn Vrednost vlog čez noč v posesti ne-MFI (2) (v milijonih eurov)
— Podružnice bank, ki se ne nahajajo v EGP	Število institucij (1) Število pisarn Vrednost vlog čez noč v posesti ne-MFI (2) (v milijonih eurov)
Druge institucije, ki ponujajo plačilne storitve ne-MFI	Število institucij (1) Število pisarn Število vlog čez noč v posesti ne-MFI (2) (v tisočih) Vrednost vlog čez noč v posesti ne-MFI (2) (v milijonih eurov)
Pojasnjevalne postavke	
Institucije za izdajo elektronskega denarja	Število institucij (1) Obstoječa vrednost elektronskega denarja, ki ga izdajo institucije za izdajo elektronskega denarja in je v posesti subjektov, ki niso izdajatelji, vključno s kreditnimi institucijami, ki niso izdajatelji (v milijonih eurov)

(*) Konec obdobja.

(1) Vsaka institucija se šteje enkrat, ne glede na število pisarn, ki jih ima v državi. Podkategorije institucij se med seboj izključujejo. Skupno število institucij je vsota vseh podkategorij. Institucije so za namene statistike MFI vključene od trenutka, ko se prvič poročajo ECB.

(2) Če ne-MFI vodi več računov, se vsak račun šteje ločeno.

- Število pisarn vključuje sedež institucije, če ponuja plačilne storitve z brezgotovinskim obračunom in poravnavo. Mobilne pisarne niso vključene. Vsaka poslovna enota, ustanovljena v isti državi poročevalki, se šteje ločeno,
- Vloge čez noč, povezane z internetom/PC: vloge čez noč z bančnim dostopom prek telefona ali mobilnega telefona niso vključene, razen če so dostopne tudi preko internetnih ali PC bančnih aplikacij.

Oddelek 3: Funkcije plačilne kartice in naprave za sprejemanje

TABELA 4

Funkcije plačilne kartice in naprave za sprejemanje (*)

Postavke	
Število kartic, izdanih v državi ⁽¹⁾	Terminali, ki se nahajajo v državi ⁽¹⁾
Število kartic s funkcijo gotovine	Bankomati ⁽⁷⁾
Število kartic s funkcijo plačila, razen kartic, ki imajo samo funkcijo elektronskega denarja ⁽²⁾	— s funkcijo dviga
— z debetno funkcijo	— s funkcijo nakazila
— s funkcijo odloženega plačila	POS terminali
— s posojilno funkcijo	— terminali EFTPOS
— z debetno funkcijo in/ali funkcijo odloženega plačila ⁽³⁾	
— s posojilno funkcijo in/ali funkcijo odloženega plačila ⁽⁴⁾	Terminali za kartice s funkcijo elektronskega denarja ⁽⁷⁾
Število kartic s funkcijo elektronskega denarja	— terminali za polnjenje/praznjenje kartice
— kartice, ki so bile napolnjene najmanj enkrat	— terminali za sprejemanje kartice
Skupno število kartic s kakršnim koli številom funkcij ⁽⁵⁾	
— s kombinirano debetno funkcijo ter funkcijo gotovine in elektronskega denarja ⁽⁶⁾	

(*) Prvotne enote, konec obdobja.

⁽¹⁾ Kartice ali terminali, ki ponujajo več funkcij, se štejejo v vsaki upoštevni podkategoriji.

⁽²⁾ Kartice, ki ponujajo več funkcij, se štejejo samo enkrat. Vendar pa se vsaka funkcija plačila navede tudi v vsaki ustrezni podkategoriji.

⁽³⁾ Samo, če podatki o „karticah z debetno funkcijo“ in „karticah s funkcijo odloženega plačila“ niso ločeno na voljo.

⁽⁴⁾ Samo, če podatki o „karticah s posojilno funkcijo“ in „karticah s funkcijo odloženega plačila“ niso ločeno na voljo.

⁽⁵⁾ Kartice z več funkcijami se morajo šteti samo enkrat.

⁽⁶⁾ V končnih opombah navedite vse dodatne funkcije teh kartic, npr. posojilno funkcijo.

⁽⁷⁾ Če terminal ponuja več funkcij, se šteje samo enkrat. Vendar pa se vsaka funkcija navede tudi v vsaki ustrezni podkategoriji.

1. Kartice

Kartice se štejejo na strani izdajanja kartice. Vsaka država poroča število kartic, ki so bile izdane v državi in se uporabljajo za transakcije v državi izdaje in zunaj nje.

Če kartica ponuja več spodaj navedenih funkcij, se šteje v vsaki podkategoriji, ki se uporablja. Zato je lahko skupno število kartic manjše od vsote podkategorij in se podkategorije, v izogib dvojnemu številu, ne smejo seštevati.

Funkcije kartice obsegajo:

- funkcijo gotovine: ta imetniku kartice omogoča dvig in/ali polog gotovine na bankomatu. Funkcija gotovine je običajno združena s funkcijo plačila.
- Funkcija plačila (razen funkcije elektronskega denarja): debetna funkcija in/ali funkcija odloženega plačila in/ali posojilna funkcija. Kartica ima lahko tudi druge funkcije, kot je funkcija elektronskega denarja, vendar kartice, ki imajo samo funkcijo elektronskega denarja, niso štete v to kategorijo.
- Debetna funkcija: imetniku kartice omogoča, da se njegovi nakupi neposredno in takoj knjižijo v breme njegovih računov, ki jih ima bodisi pri izdajatelju kartice bodisi drugje. Povezana je lahko z računom, ki omogoča prekoračitve kot dodatno značilnost.
- Funkcija odloženega plačila: imetniku kartice omogoča, da se njegovi nakupi knjižijo v breme računa pri izdajatelju kartice, do dovoljenega limita. Stanje na tem računu se nato v celoti poravnava na koncu vnaprej opredeljenega obdobja.
- Posojilna funkcija: imetniku kartice omogoča opravljanje nakupov in/ali dvig gotovine do vnaprej dogovorjene zgornje meje. Odobreno posojilo se lahko poravnava v celoti do konca določenega obdobja ali delno, in sicer s stanjem, uporabljenim kot podaljšano posojilo, na katerega se običajno zaračunajo obresti.

- Kartice z debetno funkcijo in/ali funkcijo odloženega plačila: ta kategorija se poroča samo, če podatkov ni mogoče razčleniti na „kartice z debetno funkcijo“ in „kartice s funkcijo odloženega plačila“.
- Kartice s posojilno funkcijo in/ali funkcijo odloženega plačila: ta kategorija se poroča samo, če podatkov ni mogoče razčleniti na „kartice s posojilno funkcijo“ in „kartice s funkcijo odloženega plačila“.
- Funkcija elektronskega denarja: kartice, na katerih se lahko neposredno shrani elektronski denar.

2. Terminali

Štejejo se vsi terminali, ki se nahajajo v državi. Nefizične točke dostopa do storitev, kot sta internetni ali telefonski dostop, niso vključene. Če terminal ponuja več funkcij, se šteje v vsaki podkategoriji, ki se uporablja. Zato je lahko skupno število terminalov manjše od vsote podkategorij in se podkategorije, v izogib dvojnemu štetju, ne smejo seštevati.

Oddelek 4: Plačilne transakcije in transakcije preko terminalov, ki vključujejo ne-MFI

1. Transakcije po vrsti plačilnega instrumenta

Ta oddelek obsega vse transakcije, ki jih sprožijo ne-MFI, pa tudi transakcije, ki jih sprožijo MFI, če je nasprotna stran transakcije ne-MFI. Vključuje transakcije, izražene v tuji valuti in sprožene v državi. Podatki se preračunajo z uporabo referenčnega deviznega tečaja ECB. V primeru več plačil, se šteje vsako posamezno plačilo.

2. Transakcije po vrsti terminala

Ta oddelek obsega gotovinske in brezgotovinske transakcije, izvedene preko fizičnega (in ne virtualnega) terminala. Obseg plačilnih transakcij s karticami, ki se poročajo po tem oddelku, je manjši od obsega transakcij, ki se poročajo po oddelku 4, točka 1, „Transakcije po vrsti plačilnega instrumenta“, ker so transakcije s karticami preko virtualnih prodajnih mest, npr. preko interneta ali telefona, izključene in se poročajo po oddelku 4, točka 1.

Transakcije po vrsti terminala se štejejo na treh različnih ravneh glede na lokacijo terminala in rezidenčnost izdajatelja kartice. Če razlikovanje glede na lokacijo terminala in/ali rezidenčnost izdajatelja kartice ni mogoče, se transakcije vključijo v postavko „a) Terminali, ki se nahajajo v državi, skupaj s karticami, izdanimi v državi“ kot najpogostejšo kategorijo, v „končnih opombah“ pa je treba zagotoviti pojasnilo.

TABELA 5

Plaćilne transakcije in transakcije preko terminalov, ki vključujejo ne-MFI – število transakcij (*)

Postavke	
Transakcije po vrsti plačilnega instrumenta ⁽¹⁾	Transakcije po vrsti terminala ⁽¹⁾
Nakazila	a) Terminali, ki se nahajajo v državi, skupaj s karticami, izdanimi v državi
— na papirju	Dvigi gotovine na bankomatu
— brez papirja	Pologi gotovine na bankomatu
Neposredne obremenitve	POS transakcije, ne glede na vrsto uporabljene kartice
Kartična plačila s karticami, izdanimi v državi, razen s karticami, ki imajo samo funkcijo elektronskega denarja	Transakcije polnjenja/praznjenja kartice s funkcijo elektronskega denarja
— z debetno funkcijo	b) Terminali, ki se nahajajo v državi, skupaj s karticami, izdanimi zunaj države
— s funkcijo odloženega plačila	Dvigi gotovine na bankomatu
— s posojilno funkcijo	Pologi gotovine na bankomatu
— z debetno funkcijo in/ali funkcijo odloženega plačila ⁽²⁾	POS transakcije, ne glede na vrsto uporabljene kartice
— s posojilno funkcijo in/ali funkcijo odloženega plačila ⁽³⁾	Transakcije polnjenja/praznjenja kartice s funkcijo elektronskega denarja
Transakcije nakupov z elektronskim denarjem	c) Terminali, ki se nahajajo zunaj države, skupaj s karticami, izdanimi v državi
— s karticami s funkcijo elektronskega denarja	Dvigi gotovine na bankomatu
— z drugimi shranjevalniki elektronskega denarja	Pologi gotovine na bankomatu
Čeki	POS transakcije, ne glede na vrsto uporabljene kartice
Drugi plačilni instrumenti	Transakcije polnjenja/praznjenja kartice s funkcijo elektronskega denarja
Skupaj transakcije s plačilnimi instrumenti	
— poslane čezmejne transakcije	
Pojasnevalne postavke:	Pojasnevalne postavke:
Prejete čezmejne transakcije ⁽⁴⁾	Dvigi gotovine na POS terminalih
Odobritve računov z enostavno vknjižbo	Dvigi gotovine prek okenc (OTC)
Obremenitve računov z enostavno vknjižbo	Pologi gotovine prek okenc (OTC)

(*) V milijonih, skupaj za obdobje.

⁽¹⁾ Vsaka transakcija se poroča samo v eni podkategoriji.⁽²⁾ Samo, če podatki o „plačilih s karticami z debetno funkcijo“ in „plačilih s karticami s funkcijo odloženega plačila“ niso ločeno na voljo.⁽³⁾ Samo, če podatki o „plačilih s karticami s posojilno funkcijo“ in „plačilih s karticami s funkcijo odloženega plačila“ niso ločeno na voljo.⁽⁴⁾ Samo, če so na voljo podatki o prejetih transakcijah.

TABELA 6

Plaćilne transakcije in transakcije preko terminalov, ki vključujejo ne-MFI – vrednost transakcij (*)

Postavke	
Transakcije po vrsti plačilnega instrumenta (1)	Transakcije po vrsti terminala (1)
Nakazila	a) Terminali, ki se nahajajo v državi, skupaj s karticami, izdanimi v državi
— na papirju	Dvigi gotovine na bankomatu
— brez papirja	Pologi gotovine na bankomatu
Neposredne obremenitve	POS transakcije, ne glede na vrsto uporabljene kartice
Kartična plačila s karticami, izdanimi v državi, razen s karticami, ki imajo samo funkcijo elektronskega denarja	Transakcije polnjenja/praznjenja kartice s funkcijo elektronskega denarja
— z debetno funkcijo	b) Terminali, ki se nahajajo v državi, skupaj s karticami, izdanimi zunaj države
— s funkcijo odloženega plačila	Dvigi gotovine na bankomatu
— s posojilno funkcijo	Pologi gotovine na bankomatu
— z debetno funkcijo in/ali funkcijo odloženega plačila (2)	POS transakcije, ne glede na vrsto uporabljene kartice
— s posojilno funkcijo in/ali funkcijo odloženega plačila (3)	Transakcije polnjenja/praznjenja kartice s funkcijo elektronskega denarja
Transakcije nakupov z elektronskim denarjem	c) Terminali, ki se nahajajo zunaj države, skupaj s karticami, izdanimi v državi
— s karticami s funkcijo elektronskega denarja	Dvigi gotovine na bankomatu
— z drugimi shranjevalniki elektronskega denarja	Pologi gotovine na bankomatu
Čeki	POS transakcije, ne glede na vrsto uporabljene kartice
Drugi plačilni instrumenti	Transakcije polnjenja/praznjenja kartice s funkcijo elektronskega denarja
Skupaj transakcije s plačilnimi instrumenti	
— Poslane čezmejne transakcije	
Pojasnjevalne postavke:	Pojasnjevalne postavke:
Prejete čezmejne transakcije (4)	Dvigi gotovine na POS terminalih
Odobritve računov z enostavno vknjižbo	Dvigi gotovine prek okenc (OTC)
Obremenitve računov z enostavno vknjižbo	Pologi gotovine prek okenc (OTC)

(*) v milijonih EU, skupaj za obdobje.

(1) Vsaka transakcija se poroča samo v eni podkategoriji.

(2) Samo, če podatki o „plačilih s karticami z debetno funkcijo“ in „plačilih s karticami s funkcijo odloženega plačila“ niso ločeno na voljo.

(3) Samo, če podatki o „plačilih s karticami s posojilno funkcijo“ in „plačilih s karticami s funkcijo odloženega plačila“ niso ločeno na voljo.

(4) Samo, če so na voljo podatki o prejetih transakcijah.

— Nakazila se štejejo na strani plačnika. Vključujejo poštne nakaznice in denarna nakazila.

Nakazila se izvršijo bodisi na papirju bodisi brez papirja:

(i) *Nakazila na papirju*: nakazila, ki jih plačnik predloži v papirni obliki;

(ii) *Nakazila brez papirja*: nakazila, ki jih plačnik predloži brez uporabe papirne oblike, tj. elektronsko.

— Neposredne obremenitve se štejejo na strani prejemnika plačila. Vključene so enkratne in ponavljajoče se neposredne obremenitve. V primeru ponavljajočih se neposrednih obremenitev se vsako posamezno plačilo šteje kot ena transakcija.

— Kartična plačila s karticami, izdanimi v državi, razen s karticami, ki imajo samo funkcijo elektronskega denarja, se štejejo na strani izdajatelja kartice. Transakcije z elektronskim denarjem niso vključene.

— Transakcije nakupov z elektronskim denarjem se štejejo na strani izdajatelja uporabljene kartice ali drugega shranjevalnika. Poročajo se samo transakcije s karticami ali shranjevalniki, izdanimi v državi.

— Čeki se štejejo na strani prejemnika plačnika, kadar so predloženi v čekovni obračun. Čeki, ki so izdani, vendar niso predloženi v obračun, niso vključeni.

- Drugi plačilni instrumenti. Plačila z instrumenti, ki obstajajo v nekaterih državah in ki jih ni mogoče vključiti v nobeno od drugih kategorij plačilnih instrumentov, npr. menice, vključno z elektronsko obdelanimi menicami. „Končne opombe“ bodo navajale, kateri instrumenti so vključeni.
- Poslane čezmejne transakcije. Podkategorija „Skupno število/vrednost transakcij s plačilnimi instrumenti“.
- Prejete čezmejne transakcije. Informacije se zagotovijo, če so na voljo v državi poročevalki. Nakazila se štejejo na strani prejemnika plačila (tj. na strani prejemnika navodila). Neposredne obremenitve in čeki se štejejo na strani plačnika (tj. na strani prejemnika navodila). Transakcije s karticami se štejejo na strani pridobitelja (tj. na strani prejemnika plačila).
- Odobritve računov z enostavno vknjižbo. Obvezni podatki, tj. podatki, ki jih je treba poročati, kakor hitro je to izvedljivo v nacionalnem kontekstu.
- Obremenitve računov z enostavno vknjižbo. Obvezni podatki, tj. podatki, ki jih je treba poročati, kakor hitro je to izvedljivo v nacionalnem kontekstu.
- Odobritve/obremenitve računov z enostavno vknjižbo je treba izključiti iz nakazil, neposrednih obremenitev ali katere koli druge kategorije tradicionalnih plačilnih instrumentov ter se poročajo samo pod ustreznimi pojasnjevalnimi postavkami. To velja tudi za pretekle podatke glede na njihovo razpoložljivost.
- Dvigi gotovine na bankomatu. Dvigi gotovine na bankomatu z uporabo kartice s funkcijo gotovine. Dvigi gotovine na POS terminalih z uporabo kartice s funkcijo obremenitve, odobritve ali odloženega plačila niso vključeni, vendar se poročajo pod postavko „POS transakcije“.
- Pologi gotovine na bankomatu. Pologi gotovine na bankomatu z uporabo kartice s funkcijo gotovine.
- POS transakcije so sestavljene iz transakcij preko terminalov EFTPOS in transakcij, izvršenih z uporabo ročnih odtiskovalnikov. Vključujejo dvige gotovine na POS terminalih; če jih je mogoče razlikovati, se poročajo tudi v pojasnjevalni postavki „Dvigi gotovine na POS terminalih“.
- Transakcije polnjenja/praznjenja kartice s funkcijo elektronskega denarja. Vključene so transakcije polnjenja in praznjenja.
- Dvigi gotovine prek okenc (OTC) v razčlenitvi plačilnih instrumentov niso vključeni. Vendar pa se lahko podatki poročajo kot pojasnjevalne postavke, če so na voljo.
- Pologi gotovine prek okenc (OTC) v razčlenitvi plačilnih instrumentov niso vključeni. Vendar pa se lahko podatki poročajo kot pojasnjevalne postavke, če so na voljo.

Oddelek 5: Izbrani medbančni sistemi za prenos sredstev

Medbančni sistemi za prenos sredstev (IFTS) so vključeni, bodisi da jih upravlja centralna banka bodisi zasebni upravljavec. Podatki se zagotovijo na podlagi posameznega sistema. Našteti so samo sistemi, ki opravijo znatni obseg poslov. To so večinoma sistemi, navedeni v tekstovnem delu Modre knjige (*Blue Book*). Sistemi so vključeni, če so delovali v katerem koli letu izmed preteklih petih referenčnih let.

IFTS so razdeljeni na komponente sistema TARGET in plačilne sisteme zunaj sistema TARGET:

- komponenta sistema TARGET je nacionalni sistem bruto poravnave v realnem času (BPRČ), ki je komponenta sistema TARGET, kakor je opredeljena v Prilogi I k Smernici ECB/2005/16 z dne 30. decembra 2005 o transevropskem sistemu bruto poravnave v realnem času (TARGET), plačilni mehanizem ECB (EPM) ali sistem BPRČ države članice, ki še ni sprejela eura, vendar je neposredno priključena k sistemu TARGET in je podpisala Sporazum o sistemu TARGET,
- plačilni sistem zunaj sistema TARGET je IFTS, ki ni komponenta sistema TARGET.

1. Udeležba v izbranih medbančnih sistemih za prenos sredstev

Vsake udeleženec, ki ima individualni dostop do sistema ali je lahko individualno naslovljen v sistemu, se šteje ločeno, ne glede na to, ali obstaja pravna povezava med dvema ali več takimi udeleženci, npr. v primeru združitve.

TABELA 7

Udeležba v izbranih medbančnih sistemih za prenos sredstev (*)

Postavke		
Komponenta sistema TARGET	Plačilni sistem zunaj sistema TARGET [Glej seznam plačilnih sistemov]	
	LVPS [Poroča se ločeno za vsak LVPS 1, 2]	Sistem za plačila malih vrednosti [Poroča se ločeno za vsak sistem malih vrednosti 1, 2, 3, 4]
Število udeležencev	Število udeležencev	Število udeležencev
a) Neposredni udeleženci <i>od tega:</i> Kreditne institucije Centralna banka Drugi neposredni udeleženci <i>od tega</i> — Javna uprava — Poštna institucija — Organizacije, ki opravljajo storitve obračuna in poravnave — Druge finančne institucije — Drugi	a) Neposredni udeleženci <i>od tega:</i> Kreditne institucije Centralna banka Drugi neposredni udeleženci <i>od tega</i> — Javna uprava — Poštna institucija — Organizacije, ki opravljajo storitve obračuna in poravnave — Druge finančne institucije — Drugi	a) Neposredni udeleženci <i>od tega:</i> Kreditne institucije Centralna banka Drugi neposredni udeleženci <i>od tega</i> — Javna uprava — Poštna institucija — Organizacije, ki opravljajo storitve obračuna in poravnave — Druge finančne institucije — Drugi
b) Posredni udeleženci	b) Posredni udeleženci	b) Posredni udeleženci

(*) Konec obdobja, prvotne enote.

- Neposredni udeleženec je subjekt, ki ga IFTS identificira ali prepozna ter je pooblaščen za neposredno pošiljanje ali prejemanje plačilnih nalogov v sistem ali iz sistema brez posrednika ali ga neposredno zavezujejo pravila, ki urejajo IFTS. V nekaterih sistemih neposredni udeleženci tudi izmenjujejo naloge v imenu posrednih udeležencev.
- Posredni udeleženec je udeleženec v plačilnem sistemu s sporazumom o zastopanju, ki uporablja neposrednega udeleženca kot posrednika pri izvajanju nekaterih dejavnosti, ki jih omogoča sistem (zlasti pri poravnavi).

2. Plačila, ki jih obdelajo izbrani medbančni sistemi za prenos sredstev

Tabeli 8 in 9 obsegata podatke o transakcijah, ki so predložene in obdelane v medbančnem sistemu za prenos sredstev. Vsako plačilo se na strani udeleženca pošiljatelja šteje enkrat in ne dvakrat – tj. obremenitev računa plačnika in odobritev računa prejemnika plačila se ne štejeta ločeno. Vključena so samo plačila, izvršena znotraj sistema. Zavrnjena ali preklicana plačila so izključena.

V izogib dvojnemu štetju se čezmejne transakcije štejejo v državi, v kateri se transakcija sproži.

Opisi plačilnih instrumentov v oddelku 4 se uporabljajo za različne postavke v tem oddelku. Vse transakcije se štejejo na strani udeleženca, ki pošilja navodilo.

TABELA 8

Plaćila, ki jih obdelajo izbrani medbančni sistemi za prenos sredstev – število transakcij (*)

Postavke		
Komponenta sistema TARGET	Plaćilni sistem zunaj sistema TARGET (Glej seznam plačilnih sistemov)	
	LVPS (*) (Poroča se ločeno za vsak LVPS 1, 2)	Sistem za plačila malih vrednosti (Poroča se ločeno za vsak sistem za plačila malih vrednosti 1, 2, 3, 4)
Skupaj poslani transakcije	Skupaj poslani transakcije	Skupaj poslani transakcije
— znotraj iste komponente sistema TARGET	— Nakazila	— Nakazila
— v drugo komponento sistema TARGET	od tega:	od tega:
od tega:	— na papirju	— na papirju
— v komponento euroobmočja	— brez papirja	— brez papirja
— v komponento zunaj euroobmočja	— Neposredne obremenitve	— Neposredne obremenitve
Razmerje koncentracije po obsegu (razmerje)	— Kartična plačila	— Kartična plačila
	— Transakcije prek bankomatov	— Transakcije prek bankomatov
	— Transakcije z elektronskim denarjem	— Transakcije z elektronskim denarjem
	— Čeki	— Čeki
	— Drugi plačilni instrumenti	— Drugi plačilni instrumenti
Pojasnjevalna postavka:	Razmerje koncentracije po obsegu (razmerje)	Razmerje koncentracije po obsegu (razmerje)
Transakcije, prejete iz druge komponente sistema TARGET		

(*) v milijonih, skupaj za obdobje.

(*) Sistemi za plačila velikih vred.

TABELA 9

Plaćila, ki jih obdelajo izbrani medbančni sistemi za prenos sredstev – vrednost transakcij (*)

Postavke		
Komponenta sistema TARGET	Plaćilni sistem zunaj sistema TARGET (Glej seznam plačilnih sistemov)	
	LVPS (Poroča se ločeno za vsak LVPS 1, 2)	Sistem za plačila malih vrednosti (Poroča se ločeno za vsak sistem za plačila malih vrednosti 1, 2, 3, 4)
Skupaj poslani transakcije	Skupaj poslani transakcije	Skupaj poslani transakcije
— znotraj iste komponente sistema TARGET	— Nakazila	— Nakazila
— v drugo komponento sistema TARGET	od tega:	od tega:
od tega:	— na papirju	— na papirju
— v komponento euroobmočja	— brez papirja	— brez papirja
— v komponento zunaj euroobmočja	— Neposredne obremenitve	— Neposredne obremenitve
Razmerje koncentracije po obsegu (razmerje)	— Kartična plačila	— Kartična plačila
	— Transakcije prek bankomatov	— Transakcije prek bankomatov
	— Transakcije z elektronskim denarjem	— Transakcije z elektronskim denarjem
	— Čeki	— Čeki
	— Drugi plačilni instrumenti	— Drugi plačilni instrumenti
Pojasnjevalna postavka:	Razmerje koncentracije po obsegu (razmerje)	Razmerje koncentracije po obsegu (razmerje)
Transakcije, prejete iz druge Komponente sistema TARGET		

(*) v milijonih EU, skupaj za obdobje.

Razmerje koncentracije po obsegu/vrednosti je tržni delež petih največjih pošiljateljev plačilnih sporočil in lahko vključuje centralno banko v vsakem IFTS po obsegu/vrednosti transakcij. Izračuna se kot razmerje glede na skupno število/vrednost transakcij v sistemu za leto.

Seznam plačilnih sistemov v tabelah 7, 8 in 9

KD	Država	Sistem TARGET		LVPS (zunaj sistema TARGET)		Sistem za plačila malih vrednosti	
		Ime	Označba sistema	Ime	Kodifikacija PSS	Ime	Navedba sistema
BE	Belgija	ELLIPS	<i>Komponenta sistema TARGET</i>	—	—	Klirinška hiša; CEC	<i>Sistem za plačila malih vrednosti 1</i> <i>Sistem za plačila malih vrednosti 2</i>
DE	Nemčija	RTGS ^{plus} ELS (do leta 2001)	<i>Komponenta sistema TARGET</i>	EAF (do nov. 2001)	<i>Sistem LVPS (zunaj sistema TARGET) 1</i>	RPS	<i>Sistem za plačila malih vrednosti 1</i>
GR	Grčija	HERMES	<i>Komponenta sistema TARGET</i>	HERMES GRD (zaprt jan. 2001)	<i>Sistem LVPS (zunaj sistema TARGET) 1</i>	DIAS; ACO	<i>Sistem za plačila malih vrednosti 1</i> <i>Sistem za plačila malih vrednosti 2</i>
ES	Španija	SLBE	<i>Komponenta sistema TARGET</i>	SPI (do dec. 2004)	<i>Sistem LVPS (zunaj sistema TARGET) 1</i>	SNCE	<i>Sistem za plačila malih vrednosti 1</i>
FR	Francija	TBF	<i>Komponenta sistema TARGET</i>	PNS	<i>Sistem LVPS (zunaj sistema TARGET) 1</i>	SIT CH Paris (zaprt leta 2002); CH Province (zaprt leta 2002); CREIC (zaprt leta 2002)	<i>Sistem za plačila malih vrednosti 1</i> <i>Sistem za plačila malih vrednosti 2</i> <i>Sistem za plačila malih vrednosti 3</i> <i>Sistem za plačila malih vrednosti 4</i>
IE	Irska	IRIS	<i>Komponenta sistema TARGET</i>	—	—	IPCC in IRECC	<i>Sistem za plačila malih vrednosti 1</i>
IT	Italija	BI-REL	<i>Komponenta sistema TARGET</i>	—	—	BI-COMP	<i>Sistem za plačila malih vrednosti 1</i>
LU	Luksemburg	LIPS-Gross	<i>Komponenta sistema TARGET</i>	—	—		
NL	Nizozemska	TOP	<i>Komponenta sistema TARGET</i>	—	—	Interpay	<i>Sistem za plačila malih vrednosti 1</i>
AT	Avstrija	ARTIS	<i>Komponenta sistema TARGET</i>	—	—	—	
PT	Portugalska	SPGT	<i>Komponenta sistema TARGET</i>	—	—	SICOI; SLOD	<i>Sistem za plačila malih vrednosti 1</i> <i>Sistem malih vrednosti 2</i>
SI	Slovenija	—	—	SIBPS (zaprt dec. 2006)	<i>Sistem LVPS (zunaj sistema TARGET) 1</i>	Žiro kliring	<i>Sistem za plačila malih vrednosti 1</i>
FI	Finska	BoF-RTGS	<i>Komponenta sistema TARGET</i>	POPS	<i>Sistem LVPS (zunaj sistema TARGET) 1</i>	PMJ	<i>Sistem za plačila malih vrednosti 1</i>

Statistika sredstev in obveznosti investicijskih skladov

Statistični podatki vsebujejo podatke za vsa polja v zadevnih tabelah iz te smernice, čeprav znašajo nič, manjkajo ali pojav ne obstaja.

TABELA 1
Četrletna stanja in popravki tokov

	A. Domači								B. Druge sodelujoče države članice								C. Ostali svet			D. Nerazpo- rejeni
	Sku- paj	MFI	Dr- žava	Ne-MFI – Skupaj				Sku- paj	MFI	Dr- žava	Ne-MFI – Skupaj				Skupaj					
				Sku- paj	Drugi rezidenti						Sku- paj	Drugi rezidenti	Nesode- lujoče države članice	ZDA	Ja- ponska					
					Drugi fi- nančni posredniki + izvajalci po- možnih finančnih dejavnosti (S.1.23+S.1.24)	Zavaro- valne družbe in pokojski skladi (S.1.25)	Nefinančne družbe (S.1.1)									Gospo- dinjstva + nepri- dobitni izvajalci storitev za gospodinj- stva (S.1.4+S.1.5)	Drugi fi- nančni posredniki + izvajalci po- možnih finančnih storitev (S.1.23+S.1.24)	Zavaro- valne družbe in pokojski skladi (S.1.25)	Nefinančne družbe (S.1.1)	
SREDSTVA																				
1	Terjatve iz naslova vlog in posojil																			
2	Vrednostni papirji razen delnic																			
	od tega obračunane obresti																			
2e.	Euro																			
	do 1 leta																			
	nad 1 letom in do 2 let																			
	nad 2 letoma																			
2x.	Tuje valute																			
	do 1 leta																			
	nad 1 letom in do 2 let																			
	nad 2 letoma																			
2t.	Valute skupaj																			
	do 1 leta																			
	nad 1 letom in do 2 let																			
	nad 2 letoma																			
3	Delnice in drugi lastniški kapital																			
	od tega delnice, ki kotirajo na borzi, razen delnic/enot investicijskih skladov in SDT																			
	od tega delnice/enote investicijskih skladov in SDT																			
4	Izvedeni finančni instrumenti																			
5	Nefinančna sredstva (vključujoč osnovna sredstva)																			
6	Preostala sredstva																			
	od tega obračunane obresti na terjatve iz naslova vlog in posojil																			
OBVEZNOSTI																				
7	Prejeti posojila in vloge																			
8	Delnice/enote investicijskih skladov																			
9	Izvedeni finančni instrumenti																			
10	Preostale obveznosti																			
	od tega obračunane obresti na prejete posojila in vloge																			

TABELA 2
Mesečna stanja in popravki tokov

	A. Domači		B. Druge sodelujoče države članice		C. Ostali svet	D. Nerazporejeni
	Skupaj		Skupaj			
	MFI	Ne-MFI	MFI	Ne-MFI		
SREDSTVA						
1 Terjatve iz naslova vlog in posojil						
2 Vrednostni papirji razen delnic						
2e. Euro						
do 1 leta						
nad 1 letom in do 2 let						
nad 2 letoma						
2x. Tuje valute						
do 1 leta						
nad 1 letom in do 2 let						
nad 2 letoma						
3 Delnice in drug lastniški kapital						
od tega delnice/enote investicijskih skladov in SDT						
4 Izvedeni finančni instrumenti						
5 Nefinančna sredstva (vključujoč osnovna sredstva)						
6 Preostala sredstva						
OBVEZNOSTI						
7 Prejeti posojila in vloge						
9 Delnice/enote investicijskih skladov						#
10 Izvedeni finančni instrumenti						
11 Preostale obveznosti						
#	Minimalni podatki, ki jih morajo poročevalske enote mesečno zagotoviti NCB					

TABELA 3
Mesečne pojasnjevalne postavke

	A. Domači		B. Druge sodelujoče države članice		C. Ostali svet	D. Nerazporejeni
	Skupaj		Skupaj			
	MFI	Ne-MFI	MFI	Ne-MFI		
OBVEZNOSTI						
9 Delnice/enote investicijskih skladov						
9.1 Prodaja delnic/enot investicijskih skladov						
9.2 Odkup delnic/enot investicijskih skladov						

PRILOGA IV

ELEKTRONSKO POSREDOVANJE

DEL 1

Uvod

Evropska centralna banka (ECB) ima z nacionalnimi centralnimi bankami (NCB) Evropskega sistema centralnih bank (ESCB), z NCB pristopajočih držav in z nekaterimi nacionalnimi statističnimi uradi v EU posebne ureditve za izmenjavo podatkov. Za izmenjavo podatkov se uporabljajo neodvisna sporočila standardizirane platforme (Gesmes/TS), vključno s podatki (številčne vrednosti) in/ali atributi (metapodatki za obrazložitev izmenjanih podatkov).

Za izmenjavo statističnih sporočil morajo biti podatki strukturirani glede na natančne „družine ključev“, katerih statistični koncepti in šifranti omogočajo, da se njihova vsebina opiše pravilno in nedvoumno. Zbir družin ključev, pripadajočih konceptov in šifrantov se imenuje strukturne opredelitve.

Strukturne opredelitve ECB zagotavljajo seznam opredelitev statističnih konceptov, šifrantov in družine ključev, ki jih je pripravila ECB in se uporabljajo pri izmenjavah statističnih podatkov Gesmes/TS. Strukturne opredelitve ECB so shranjene na spletni strani Evropske komisije CIRCA (<http://forum.europa.eu.int/Members/irc/dsis/eeg6/library>, podmapa, poimenovana strukturne opredelitve) in so dostopne članom interesne skupine za izmenjavo elektronskih podatkov in statistiko (*Electronic Data Interchange (EDI) and Statistics interest group*) (vključno s člani delovne skupine za upravljanje s statističnimi informacijami (*Working Group of Statistical Information Management – WGSIM*)). Lokalna kopija je običajno shranjena pri NCB. V nasprotnem primeru se mora poslovno področje pri NCB obrniti na WGSIM pri ECB.

Priloga IV podrobno opisuje posebnosti vsake izmenjave podatkov med NCB euroobmočja in ECB v kontekstu denarne in finančne statistike. Del 2 spodaj navaja družine ključev ECB in s tem povezane nize podatkov, ki jih uporablja ESCB. Del 3 nadaljuje z opisom družin ključev, vključno s posebnimi dimenzijami, ki sestavljajo ključne podatkov, njihov format in šifrante, iz katerih črpajo svoje kodne vrednosti. Del 4 ponazarja razmerje med ključi podatkov in njihovimi atributi ter določa, kateri partnerji so odgovorni za njihovo vodenje.

DEL 2

Družine ključev in nizi podatkov

1. Pri izmenjanih sporočilih Gesmes/TS se lahko statistični koncepti uporabijo bodisi kot dimenzije (pri sestavljanju „ključev“, ki identificirajo časovno vrsto) bodisi kot atributi (ki zagotavljajo informacije o podatkih). Kodirane dimenzije in atributi črpajo svoje vrednosti iz vnaprej opredeljenih šifrantov. Družine ključev opredeljujejo strukturo izmenjanih ključev podatkov glede na koncepte in pripadajoče šifrante. Poleg tega opredeljujejo njihovo razmerje z ustreznimi atributi. Enaka struktura se lahko uporabi za več tokov podatkov, ki se razlikujejo po informacijah niza podatkov.
2. V kontekstu denarne in finančne statistike je ECB opredelila sedem družin ključev, ki se trenutno uporabljajo za izmenjavo statističnih podatkov z ESCB in drugimi mednarodnimi organizacijami. Te so povezane s:
 - postavkami bilanc stanja (BSI), identifikator družine ključev „ECB_BSI1“,
 - bančnimi strukturnimi finančnimi kazalniki (SSI), identifikator družine ključev „ECB_SSI1“,
 - obrestnimi merami MFI (OMM), identifikator družine ključev „ECB_MIR1“,
 - drugimi finančnimi posredniki (DFP), identifikator družine ključev „ECB_OFI1“,
 - izdajami vrednostnih papirjev (SEC), identifikator družine ključev „ECB_SEC1“,

- plačilnimi sistemi (PSS), identifikator družine ključev „ECB_PSS1“,
 - investicijskimi skladi, identifikator družine ključev „ECB_IVF1“.
3. Podatki se izmenjajo za vsako od zgoraj navedenih družin ključev, kadar so družina ključev in identifikatorji nizov podatkov (DSI) enaki.

Za namene obravnave, pravočasnosti in odgovornosti sta bila opredeljena dva niza podatkov, ki sledita družini ključev „ECB_BSI“, in se identificirata na ravni niza podatkov.

3.1 DSI „ECB_BSI1“ se uporablja za opredelitev ključev podatkov o:

- statistiki bilanc stanja MFI,
- elektronskem denarju,
- statistiki bilanc stanja kreditnih institucij,
- obveznostih centralne države iz naslova vlog ter imetjih gotovine in vrednostnih papirjev,
- pojasnjevalnih postavkah,
- dodatnih podatkih o BSI, ki jih NCB poročajo MDS z uporabo storitev prek ECB,
- posojilih MFI, olistinjenih in prodanih tretjim osebam,
- statistiki osnove za obvezne rezerve,
- podatkih o makro razmerju.

3.2 DSI „ECB_BSP“ se uporablja za opredelitev ključev podatkov o bilanci stanja v kontekstu Modre knjige (*Blue Book*).

DEL 3

Dimenzije

Spodnja tabela določa dimenzije, ki sestavljajo ključne podatkov določene denarne in finančne statistike, navedene v prejšnjem delu, njihov format in šifrante, iz katerih črpajo svoje kodne vrednosti.

Družina ključev							Koncept (identifikator)	Ime koncepta	Format vrednosti	Šifrant	Ime šifranta
BSI	SSI	MIR	OFI	SEC	PSS	IVF					
Vrstni red dimenzije v ključu							Dimenzije				
1	1	1	1	1	1	1	FREQ	Frekvenca	AN1	CL_FREQ	Šifrant frekvence
2	2	2	2	2	2	2	REF_AREA	Referenčno območje	AN2	CL_AREA_EE	Šifrant območja
3			3			3	ADJUSTMENT	Kazalnik popravka	AN1	CL_ADJUSTMENT	Šifrant kazalnika popravka
4		3					BS_REP_SECTOR	Razčlenitev po referenčnih sektorjih v bilanci stanja	AN1	CL_BS_REP_SECTOR	Šifrant razčlenitve po referenčnih sektorjih v bilanci stanja (ECB)
	3						REF_SECTOR	Razčlenitev po referenčnih sektorjih	AN4	CL_ESA95_SECTOR	Šifrant referenčne sektorske razčlenitve ESR 95
				3			SEC_ISSUING SECTOR	Sektor izdajatelj vrednostnih papirjev	AN4	CL_ESA95_SECTOR	Šifrant referenčne sektorske razčlenitve ESR 95
					3		PSS_INFO_TYPE	Vrsta informacije PSS	AN4	CL_PSS_INFO_TYPE	Šifrant vrste informacije v plačilnem in poravnalnem sistemu

Družina ključev							Koncept (identifikator)	Ime koncepta	Format vrednosti	Šifrant	Ime šifranta
BSI	SSI	MIR	OFI	SEC	PSS	IVF					
Vrstni red dimenzije v ključu							Dimenzije				
					4		PSS_INSTRUMENT	Instrument PSS	AN3	CL_PSS_INSTRUMENT	Šifrant instrumenta v plačilnem in poravnalnem sistemu
					5		PSS_SYSTEM	Vstopna točka PSS	AN4	CL_PSS_SYSTEM	Šifrant vstopne točke v plačilnem in poravnalnem sistemu
					6		DATA_TYPE_PSS	Vrsta podatka PSS	AN2	CL_DATA_TYPE_PSS	Šifrant vrste podatka v plačilnem in poravnalnem sistemu
			4				OFI_REP_SECTOR	Poročevalski sektor drugih finančnih posrednikov	AN2	CL_OFI_REP_SECTOR	Šifrant referenčne sektorske razčlenitve drugih finančnih posrednikov
					4		IVF_REP_SECTOR	Poročevalski sektor investicijskih skladov	AN2	CL_IVF_REP_SECTOR	Šifrant referenčne sektorske razčlenitve investicijskih skladov
	4						SSI_INDICATOR	Strukturni finančni kazalnik	AN3	CL_SSI_INDICATOR	Šifrant strukturnega finančnega kazalnika
5		4					BS_ITEM	Postavka bilance stanja	AN3	CL_BS_ITEM	Šifrant postavke bilance stanja
			5				OFI_ITEM	Postavka bilance stanja drugih finančnih posrednikov	AN3	CL_OFI_ITEM	Šifrant postavke bilance stanja drugih finančnih posrednikov
				4			SEC_ITEM	Postavka vrednostnih papirjev	AN6	CL_ESA95_ACCOUNT	Šifrant računa ESR 95
				5			IF_ITEM	Sredstva in obveznosti investicijskih skladov	AN3	CL_IF_ITEM	Šifrant postavke bilance stanja investicijskega sklada
6		5	6				MATURITY_ORIG	Prvotna zapadlost	AN1	CL_MATURITY_ORIG	Šifrant prvotne zapadlosti
				5			SEC_VALUATION	Vrednotenje vrednostnih papirjev	AN1	CL_MUFA_VALUATION	Šifrant vrednotenja v kontekstu MUFA
7	5		7				DATA_TYPE	Vrsta podatka	AN1	CL_DATA_TYPE	Denarna in bančna vrsta podatka, tok in stanje
			6				DATA_TYPE_MIR	Vrsta podatka OMM	AN1	CL_DATA_TYPE_MIR	Šifrant vrste podatka o obrestnih merah MFI
				6			DATA_TYPE_SEC	Vrsta podatka o vrednostnih papirjih	AN1	CL_DATA_TYPE_SEC	Šifrant vrste podatka o vrednostnih papirjih
8	6		8		7	8	COUNT_AREA	Območje nasprotne stranke	AN2	CL_AREA_EE	Šifrant območja
			7				AMOUNT_CAT	Kategorija zneska	AN1	CL_AMOUNT_CAT	Šifrant kategorije zneska
9		8	9			9	BS_COUNT_SECTOR	Sektor nasprotne stranke v bilanci stanja	AN4	CL_BS_COUNT_SECTOR	Šifrant sektorja nasprotne stranke v bilanci stanja
					8		COUNT_SECTOR	Sektor nasprotne stranke	AN2	CL_PS_COUNT_SECTOR	Rejemni/prezemni sektor v plačilnem in poravnalnem sistemu
10	7	9	10	7	9	10	CURRENCY_TRANS	Valuta transakcije	AN3	CL_CURRENCY	Šifrant valute

Družina ključev							Koncept (identifikator)	Ime koncepta	Format vrednosti	Šifrant	Ime šifranta
BSI	SSI	MIR	OFI	SEC	PSS	IVF					
Vrstni red dimenzije v ključu							Dimenzije				
11	8		11	8	10	11	SERIES_DENOM	Denominacija podatkov ali posebni izračun	AN1	CL_SERIES_DENOM	Šifrant denominacije podatkov ali posebnega izračuna
							BS_SUFFIX	Pripona bilance stanja	AN..3	CL_BS_SUFFIX	Šifrant pripone bilance stanja
				9			SEC_SUFFIX	Pripona podatkov v kontekstu vrednostnih papirjev	AN1	CL_SEC_SUFFIX	Šifrant pripone vrednostnih papirjev
		10					IR_BUS_COV	Zajetje poslov v obrestni meri	AN1	CL_IR_BUS_COV	Šifrant zajetja poslov v obrestni meri

Frekvenca. Ta dimenzija označuje frekvenco poročane časovne vrste. Posebne zahteve za izmenjavo podatkov:

- za družino ključev „ECB_OFI1“: kadar so nacionalni podatki na voljo samo z manjšo frekvenco, tj. polletno ali letno, NCB ocenijo četrletne podatke. Kadar četrletne ocene niso izvedljive, se podatki kljub temu zagotovijo kot četrletna časovna vrsta, tj. letni podatki se zagotovijo kot yyyyQ4, polletni podatki se zagotovijo kot yyyyQ2 in yyyyQ4, medtem ko se podatki za preostala četrletja bodisi ne poročajo bodisi se poročajo kot manjkajoči s statusom opazovanja „L“,
- za družino ključev „ECB_SEC1“: če zahtevani mesečni podatki niso na voljo in ni mogoče izvesti ocen, se lahko pošljejo četrletni ali letni podatki.

Referenčno območje. Ta dimenzija se nanaša na rezidenčno državo poročevalske institucije. V družini ključev „ECB_SEC1“ označuje rezidenčno državo sektorja izdajatelja ⁽¹⁾.

Kazalnik popravka. Ta dimenzija označuje, ali je uporabljen sezonski popravek in/ali popravek za število delovnih dni.

Razčlenitev po referenčnih sektorjih v bilanci stanja. Ta dimenzija se nanaša na poročevalski sektor glede na razčlenitev, opredeljeno v pripadajočem šifrantu.

Razčlenitev po referenčnih sektorjih. Ta dimenzija označuje referenčni sektor za strukturne finančne kazalnike (v „ECB_SSI1“).

Sektor izdajatelj vrednostnih papirjev. Ta dimenzija se nanaša na sektor izdajateljev vrednostnih papirjev (v „ECB_SEC1“).

Vrsta informacije PSS. Ta dimenzija predstavlja splošno vrsto informacije, ki jo je treba zagotoviti v kontekstu družine ključev „ECB_PSS1“.

Instrument PSS. Ta dimenzija, uporabljena v družini ključev „ECB_PSS1“, označuje določeno vrsto instrumenta/naprave, ki se uporablja za plačilne transakcije, npr. kartice s funkcijo gotovine ali nakazila itd.

Vstopna točka PSS. Ta dimenzija je povezana z vrsto terminala ali sistema, preko katerega je bila izvršena osnovna plačilna transakcija. Za korespondenco plačilnih sistemov in kodno vrednost vstopne točke PSS glej del 13 Priloge III.

Vrsta podatka PSS. V kontekstu PSS ta dimenzija daje enoto mere za opazovanje, tj. ali je treba za postavko poročati število ali vrednost (npr. število transakcij na kartico, vrednost transakcij na kartico itd.)

Razčlenitev poročevalskega sektorja drugih finančnih posrednikov. Ta dimenzija označuje sektor poročevalske institucije znotraj sektorja DFP.

Razčlenitev poročevalskega sektorja investicijskih skladov. Ta dimenzija označuje sektor poročevalske institucije znotraj sektorja investicijskih skladov.

⁽¹⁾ Za NCB je rezidenčna država sektorja izdajatelja rezidenčna država NCB.

Strukturni finančni kazalnik. Ta dimenzija je značilna za družino ključev „ECB_SSI1“ in predstavlja vrsto strukturnega finančnega kazalnika.

Postavka bilance stanja. Ta dimenzija označuje postavko bilance stanja MFI, kakor je opredeljena v Uredbi ECB/2001/13.

Postavka bilance stanja drugih finančnih posrednikov. Ta dimenzija označuje postavko bilance stanja DFP. DFP se osredotočajo na različne finančne dejavnosti, odvisno od vrste institucije, vse postavke bilance stanja pa se ne uporabljajo za vse vrste posrednikov. Zato so lahko „druga sredstva“ in „druge obveznosti“ različno opredeljeni pri različnih vrstah posrednikov, čeprav je večina postavk bilance stanja skupna vsem vrstam drugih finančnih posrednikov. Na strani sredstev sta za postavko „druga sredstva“ sprejeti dve različni opredelitvi: (i) za vse kategorije DFP razen finančnih družb, ki se ukvarjajo s posojanjem (FDP), ta postavka vključuje posojila; in (ii) za FDP postavka vključuje vloge, gotovino, delnice investicijskih skladov, osnovna sredstva in izvedene finančne instrumente. V zvezi s postavko „druge obveznosti“: (i) za posrednike z vrednostnimi papirji in izvedenimi finančnimi instrumenti (PVP) ta postavka izključuje dolžniške vrednostne papirje, kapital in rezerve ter izvedene finančne instrumente; (ii) za FDP ta postavka vključuje izvedene finančne instrumente; in (iii) za kategorije investicijskih skladov ta postavka vključuje dolžniške vrednostne papirje ter kapital in rezerve.

Postavka vrednostnih papirjev. Ta dimenzija se nanaša na postavke iz seznama postavk, določenih za finančne račune monetarne unije (MUFA) v skladu z ESR 95. Uporablja se samo za družino ključev „ECB_SEC1“. Dve kategoriji instrumentov v šifrantu se nanašata na „pojasnjevalne postavke“, ki se lahko posredujejo prostovoljno: „delnice, ki ne kotirajo na borzi“ in „drug lastniški kapital“.

Sredstva in obveznosti investicijskih skladov. Ta dimenzija se nanaša na postavko sredstev in obveznosti investicijskih skladov, kakor je opredeljeno v Uredbi ECB/2007/8.

Prvotna zapadlost. Za družine ključev „ECB_BSI1“, „ECB_IVF1“ in „ECB_OFI1“ ta dimenzija označuje prvotno zapadlost postavke bilance stanja. Za družino ključev „ECB_MIR1“ ta dimenzija označuje, za postavke o neporavnanih zneskih, razčlenitev po prvotni zapadlosti ali odpovednem roku za vloge ali posojila; za postavke o novih poslih označuje razčlenitev po prvotni zapadlosti ali odpovednem roku v primeru vlog in po začetnem obdobju določitve obrestnih mer v primeru posojil.

Vrednotenje vrednostnih papirjev. Ta dimenzija označuje metodo vrednotenja, ki se uporablja za statistiko izdaj vrednostnih papirjev, v družini ključev „ECB_SEC1“.

Vrsta podatka. Ta dimenzija opisuje vrsto podatka, ki se poroča v družinah ključev „ECB_BSI1“, „ECB_SSI1“, „ECB_OFI1“ in „ECB_IVF1“.

Vrsta podatka OMM. V družini ključev „ECB_MIR1“ ta dimenzija razlikuje statistične podatke o obrestnih merah MFI od tistih, ki se nanašajo na obseg novih poslov ali na neporavnane zneske.

Vrsta podatka o vrednostnih papirjih. Ta dimenzija označuje vrsto podatka, vsebovanega v statistiki izdaj vrednostnih papirjev, v družini ključev „ECB_SEC1“. Neto izdaje se zagotovijo samo, če izdaj in odkupov ni mogoče določiti ločeno.

Območje nasprotne stranke. Ta dimenzija podaja rezidenčno območje nasprotne stranke zadevne postavke.

Kategorija zneska. Ta dimenzija podaja kategorijo zneska novih posojil nefinančnim družbam; nova posojila se poročajo tudi glede na njihovo velikost. Relevantna je samo za družino ključev „ECB_MIR1“.

Sektor nasprotne stranke v bilanci stanja. Ta dimenzija je povezana s sektorsko razčlenitvijo nasprotnih strank postavk bilanc stanja.

Sektor nasprotne stranke. Ta dimenzija, opredeljena v družini ključev „ECB_PSS1“, predstavlja sektorsko razčlenitev vrste upravičenca (nasprotna stranka), udeleženega pri plačilni transakciji.

Valuta transakcije. Ta dimenzija opisuje valuto, v kateri je izraženo naslednje: (i) postavke bilance stanja MFI (za družino ključev „ECB_BSI1“); (ii) strukturni finančni kazalniki (za družino ključev „ECB_SSI1“); (iii) vloge in posojila (za družino ključev „ECB_MIR1“); (iv) sredstva in obveznosti investicijskih skladov (za družino ključev „ECB_IVF1“); (v) plačilna transakcija (za družino ključev „ECB_PSS1“); in (vi) postavke bilance stanja DFP (za družino ključev „ECB_OFI1“), ali v kateri so izdani vrednostni papirji (za družino ključev „ECB_SEC1“).

Denominacija podatkov ali posebni izračun. Ta dimenzija označuje valuto denominacije, v kateri so izražena opazovanja znotraj časovne vrste, ali določa osnovni izračun.

Pripona bilance stanja. Ta dimenzija, navzoča v družini ključev „ECB_BSI1“, podaja valuto denominacije, v kateri so izražena opazovanja znotraj časovne vrste, ali določa osnovni izračun.

Pripona podatkov v kontekstu vrednostnih papirjev. Ta dimenzija vsebuje dodatne vrste podatkov za izpeljane podatke. Uporablja se samo za družino ključev „ECB_SEC1“.

Zajetje poslov v obrestni meri. Ta dimenzija, značilna za družino ključev „ECB_MIR1“, označuje, ali se statistični podatki o obrestnih merah MFI nanašajo na neprimerne zneske ali na nove posle.

DEL 4

Atributi

Oddelek spodaj podrobno opisuje attribute, povezane z izmenjanimi podatki. Oddelek 1 se osredotoča na opredelitev atributov po družini ključev, vključno z njihovim formatom in njihovo ravno dodajanja. Oddelek 2 prikazuje odgovornost partnerjev ESCB za izmenjavo podatkov pri oblikovanju atributov, vodenju in njihovem statusu. Oddelki 3, 4 in 5 se osredotočajo na vsebino atributov, razvrščenih po ravni dodajanja, tj. po sorodstveni ravni, ravni časovne vrste oziroma ravni opazovanja.

Oddelek 1: Kodirani in nekodirani atributi, opredeljeni v družinah ključev ECB_BSI1, ECB_SSI1, ECB_MIR1, ECB_OFI1, ECB_SEC1, ECB_IVF1 in ECB_PSS1

Poleg dimenzij, ki opredeljujejo ključne podatke, je opredeljen nabor atributov. Atributi se dodajo na različnih ravneh izmenjanih informacij: na sorodstveni ravni, na ravni časovne vrste ali na ravni opazovanja. Kakor je prikazano spodaj, atributi bodisi črpajo svojo vrednost iz vnaprej opredeljenih šifrantov bodisi so nekodirani in se uporabljajo za dodajanje tekstovnih pojasnil o ustreznih vidikih v zvezi s podatki.

Vrednosti atributov se izmenjajo samo ob prvi določitvi in ob vsaki spremembi, z izjemo tistih obveznih atributov, dodanih na ravni opazovanja, ki se dodajo pri vsakem opazovanju in se poročajo pri vsakem posredovanju podatkov.

Spodnja tabela zagotavlja informacije o atributih, opredeljenih za vsako obravnavano družino ključev, ravni, na kateri se dodajo, njihovem formatu in imenu šifrantov, iz katerih kodirani atributi črpajo svoje vrednosti.

Družine ključev							Statistični koncept		Format (1)	Šifrant	
BSI	SSI	MIR	OFI	SEC	PSS	IVF	ATRIBUTI NA SORODSTVENI RAVNI		(izmenjani z uporabo skupine FNS)		
√	√		√	√		√	TITLE	Naslov	AN..70	nekodiran	
√	√	√	√	√	√	√	UNIT	Enota	AN..12	CL_UNIT	Šifrant enote
√	√	√	√	√	√	√	UNIT_MULT	Množitelj enote	AN..2	CL_UNIT_MULT	Šifrant množitelja enote
√	√	√	√	√	√	√	DECIMALS	Decimalna mesta	N1	CL_DECIMALS	Šifrant decimalnih mest
√	√	√	√	√	√	√	TITLE_COMPL	Dopolnilo naslova	AN..1050	nekodiran	
√	√	√	√	√	√	√	NAT_TITLE	Naslov v nacionalnem jeziku	AN..350	nekodiran	
√	√	√	√	√	√	√	COMPILATION	Pripravljanje	AN..1050	nekodiran	
		√	√	√		√	COVERAGE	Zajetje	AN..350	nekodiran	
√	√	√	√	√	√	√	SOURCE_AGENCY	Vir	AN3	CL_ORGANISATION	Šifrant organizacij
					√		METHOD_REF	Sklic na metodologijo	AN..1050	nekodiran	
							ATRIBUTI NA RAVNI ČASOVNE VRSTE		(izmenjani z uporabo skupine FNS)		
√	√	√	√	√	√	√	COLLECTION	Kazalnik zbiranja	AN1	CL_COLLECTION	Šifrant kazalnika zbiranja

Družine ključev							Statistični koncept		Format ⁽¹⁾	Šifrant	
√	√	√	√	√	√	√	DOM_SER_IDS	Identifikator domačih podatkov	AN..70	nekodiran	
√	√	√	√	√	√	√	BREAKS	Prekinitve	AN..350	nekodiran	
√							UNIT_INDEX_BASE	Baza enotnega indeksa	AN..35	nekodiran	
√	√	√	√	√	√	√	PUBL_PUBLIC	Objava vira	AN..1050	nekodiran	
√	√	√	√	√	√	√	PUBL_MU	Objava vira (samo euroobmočje)	AN..1050	nekodiran	
√	√	√	√	√	√	√	PUBL_ECB	Objava vira (samo ECB)	AN..1050	nekodiran	
ATRIBUTI NA RAVNI OPAZOVANJA									(izmenjani skupaj s podatki glavnega dela ARR, razen za OBS_COM, ki se izmenja znotraj skupine FNS)		
√	√	√	√	√	√	√	OBS_STATUS	Status opazovanja	AN1	CL_OBS_STATUS	Šifrant statusa opazovanja
√	√	√	√	√	√	√	OBS_CONF	Zaupnost opazovanja	AN1	CL_OBS_CONF	Šifrant zaupnosti opazovanja
√	√	√	√	√	√	√	OBS_PRE_BREAK	Vrednost opazovanja pred prekinitvijo	AN..15	nekodiran	
√	√	√	√	√	√	√	OBS_COM	Komentar opazovanja	AN..1050	nekodiran	

⁽¹⁾ Ta označuje število črk/štev, ki omogoča posredovanje vsakega atributa (npr. AN..1050 pomeni abecedno-številčni niz do 1050 znakov, AN1 pomeni en abecedno-številčni znak, medtem ko N1 pomeni eno števko.

Oddelek 2: Skupne lastnosti atributov za ECB_BSI1, ECB_SS11, ECB_MIR1, ECB_OF11, ECB_SEC1, ECB_IVF1 in ECB_PSSI: poročanje ECB s strani NCB ⁽¹⁾

Za vsak atribut so značilne nekatere tehnične lastnosti, ki so navedene v spodnji tabeli.

	Status	Prvo vrednost določi, shrani in diseminira ... ⁽¹⁾	NBC ga lahko spremenijo
TITLE_COMPL	M	ECB	Ne (*)
NAT_TITLE	C	NCB	Da
COMPILATION	C	NCB	Da (**)
COVERAGE (not BSI)	C	NCB	Da (**)
METHOD_REF	M	NCB	Da
DOM_SER_IDS ⁽²⁾	C	NCB	Da
BREAKS	C	NCB	Da
OBS_STATUS	M	NCB	Da
OBS_CONF	C	NCB	Da
OBS_PRE_BREAK	C	NCB	Da
OBS_COM	C	NCB	Da
	M: Obvezni, C: Pogojni		

(*) Če bi NCB želela spremeniti atribut, se mora posvetovati z ECB, ki bo nato izvedla spremembo.

(**) Spremembe se sporočijo pristojnemu poslovnemu področju v ECB po faksu/elektronski pošti.

⁽¹⁾ ECB se tukaj nanaša na Generalni direktorat za statistiko v ECB.

⁽²⁾ ECB priporoča, da NCB dostavijo te vrednosti, da se zagotovi bolj pregledna komunikacija.

⁽¹⁾ Vsi atributi, ki so določeni v tabeli iz oddelka 1 in jih določi ECB, niso zajeti v tej tabeli.

Opredelitev nabora atributov, ki jih je treba izmenjati skupaj s podatki, omogoča dodatne informacije o izmenjani časovni vrsti, ki jo je treba zagotoviti. Podrobnosti o informacijah, ki se zagotovijo z atributi za obravnavane statistične družine ključev ECB, so navedene spodaj.

Oddelek 3: Atributi na sorodstveni ravni

Obvezni

TITLE_COMPL (Dopolnilo naslova). Ta atribut omogoča večjo število znakov kakor atribut TITLE in iz tega razloga nadomešča TITLE kot obvezni atribut za hranjenje naslova podatkov.

UNIT (Enota)

BSI	Za države članice euroobmočja: EUR
SSI	Za države članice euroobmočja: EUR Za podatke, ki se poročajo kot absolutne vrednosti, in za indekse: PURE_NUMB Za podatke, ki se poročajo kot odstotki: PCT
OFI	Za države članice euroobmočja: EUR
MIR	Za obseg poslov: EUR Za obrestne mere: PCPA
SEC	Za države članice euroobmočja: EUR
PSS	Za podatke o prvotnih enotah (Priloga III, del 13, tabele 4, 5, 7 in 8) in podatke o razmerjih koncentracije (Priloga III, del 13, tabeli 8 in 9): PURE_NUMB Za podatke o vrednosti transakcij v sistemu TARGET (Priloga III, del 13, tabela 8): EUR Za podatke o vrednosti transakcij s strani sodelujočih držav članic (Priloga III, del 13, tabeli 6 in 9): EUR
IVF	Za sodelujoče države članice: EUR

UNIT_MULT (Množitelj enote)

BSI	6
SSI	0
OFI	6
MIR ⁽¹⁾	Za obseg poslov: 6 Za obrestne mere: 0
SEC	6
PSS	Za podatke o prvotnih enotah razen za podatke o transakcijah (Priloga III, del 13, tabeli 4 in 7): 0 Za podatke o transakcijah (Priloga III, del 13, tabele 5, 6, 8 in 9), razen razmerij koncentracije: 6 Za podatke o razmerjih koncentracije (Priloga III, del 13, tabeli 8 in 9): 0
IVF	6

⁽¹⁾ Podatki o obrestnih merah se pošljejo kot odstotki.

DECIMALS (Decimalna mesta)

BSI	0
SSI	Za absolutne vrednosti: 0 Za indekse in odstotke: 4
OFI	0
MIR	Za obseg poslov: 0 Za obrestne mere: 4
SEC	0
PSS	Podatki o prvotnih enotah, razen o transakcijah in razmerjih koncentracije (Priloga III, del 13, tabeli 4 in 7): 0 Podatki o transakcijah in razmerjih koncentracije (Priloga III, del 13, tabele 5, 6, 8 in 9): 3
IVF	0

METHOD_REF (Sklic na metodologijo). Ta atribut se uporablja samo za družino ključev PSS in označuje, ali je za vsako časovno vrsto ali za del časovne vrste uporabljena „izboljšana“ opredelitev iz leta 2005 ali predhodna opredelitev. Opredeljeni sta dve vrednosti:

PSS	Uporabljene so „izboljšane“ opredelitve, uveljavljene v letu 2005: „2005“. Uporabljene so opredelitve iz predhodnih let (leto 2004 ali prej): „Predhodne“.
-----	---

Ta atribut mora označevati tudi obdobje, za katero se vsaka opredelitev uporablja. Na primer, „opredelitve iz leta 2005 za vse podatke“, „opredelitve iz leta 2005 za podatke od leta 2003 naprej, predhodne opredelitve za ostale podatke“ ali „predhodne opredelitve za podatke do leta 2004“.

Pogojni

NAT_TITLE (Naslov v nacionalnem jeziku). NCB lahko uporabijo atribut NAT_TITLE za zagotovitev natančnega opisa in drugih dodatnih ali značilnih specifikacij v svojih nacionalnih jezikih. Čeprav uporaba velikih in malih črk ne povzroča težav, se NCB naproša, da se omejijo na nabor znakov Latin-1. V splošnem je treba izmenjavo naglašanih znakov in razširjenih abecedno-številčnih simbolov pred redno uporabo testirati.

COMPILATION (Pripravljanje): Za družine ključev BSI, IVF in MIR se ta atribut lahko uporabi za nadaljnja tekstovna pojasnila o metodah pripravljanja, shemah ponderiranja in statističnih postopkih, ki se uporabljajo za pripravo osnovnih podatkov, zlasti če odstopajo od pravil in standardov ECB. v splošnem je struktura zahtevanih nacionalnih pojasnil naslednja:

- viri podatkov/sistem zbiranja podatkov,
- postopki pripravljanja (vključno z opisom uporabljenih ocen/predpostavk),
- odstopanja od navodil za poročanje, ki jih daje ECB (geografske/sektorske razvrstitve in/ali metode vrednotenja),
- informacije, ki se nanašajo na nacionalni pravni okvir.

Za družino ključev SSI atribut „compilation“ vključuje informacije o navezavah na regulativni okvir EU za posrednike, ki niso kreditne institucije.

Za družino ključev OFI je podroben opis informacij, ki jih je treba vključiti pod ta atribut, naveden v točkah 1–5 nacionalnih pojasnil (Priloga III, del 11).

Podobno je za družino ključev SEC podroben opis informacij, ki jih je treba vnesti pod ta atribut, naveden v točkah 1, 2, 4, 5, 8, 9 in 10 nacionalnih pojasnil (Priloga III, del 12).

COVERAGE (Zajetje)

	Informacije o	Opombe
SSI	<ul style="list-style-type: none"> — zajetju različnih kategorij posrednikov — vrsti posrednika za različne kazalnike 	<ul style="list-style-type: none"> — ali je bila v primeru delnega zajetja uporabljena ocena — navedba izračuna ocene celotne vrednosti (če obstaja)
OFI	<ul style="list-style-type: none"> — zajetju podatkov o celotnih sredstvih/obveznostih — vrsti DFP, zajetih v glavnih kategorijah 	<ul style="list-style-type: none"> — ali je bila v primeru delnega zajetja uporabljena ocena — navedba izračuna ocene celotne vrednosti (če obstaja) — glej tudi del 11 Priloge III (nacionalna pojasnila, točka 6)
MIR	<ul style="list-style-type: none"> — merilih za stratifikacijo, postopku izbire (enaka verjetnost/verjetnost, sorazmerna velikosti/izbira največjih institucij) v primeru vzorčenja 	
SEC	<ul style="list-style-type: none"> — razvrstitvi izdaj 	<ul style="list-style-type: none"> — glej tudi del 12 Priloge III, oddelek 2 (točka 4) in oddelek 3 (točka 6)

SOURCE_AGENCY (Vir). Ta atribut bo določila ECB za vrednost, ki predstavlja ime NCB, ki zagotavlja podatke.

Oddelek 4: Atributi na ravni časovne vrste*Obvezni*

COLLECTION (Kazalnik zbiranja). Ta atribut zagotavlja informacijo o obdobju ali trenutku, v katerem je bila časovna vrsta merjena (npr. začetek, sredina ali konec obdobja), ali označuje, ali so podatki povprečnih vrednosti.

BSI	Za neporavnane zneske: konec obdobja (E) Za podatke o tokovih: vsota opazovanj skozi obdobje (S)
SSI	Konec obdobja (E)
OFI	Za neporavnane zneske: konec obdobja (E) Za podatke o tokovih: vsota opazovanj skozi obdobje (S)
MIR	Za obrestne mere za neporavnane zneske: konec obdobja (E) Za obrestne mere za nove posle: povprečje opazovanj skozi obdobje (A) Za obseg poslov glede neporavnanih zneskov: konec obdobja (E) Za obseg novih poslov: vsota opazovanj skozi obdobje (na podlagi izračuna ocene celotne vrednosti) (S)
SEC:	Za neporavnane zneske: konec obdobja (E) Za podatke o tokovih: vsota opazovanj skozi obdobje (S)
PSS	Za neporavnane zneske (Priloga III, del 13, tabeli 4 in 7 ter razmerja koncentracije): konec obdobja (E) Za transakcije (Priloga III, del 13, tabele 5, 6, 8 in 9, razen razmerij koncentracije): vsota opazovanj skozi obdobje (S)
IVF	Za neporavnane zneske: konec obdobja (E) Za podatke o tokovih: vsota opazovanj skozi obdobje (S)

Pogojni

DOM_SER_IDS (Identifikator domačih podatkov). Ta atribut omogoča sklicevanje na kodo, uporabljeno v nacionalnih bazah podatkov, da se identificirajo ustrezni podatki (določiti je mogoče tudi obrazce, v katerih so uporabljene nacionalne referenčne kode).

UNIT_INDEX_BASE (Baza enotnega indeksa). Ta atribut je obvezen, ko pripada ključu podatkov, ki izraža indeks. Označuje bazo in bazno vrednost za indekse ter se uporablja samo za indekse hipotetičnih stanj, ki jih izpelje ECB in diseminira ESCB. V ta namen je ECB atribut prvotno določila kot „Indeks dec98=100“ in ga je ob diseminaciji podatkov za oktober 2002 spremenila v „Indeks dec01=100“.

BREAKS (Prekinitve). Ta atribut zagotavlja opis prekinitvev in večjih sprememb v času pri zbiranju, zajetju poročanja in pripravljanju podatkov. V primeru prekinitvev se, kjer je mogoče, poda ocena o tem, v kakšnem obsegu se lahko stari in novi podatki štejejo za medsebojno primerljive.

PUBL_PUBLIC, PUBL_MU, PUBL_ECB (Objava vira, objava vira (samo euroobmočje), objava vira (samo ECB)). Te atribute bo določila ECB, če bodo podatki objavljeni v publikacijah ECB, bodisi v javnih bodisi v zaupnih publikacijah ECB. Ti zagotavljajo sklic (tj. publikacije, postavke itd.) na objavljene podatke.

Oddelek 5: Atributi na ravni opazovanja

Če želi NCB spremeniti atribut, ki je bil dodan na ravni opazovanja, mora istočasno ponovno poslati zadevno(-a) opazovanje(-a). Če NCB spremeni opazovanje, ne da bi zagotovila tudi ustrezno vrednost atributa, se bodo obstoječe vrednosti nadomestile s privzetimi vrednostmi.

Obvezni

OBS_STATUS (Status opazovanja). NCB poročajo vrednost statusa opazovanja skupaj z vsakim izmenjanim opazovanjem. Ta atribut je obvezen in se mora zagotoviti pri vsakem posredovanju podatkov za vsako posamezno opazovanje. Če NCB spremenijo vrednost tega atributa, se morata ponovno posredovati tako vrednost opazovanja (četudi nespremenjena) kot nova oznaka statusa opazovanja.

Za namen te statistike spodnji seznam navaja pričakovane vrednosti za ta atribut, v skladu z dogovorjeno hierarhijo:

- „A“= normalna vrednost (privzeta vrednost za nemanjkajoča opazovanja),
- „B“= prekinjena vrednost za naslednje družine ključev: SSI, MIR, OFI in PSS ⁽¹⁾,
- „M“= manjkajoča vrednost, podatki ne obstajajo,
- „L“= manjkajoča vrednost, podatki obstajajo, vendar se ne zbirajo,
- „E“= ocenjena vrednost ⁽²⁾,
- „P“= začasna vrednost (ta vrednost se lahko uporabi pri vsakem posredovanju podatkov, ki se nanašajo na zadnje razpoložljivo opazovanje, če to šteje začasno).

V običajnih okoliščinah se morajo številčne vrednosti poročati z dodeljenim statusom opazovanja „A“ (normalna vrednost). V nasprotnem primeru se opazovanju pripiše vrednost statusa, ki ni „A“, v skladu z zgornjim seznamom. Če opazovanje določata dve lastnosti, se poroča pomembnejša od obeh, v skladu z zgoraj prikazano hierarhijo.

Pri vsakem posredovanju podatkov se lahko na zadnje razpoložljiva opazovanja poročajo kot začasna in označijo s statusom opazovanja „P“, če ta štejejo za začasna. Ta opazovanja dobijo dokončno vrednost in se poročajo z oznako statusa opazovanja „A“ pozneje, ko nove spremenjene vrednosti in oznake statusa opazovanja nadomestijo začasne.

Manjkajoče vrednosti („-“) se poročajo, ko ni mogoče poročati številčne vrednosti (npr. zaradi neobstojećih podatkov ali ker se podatki ne zbirajo). Manjkajočih opazovanj se v nobenem primeru ne sme poročati kot „nič“, ker je nič normalna številčna vrednost, ki označuje natančno in veljavno vrednost. Če NCB ne morejo odkriti vzroka za manjkajočo vrednost ali ne morejo uporabiti vseh vrednosti iz šifranta CL_OBS_STATUS za poročanje manjkajočih opazovanj („L“ ali „M“), se mora uporabiti vrednost „M“.

- Ko se zaradi lokalnih statističnih pogojev podatki za časovno vrsto ne zbirajo bodisi na določene datume bodisi za celotno dolžino časovne vrste (osnovni ekonomski pojav obstaja, vendar se ga statistično ne spremlja), se poroča manjkajoča vrednost („-“) s statusom opazovanja „L“ v vsakem obdobju,
- Ko se zaradi lokalnih tržnih praks ali pravnega/ekonomskega okvira časovna vrsta (ali njen del) ne uporablja (osnovni pojav ne obstaja), se poroča manjkajoča vrednost („-“) s statusom opazovanja „M“.

Pogojni

OBS_CONF (Zaupnost opazovanja). NCB poročajo vrednost zaupnosti opazovanja skupaj z vsakim izmenjanim opazovanjem. Čeprav je ta atribut v strukturnih opredelitvah ECB opredeljen kot pogojni, ga je treba zagotoviti pri vsakem posredovanju podatkov za vsako posamezno opazovanje, ker mora biti vsako zaupno opazovanje ustrezno označeno. Če NCB spremenijo vrednost tega atributa, se morata ponovno posredovati tako pripadajoča vrednost opazovanja kot oznaka statusa opazovanja (četudi nespremenjena).

Za namen te statistike spodnji seznam navaja pričakovane vrednosti za ta atribut:

- „F“= prosto za objavo,
- „N“= ni za objavo, omejeno samo na interno uporabo,
- „C“= zaupne statistične informacije v smislu člena 8 Uredbe Sveta (ES) št. 2533/98,
- „S“= sekundarna zaupnost, ki jo določi in vodi prejemnik, ni za objavo,
- „D“= sekundarna zaupnost, ki jo določi pošiljatelj, ni za objavo. To kodo lahko uporabijo NCB, ki v svojih sistemih poročanja že razlikujejo med primarno in sekundarno zaupnostjo. V nasprotnem primeru mora poročevalska NCB uporabiti „C“ za označitev sekundarne zaupnosti.

OBS_PRE_BREAK (Vrednost opazovanja pred prekinitvijo). Ta atribut vsebuje vrednost opazovanja pred prekinitvijo, ki je, tako kot opazovanje, številčno polje. Običajno se zagotovi ob nastopu prekinitve; v tem primeru mora biti status opazovanja „B“ (prekinjena vrednost) ⁽³⁾.

⁽¹⁾ Če se OBS_STATUS poroča kot „B“, je treba vrednost poročati pod atributom OBS_PRE_BREAK.

⁽²⁾ Status opazovanja „E“ je treba uporabiti za vsa opazovanja ali obdobja podatkov, ki so rezultat ocen in se ne morejo šteti kot normalne vrednosti.

⁽³⁾ Štirje elementi, vrednost opazovanja ter OBS_STATUS, OBS_CONF in OBS_PRE_BREAK, se obravnavajo kot ena enota. To pomeni, da morajo NCB poslati vse dopolnilne informacije za opazovanje. (Če se atributi ne poročajo, se njihove predhodne vrednosti prepisejo s privzetimi vrednostmi.)

Za namen družine ključev BSI, IVF in OFI se ta atribut ne zahteva, ker je ta informacija že na voljo iz podatkov o prerazvrstitvah. Na seznam atributov je bil dodan zato, ker je del skupne podmnožice atributov za vse družine ključev.

OBS_COM (Komentar opazovanja). Ta atribut se lahko uporabi za zagotavljanje tekstovnih komentarjev na ravni opazovanja (npr. opis ocen, uporabljenih pri posameznem opazovanju zaradi pomanjkanja podatkov, obrazložitev vzroka za možno nenormalno opazovanje ali zagotavljanje podrobnosti o spremembi v poročani časovni vrsti).

PRILOGA V

POPRAVKI TOKOV V KONTEKSTU STATISTIKE BSI IN INVESTICIJSKIH SKLADOV

DEL 1

Okvir in splošni opis postopka popravkov

Oddelek 1: Okvir

1. Okvir za pridobitev statistike tokov v zvezi s statistiko postavk bilanc stanja MFI (BSI) in statistiko sredstev in obveznosti investicijskih skladov temelji na ESR 95 ⁽¹⁾. Odstopanja od tega mednarodnega standarda so, kjer je potrebno, izvedena glede vsebine podatkov in statističnih konceptov. Ta priloga se razlaga v skladu z ESR 95, razen če Uredba ECB/2001/13 z dne 22. novembra 2001 o konsolidirani bilanci stanja v sektorju monetarnih finančnih institucij, Uredba ECB/2007/8 z dne 27. julija 2007 o statistiki sredstev in obveznosti investicijskih skladov ali ta smernica, eksplicitno ali implicitno, prevlada nad določbami ESR 95.
2. V kontekstu statistike BSI in investicijskih skladov se podatki o tokovih merijo po finančnih transakcijah. Finančne transakcije so opredeljene kot neto pridobitev finančnih sredstev ali neto prevzem obveznosti za vsako vrsto finančnega instrumenta, tj. vsota vseh finančnih transakcij, izvršenih v zadevnem obdobju poročanja ⁽²⁾. Podatki o tokovih, ki zajemajo vsako postavko iz Uredbe ECB/2001/13 in Uredbe ECB/2007/8, se izračunajo na neto osnovi, tj. zahteva za ugotavljanje bruto finančnih transakcij ali prometa ne obstaja ⁽³⁾. Metoda vrednotenja za vsako transakcijo temelji na vrednosti, po kateri so sredstva pridobljena/odsvojena in/ali po kateri so obveznosti nastale, prenehale ali so se izmenjale. Kljub temu Uredba ECB/2001/13 in Uredba ECB/2007/8 dopuščata odstopanja od ESR glede tokov v zvezi s konceptom finančnih transakcij.

Oddelek 2: Izračun podatkov o tokovih s strani ECB in poročanje podatkov o popravkih ECB s strani NCB

1. Uvod

1. Evropska centralna banka (ECB) izračuna podatke o tokovih na podlagi razlike med postavkami stanj na datume poročanja ob koncu obdobja za vsako postavko sredstev in obveznosti ter nato odstrani učinke sprememb, ki ne izhajajo iz transakcij, tj. „druge spremembe“. „Druge spremembe“ so združene v dve glavni kategoriji, in sicer „prerazvrstitve in drugi popravki“ ter „prevrednotovalni popravki“ ⁽⁴⁾.
2. Nacionalne centralne banke (NCB) poročajo ECB „prerazvrstitve in druge popravke“ ter „prevrednotovalne popravke“, tako da se lahko ti netraskacijski učinki odstranijo iz izračuna statistike tokov.

⁽¹⁾ Evropski sistem računov 1995, vsebovan v Prilogi A k Uredbi Sveta (ES) št. 2223/96 z dne 25. junija 1996 o evropskem sistemu nacionalnih in regionalnih računov v Skupnosti.

⁽²⁾ To je v skladu z ESR 95 in drugimi mednarodnimi statističnimi standardi.

⁽³⁾ Kljub temu ta smernica v primeru statistike investicijskih skladov zahteva podatke o prodajah in odkupih delnic/enot investicijskih skladov, kolikor so podatki na voljo pri NCB, vključno na podlagi najboljše ocene (člen 18(1)(d)).

⁽⁴⁾ Opredelitev in razvrstitve „drugih sprememb“ je večinoma v skladu z ESR 95. „Prerazvrstitve in drugi popravki“ so v veliki meri enaki „drugim spremembam obsega“ (K. 3-K.10 in K.12), pri čemer se lahko „prevrednotenja“ prenesejo na „nominalne dobičke/izgube“ (K.11). Pri statistiki BSI se pomembno odstopanje nanaša na vključitev „odpisov posojil“ v „prevrednotenja“, pri čemer se v ESR 95 štejejo kot „spremembe obsega“ (odstavek 5.09). Dejansko shema poročanja za izpeljavo tokov dopušča, da se podatki pripravijo v skladu z ESR 95, ker so „odpisi/delni odpisi“ posojil edini vnos v stolpcu „prevrednotovalni popravki“ za postavko „posojila“. Vključitev „odpisov posojil“ v „prevrednotenja“ odstopa tudi od pravil o stanju mednarodnih naložb. Pri stanju mednarodnih naložb se ti obravnavajo kot „drugi popravki“ in ne kot „cenovne in tečajne spremembe“. Pri statistiki investicijskih skladov se „odpisi/delni odpisi“ posojil ne zahtevajo.

V primeru statistike BSI NCB poročajo ECB podatke o popravkih v skladu z delom 1 Priloge III. „Prevrednotovalni popravki“, ki jih poročajo NCB, so sestavljeni iz odpisov/delnih odpisov posojil in prevrednotovalnih popravkov zaradi cenovnih sprememb. Prevrednotovalne popravke zaradi tečajnih sprememb izračuna ECB ⁽¹⁾.

V primeru statistike investicijskih skladov NCB poročajo ECB podatke o popravkih v skladu s delom 14 Priloge III. „Prevrednotovalni popravki“, ki jih poročajo NCB, so sestavljeni iz prevrednotovalnih popravkov zaradi cenovnih in tečajnih sprememb.

2. Prerazvrstitve in drugi popravki

1. NCB pripravijo podatke o „prerazvrstitvah in drugih popravkih“, kakor zahteva ta smernica, pri čemer uporabijo informacije nadzornih institucij, preverjanja verodostojnosti, priložnostna poizvedovanja (npr. povezana z odstopanji), nacionalne statistične zahteve, informacije o vstopajočih in izstopajočih institucijah poročevalske populacije in katere koli druge vire, ki so jim na voljo. Od ECB se ne pričakuje, da bo izvedla naknadne popravke, razen če NCB ugotovijo bistvene spremembe v končnih podatkih.
2. NCB ugotovijo spremembe v stanjih, ki so posledica prerazvrstitev, in vnesejo ugotovljeni neto znesek med „prerazvrstitve in druge popravke“. Neto zvišanje v stanjih zaradi prerazvrstitev se vnese s pozitivnim predznakom, neto znižanje v stanjih pa z negativnim predznakom.
3. NCB načeloma pošljejo vse „prerazvrstitve in druge popravke“. NCB pošljejo najmanj vse „prerazvrstitve in druge popravke“ nad 50 milijonov EUR. Namen te mejne vrednosti je pomagati NCB pri odločanju, ali naj izvedejo popravek ali ne. Vendar pa se lahko, kadar informacije niso na voljo ali so slabe kakovosti, odločijo, da bodisi ne bodo storile ničesar bodisi bodo izvedle ocene. Iz tega razloga je pri določanju take mejne vrednosti potrebna fleksibilnost, nena zadnje zaradi raznovrstnosti obstoječih postopkov za izračun popravkov. Na primer, kadar se relativno podrobne informacije zberejo ne glede na mejno vrednost, bi lahko imel poskus uporabe take mejne vrednosti nasprotni učinek.

3. Prevrednotovalni popravki

1. Z namenom izpeljave „prevrednotovalnih popravkov“ bodo NCB morda morale izračunati popravke na podlagi transakcij, podatkov po posameznih vrednostnih papirjih ali drugih podatkov, ki jih poroča poročevalska populacija, in/ali oceniti popravke v zvezi z nekaterimi razčlenitvami, ki jih poročevalska populacija ne poroča, ker se ne štejejo kot „minimalne zahteve“.
2. NCB pripravijo „prevrednotovalne popravke“ na podlagi podatkov, ki jih poročevalske populacije poročajo v skladu z Uredbo ECB/2001/13 za statistiko BSI in Uredbo ECB/2007/8 za statistiko investicijskih skladov. Za poročevalske enote veljajo minimalne zahteve za poročanje, ki zagotavljajo minimum, ki se zahteva za pripravo in oceno popravkov v zvezi s celotnim nizom podatkov, ki jih zahteva ECB. NCB lahko od poročevalskih enot zbirajo dodatne podatke. V vsakem primeru se od NCB zahteva, da pošljejo ECB celotni niz podatkov v skladu z delom 1 Priloge III za statistiko BSI in delom 14 Priloge III za statistiko investicijskih skladov.

DEL 2

Podroben opis popravkov tokov

Oddelek 1: Prerazvrstitve in drugi popravki

1. Spremembe v sestavi poročevalskega sektorja

1. Spremembe v sestavi poročevalskega sektorja lahko povzročijo prenos poslov preko meja ekonomskega sektorja. Taki prenosi ne predstavljajo transakcij in se zato obravnavajo kot popravek v „prerazvrstitvah in drugih popravkih“.

⁽¹⁾ Popravke, ki se nanašajo na bilanco stanja ECB, poroča Direktorat ECB za notranje finance.

2. Institucija, ki vstopi v poročevalski sektor, lahko prenese posle v sektor, medtem ko lahko institucija, ki izstopi iz sektorja, prenese posle iz sektorja. Vendar pa posli, ki jih institucija, ki je vstopila v poročevalski sektor, sklene na novo po vstopu, predstavljajo transakcijski tok, ki ni odstranjen iz statističnega toka ⁽¹⁾. Podobno velja za posle, ki jih je institucija, ki izstopi iz sektorja, sklenila pred izstopom in ki so prav tako zajeti v statistični tok.
3. Vpliv prenosa posla v poročevalski sektor/iz poročevalskega sektorja na postavke sredstev in obveznosti je med drugim odvisen od tega, ali poročevalske enote poročajo v polnem obsegu ali nekatere poročajo „na repu“ („tail“). Kadar za vse poročevalske enote velja poročanje v polnem obsegu, tj. „rep“ ne obstaja, institucija, ki je vstopila v poročevalski sektor, poroča svoje prve podatke po primernem obdobju, običajno ob koncu meseca, v katerem je vstopila v sektor, ali ob koncu naslednjega četrtletja. Podobno se podatki institucije, ki je izstopila iz poročevalskega sektorja, odstranijo v času njenega izstopa, da sovpadajo z zadnjimi poročanimi podatki. Kolikor se prvič/zadnjič poročana sredstva in obveznosti prenesejo v poročevalski sektor/iz poročevalskega sektorja, se lahko za obdobje poročanja, v katerem je nastopil prenos, izvede popravek. Kadar institucije vstopijo ali izstopijo kot poročevalci „na repu“, je vpliv na postavke sredstev in obveznosti odvisen od uporabljenega postopka izračuna ocene celotne vrednosti.
4. Večina informacij, potrebnih za izvedbo popravka zaradi sprememb v statističnem zajetju, je običajno na voljo znotraj sistema statističnega poročanja. Vendar pa se lahko pojavi potreba, da NCB zberejo priložnostne informacije od institucij, ki vstopajo v poročevalski sektor, da bi lahko ugotovile, ali so bila prvič poročana sredstva in obveznosti prenesena v poročevalski sektor ali ustvarjena po vstopu. Podobne informacije se zberejo od tistih institucij, ki izstopajo iz poročevalskega sektorja.
5. Neto učinek vstopajočih in izstopajočih institucij na agregirana sredstva in obveznosti poročevalskega sektorja se izračuna z agregiranjem sredstev in obveznosti, ki jih prvič poročajo nove vstopajoče institucije, ter sredstev in obveznosti, ki jih zadnjič poročajo izstopajoče institucije, in sicer na podlagi razlike med obema za vsako postavko. Neto vrednost se vnese med „prerazvrstitve in druge popravke“. V nekaterih okoliščinah lahko obstaja vpliv na poročanje nasprotnih strank, zato se mora tudi ta vpliv upoštevati pri popravkih, v tem primeru kot sprememba v sektorju. Na primer, če MFI odstopi od svojega pooblastila za opravljanje poslov, vendar še naprej deluje kot DFP, ki se financira prek medbančnega trga, nastopi umetno zvišanje pri posojanju MFI drugim finančnim posrednikom, kar zahteva popravek (zajet s „spremembami v razvrstitvi sektorja nasprotne stranke“).
6. V državah članicah EU so mogoče spremembe v investicijski politiki investicijskega sklada, vključno s skladom denarnega trga (SDT). Vsaka sprememba v investicijski politiki mora biti med vlagatelji dogovorjena in jim sporočena pred spremembo. Komunikacijski kanali vključujejo pisma, oglase v časopisih, skupščine delničarjev itd. Če vlagatelj ne ukrepa, se šteje, da je implicitno odobril spremembo v investicijski politiki sklada. To pomeni, da v EU enostranske spremembe v investicijski politiki niso mogoče. Zato se dejstvo, da vlagatelji po spremembi politike ostanejo v skladu, šteje kot zavestna odločitev teh vlagateljev za spremembo razporeditve njihovega portfelja iz enega sektorja (MFI) v drugega (investicijski skladi) ali iz ene vrste sklada v drugo (znotraj investicijskih skladov). V statističnem smislu je situacija enaka kakor v primeru, ko vlagatelj dvigne denar iz enega sklada in investira v drug sklad. Oba primera se obravnavata na enak način, tj. kot pristne finančne transakcije, kjer se prerazvrstitveni popravki ne poročajo. Zato je privzeto, da se sprememba v investicijski politiki sklada, ki zajema SDT tako v statistiki BSI kot v statistiki investicijskih skladov, beleži kot finančna transakcija. NCB lahko od tega odstopa in poroča prerazvrstitveni popravek samo, če razpolaga s predhodno informacijo, da sprememba politike ni temeljila na zavestni odločitvi vlagateljev.

2. Spremembe v strukturi

1. Sprememba v strukturi pomeni nastanek ali izginotje nekaterih finančnih sredstev in obveznosti zaradi prestrukturiranja. Običajno se nanaša na združitve, prevzeme in delitve. Kadar poročevalska institucija preneha obstajati zaradi prevzema s strani ene ali več drugih poročevalskih institucij, vsa finančna sredstva in obveznosti, ki so obstajala med to poročevalsko institucijo in tisto, ki jo je prevzela, izginejo iz sistema.
2. Vir informacij za določitev teh popravkov so sredstva in obveznosti, ki jih zadnjič poročajo stare institucije, ter sredstva in obveznosti, ki jih prvič poročajo nove institucije.

⁽¹⁾ To merilo se uporablja v mejnih primerih, na primer, ustanovitev nove banke, ki prevzame operacije, ki jih je prej opravljal predstavništvo v imenu nerezidenčne banke, povzroči transakcijski tok, ki ni odstranjen iz statističnega toka.

3. NCB določijo neporavnana sredstva med institucijami, ki se prestrukturirajo. Ti zneski nastanejo ali se izravnavajo zaradi združitve, prevzemov ali delitev in ne predstavljajo pravih transakcij. Zato se štejejo kot „prerazvrstitve in drugi popravki“. Učinki prevrednotenja se lahko pripišejo spremembam v strukturi in se pripravijo ločeno.
4. Za celovito analizo sprememb v strukturi, skupaj z drugimi spremembami, ki izhajajo iz združitve, prevzemov in delitev, glej dodatek 1.

3. Prerazvrstitev sredstev in obveznosti

1. Sprememba, na primer, v razvrstitvi po sektorjih ali instrumentih njihovih nasprotnih strank vodi poročevalske enote v prerazvrstitev postavk sredstev/obveznosti nasproti tem nasprotnim strankam. Taka prerazvrstitev se odrazi v spremembi poročane postavke stanj v obdobju, v katerem nastopi prenos. Ker je ta sprememba vknjižba prenosa posla med sektorji in razredi instrumentov ter ne predstavlja transakcije, se mora izvesti popravek, da se njen vpliv odstrani iz statistike o tokovih.
2. Spremembe v razvrstitvi nastanejo iz številnih razlogov. Sprememba v sektorski razvrstitvi nasprotnih strank lahko nastane, ker se organ javnega sektorja prenese v zasebni sektor ali ker se zaradi združitve/razdružitve spremeni osnovna dejavnost družb. Listinjenje skoraj vedno vključuje finančne transakcije; kolikor pa listinjenje pomeni samo računovodsko spremembo, se vključi tukaj.
3. NCB lahko imajo težave pri ugotavljanju prerazvrstitve sredstev in obveznosti, ker jih običajno ni mogoče razlikovati od drugih gibanj znotraj sredstev in obveznosti. S tega vidika se NCB osredotočijo na ugotavljanje sprememb prek poročanih sredstev in obveznosti, tj. s preverjanjem verodostojnosti, ali z uporabo informacij nadzornih institucij, priložnostnih dodatnih informacij (npr. povezanih z odstopanji), nacionalnih statističnih zahtev, informacij o vstopajočih in izstopajočih institucijah poročevalske populacije ali katerih koli drugih razpoložljivih virov. Kjer se ugotovijo potencialne spremembe zaradi prerazvrstitev, se od poročevalskih enot zahtevajo priložnostne informacije o natančnem vplivu na poročano bilanco stanja. Ker se prerazvrstitve običajno ugotovijo zunaj standardne mreže poročanja, je sprejemljivo, da se NCB osredotočijo na odstranjevanje bistvenih sprememb.

4. Popravki napak v poročanju

V okviru omejitev, opredeljenih s politiko popravkov, NCB popravijo napake v poročanju podatkov o stanjih takoj, ko napake odkrijejo. V idealnem primeru popravki v celoti odpravijo napako v podatkih, zlasti kadar se napaka nanaša na eno samo obdobje ali omejeno časovno obdobje. V teh okoliščinah ne nastane nobena prekinitve v podatkih. Vendar če se napaka nanaša na zgodovinske podatke in se pretekli podatki ne popravijo ali se popravijo samo za omejeno časovno obdobje, nastane prekinitve med prvim obdobjem s popravljeno vrednostjo in zadnjim obdobjem, ki vsebuje napačno vrednost. V tem primeru NCB ugotovijo velikost nastale prekinitve in vnesejo popravek med „prerazvrstitve in druge popravke“.

Oddelek 2: Prevrednotovalni popravki

1. Odpisi/delni odpisi posojil

Popravek v zvezi z „odpisi/delnimi odpisi“ se nanaša na vpliv sprememb v vrednosti posojil, zabeleženih v bilanci stanja, ki so posledica odpisov ali delnih odpisov posojil. Ta popravek odraža tudi spremembe v stanjih rezervacij za izgube iz naslova posojil, če se NCB odloči, da neporavnana stanja beleži brez rezervacij. Vključeni so tudi odpisi, ugotovljeni v času prodaje ali prenosa posojil tretji osebi, če jih je mogoče identificirati.

2. Prevrednotovalni popravki zaradi cenovnih sprememb

1. Popravek cenovnega prevrednotenja sredstev in obveznosti se nanaša na nihanja v vrednotenju sredstev in obveznosti, ki nastanejo zaradi spremembe v ceni, po kateri so sredstva in obveznosti zabeležena ali se z njimi trguje. Popravek vključuje spremembe, ki sčasoma nastanejo v vrednosti stanj ob koncu obdobja zaradi sprememb v referenčni vrednosti, po kateri so zabeležena, tj. dobički/izgube. Vsebuje lahko tudi spremembe v vrednotenju, ki izhajajo iz transakcij s sredstvi/obveznostmi, tj. realizirani dobički/izgube; vendar v tej zvezi obstajajo različne nacionalne prakse.

2. Narava in obseg „prevrednotovalnih popravkov“ se določita z izbrano metodo vrednotenja. Čeprav je priporočljivo, da se obe strani bilance stanja beležita po tržni vrednosti, se lahko v praksi uporabljajo različne metode vrednotenja tako na strani obveznosti kot na strani sredstev. To je sprejemljivo tako dolgo, dokler se knjigovodska vrednost bistveno ne razlikuje od tržne vrednosti.

Oddelek 3: Prevrednotovalni popravki zaradi tečajnih sprememb

1. Za namene pošiljanja statističnih podatkov ECB NCB zagotovijo, da se stanja sredstev in obveznosti, ki so izražena v tujih valutah, preračunajo v eure z uporabo tržnega deviznega tečaja na zadnji dan obdobja. Kot notni devizni tečaj se uporablja referenčni devizni tečaj ECB ⁽¹⁾.
2. Gibanja deviznih tečajev za euro, ki nastanejo med datumi poročanja ob koncu obdobja, povzročijo spremembe v vrednosti sredstev/obveznosti v tuji valuti, kadar so te izražene v eurih. Ker te spremembe predstavljajo dobičke/izgube in ker niso posledica finančnih transakcij, je treba te učinke odstraniti iz podatkov o tokovih. Prevrednotovalni popravki zaradi tečajnih sprememb lahko vsebujejo tudi spremembe, ki izhajajo iz transakcij s sredstvi/obveznostmi, tj. realizirani dobički/izgube; vendar v tej zvezi obstajajo različne nacionalne prakse.

DEL 3

Statistika BSI – popravki tokov

Oddelek 1: Uvod

1. V primeru statistike BSI vsaka NCB pošlje ločene podatke o popravkih, ki zajemajo njeno bilanco stanja in bilance stanja drugih MFI. Popravke za bilanco stanja ECB interno zbere Direktorat ECB za notranje finance. NCB pošljejo popravke za vse postavke v bilancah stanja MFI v skladu s frekvenco, navedeno v členu 3(2) te smernice. Pri tem bodo NCB morda morale izračunati in/ali oceniti popravke za nekatere razčlenitve, ki jih MFI ne poročajo, ker se ne štejejo kot „minimalne zahteve“ iz Uredbe ECB/2001/13, Priloga I, del 2, tabela 1A. Del 1 Priloge III k tej smernici določa, ali je treba ECB poslati samo „prerazvrstitve in druge popravke“ ali tudi „prevrednotovalne popravke“.

Popravke za gibanja deviznih tečajev izračuna ECB. Iz tega razloga popravki, ki jih zagotovi ECB v zvezi s stanji, izraženimi v tujih valutah, izključujejo učinek sprememb zaradi deviznega tečaja.

2. Za popravke tokov velja enak sistem dvostavnega knjigovodstva kot za stanja. V vseh primerih imajo popravki protipostavko, ki bo v večini primerov verjetno „kapital in rezerve“ ali „preostale obveznosti“, odvisno od poslov ali nacionalnih računovodskih pravil.
3. Za transakcijske vrednosti vlog/posojil in vrednostnih papirjev je načeloma podana naslednja usmeritev. Transakcijska vrednost vlog/posojil in vrednostnih papirjev izključuje provizije itd ⁽²⁾. Transakcijska vrednost vlog/posojil izključuje obračunane aktivne/pasivne obresti, ki še niso bile prejete ali plačane. Namesto tega se obračunane obresti na posojila/vloge beležijo pod „preostalimi sredstvi“ oziroma „preostalimi obveznostmi“. Transakcijska vrednost vrednostnih papirjev v posesti in izdanih vrednostnih papirjev je skladna z načeli o beleženju in poročanju stanj v skladu z Uredbo ECB/2001/13. V navedeni uredbi ni vsebovano nobeno pravilo o razvrstitvi obračunanih obresti iz naslova vrednostnih papirjev. To pomeni, da so lahko obračunane obresti vključene/izključene pri pripravi podatkov o stanjih vrednostnih papirjev. Z namenom uskladitve obravnave med državami in ob upoštevanju dejstva, da je razlikovanje med obračunanimi obrestmi in cenovnimi spremembami ključna težava ter da se lahko nekatere konceptualne težave pojavijo v zvezi z opredelitvijo obrestnih mer na tržne instrumente, se uporablja naslednje fleksibilno in enostavno pravilo:
 - (a) če so obračunane obresti sestavni del računovodske cene, kakor se ta poroča v statistični bilanci stanja, se te izključijo iz transakcijske vrednosti in se namesto tega brez razlikovanja vključijo med „prevrednotovalne popravke“;

⁽¹⁾ Glej izjavo za javnost ECB z dne 7. julija 1998.

⁽²⁾ Kljub temu se odpisi, povezani s transakcijami, ne poročajo vedno, kar pomeni odstopanje od tega načela, ki ga omogoča Uredba ECB/2001/13.

- (b) če so obračunane obresti izključene iz vrednosti stanj vrednostnih papirjev, na katero se nanašajo v bilanci stanja, se te uvrstijo med „preostala sredstva“ oziroma „preostale obveznosti“ in se zato pri izračunu tokov ali prevrednotovalnih popravkov ne upoštevajo ⁽¹⁾.

Oddelek 2: Prevrednotovalni popravki

1. Odpisi/delni odpisi

1. Pri uvrščanju popravkov v ustrezen razred zapadlosti in sektor nasprotne stranke NCB upoštevajo računovodska pravila glede slabih posojil (npr. uvrstitev slabega posojila v določen razred zapadlosti) in relativno kreditno tveganje v vsakem sektorju.
2. Kadar za uvrstitev popravka ni na voljo dovolj informacij, se ta lahko razčleni po kategorijah iz Uredbe ECB/2001/13 sorazmerno z velikostjo postavk stanj.
3. Polja, označena z „minimum“ v Uredbi ECB/2001/13, se poročajo ECB, četudi niso neposredno pripravljena, ker NCB zbira bolj podrobne informacije o odpisih/delnih odpisih. V takem primeru se polja, označena z „minimum“, izračunajo kot vsota sestavnih delov.

2. Cenovno prevrednotenje vrednostnih papirjev

1. Cenovna prevrednotenja vplivajo samo na določene postavke bilance stanja: na strani obveznosti na postavko „izdani dolžniški vrednostni papirji“ in na strani sredstev na postavki „vrednostni papirji razen delnic“ in „delnice in drug lastniški kapital“ ter na njihove protipostavke, ki so večinoma „kapital in rezerve“ ter „preostale obveznosti“. Vloge in posojila imajo fiksne nominalne vrednosti, zato zanje cenovne spremembe ne veljajo.
2. Na strani obveznosti bilance stanja se lahko prevrednotenja poročajo tudi za izdane dolžniške vrednostne papirje. Vendar v tej zvezi ni uvedena nobena sprememba glede obveznosti poročanja MFI, ker cenovno prevrednotenje izdanih dolžniških vrednostnih papirjev ostaja zunaj „minimalnih zahtev“, določenih v Uredbi ECB/2001/13.
3. Na strani sredstev bilance stanja se lahko imetja vrednostnih papirjev beležijo po tržni ceni, po nakupni ceni, po nižji izmed tržne ali nakupne cene ali po odkupni vrednosti v skladu s standardno računovodsko prakso. Vsebinska popravka je odvisna od uporabljene metode vrednotenja.
4. Če ni na voljo nobenih drugih informacij, se lahko predpostavlja, da so prevrednotenja, ki se nanašajo na „vrednostne papirje nad dvema letoma“, enaka skupnemu znesku prevrednotovalnega popravka v zvezi z imetji vrednostnih papirjev razen delnic, izdanih za vsak sektor.
5. Uredba omogoča fleksibilnost glede vrste podatkov, ki so potrebni za izračun cenovnega prevrednotenja vrednostnih papirjev, in glede oblike, v kateri se ti podatki zbirajo in pripravljajo. Odločitev o metodi je prepuščena NCB, skladno z naslednjimi možnostmi:

— *MFI poročajo popravke*: MFI poročajo popravke za vsako postavko, ki odražajo spremembe v vrednotenju zaradi spremembe cen. NCB, ki izberejo to metodo, agregirajo popravke, ki jih poročajo MFI, za posredovanje podatkov ECB.

⁽¹⁾ Opredelitev in vrednotenje finančnih transakcij za namene priprave statistike tokov za statistiko BSI se v nekaterih pogledih razlikujeta od tistih, ki jih za izračun finančnih računov (tokov) določa ESR 95. ESR 95 določa, da so finančne transakcije, ki izhajajo iz časovnih razlik med obračunanimi ali razdelitvenimi transakcijami ali finančnimi transakcijami na sekundarnem trgu in ustreznim plačilom, razvrščene kot „F.79 Druge terjatve/obveznosti razen komercialnih kreditov in predujmov“ (odstavka 5.128 in 5.129). Nasprotno pa ESR 95 tudi določa, naj bi bila „nasprotna finančna transakcija obračunanim obrestim na finančna sredstva [...] po možnosti prikazana kot reinvestiraja v isto finančno sredstvo“. Vendar pa mora beleženje obresti upoštevati nacionalno prakso. Če se obračunane obresti ne beležijo kot reinvestirane v finančno sredstvo, se zabeležijo kot „druge terjatve/obveznosti“ (odstavek 5.130). V plačilni bilanci se obračunane obresti štejejo kot zvišanje vrednosti finančnega instrumenta. Posledično prihaja do odstopanja, ko so obračunane obresti vključene v „preostala sredstva“ ali „preostale obveznosti“. Obravnava obračunanih obresti na tržne instrumente v kontekstu statistike bilance stanja MFI (stanja in tokovi) je lahko predmet nadaljnje preučitve.

- *MFI poročajo tokove*: MFI združijo tokove v mesecu in NCB poročajo vrednost nakupov in prodaj vrednostnih papirjev. Priprava in posredovanje neto tokov NCB je sprejemljiva. NCB, ki prejmejo podatke o transakcijah, morajo izračunati „prevrednotovalni popravek“ kot preostanek razlike med stanji in transakcijami ter druge popravke in posredovati prevrednotovalni popravek ECB v skladu s to smernico,
 - *poročanje po posameznih vrednostnih papirjih*: MFI poročajo NCB vse relevantne informacije o imetjih vrednostnih papirjev, kot so nominalna (tj. imenska) vrednost, računovodska (tj. knjigovodska) vrednost, tržna vrednost, nakupi in prodaje, na podlagi posameznih vrednostnih papirjev. Te informacije omogočajo NCB, da pridobijo točne informacije o „prevrednotovalnem popravku“, ki ga je treba posredovati ECB. Ta metoda je namenjena tistim NCB, ki tak pristop že uporabljajo pri zbiranju podatkov na lokalni ravni.
6. NCB so načeloma omejene na zgoraj navedene metode. Vendar lahko uporabijo tudi druge metode, če izkažejo zmožnost dostave podatkov primerljive kakovosti.

Oddelek 3: Mesečni popravki tokov – posebne prilagoditve

1. Statistika bilanc stanja ECB/NCB

1. V skladu s premostitvenim postopkom je bila zahteva za podatke bilance stanja nekoliko spremenjena, tako da odraža dejavnosti ECB/NCB. Nekatere postavke so bile odstranjene, tj. podatki o razčlenitvi repo poslov ali vlog na odpoklic z odpovednim rokom se ne zahtevajo. Druge postavke so bile dodane, tj. na strani obveznosti „protipostavka SDR“ in na strani sredstev „zlato in terjatve v zlato“ in „terjatve iz pravic črpanja, SDR in druge“, ker se stanja za te postavke zahtevajo tudi v tej smernici. ECB/NCB pošljejo podatke o popravkih za vsako od teh postavk.
2. ECB/NCB pošljejo ECB popravke v skladu s postopki, opisanimi v tej smernici. Vendar so mogoče nekatere spremembe:
 - *prerazvrstitve in drugi popravki*: popravki za „spremembe v statističnem zajetju“ se ne uporabljajo. Vendar pa lahko imajo ECB/NCB pozicije, ki so predmet prerazvrstitev in popravkov, in v tem primeru se popravki poročajo,
 - *popravki zaradi tečajnih sprememb*: v skladu z Uredbo ECB/2001/13, Priloga 1, del 2, tabela 4, se podatki po posameznih valutah poročajo od konca decembra 1998. Za namene izračuna popravka zaradi deviznega tečaja se lahko pošljejo pretekli in zgodovinski podatki. V primeru ECB se popravek zaradi deviznega tečaja ne oceni z uporabo standardnega postopka; namesto tega se poroča neposredno iz računovodskih podatkov,
 - *prevrednotovalni popravki*: v skladu z dogovorjenim postopkom ECB/NCB zagotovijo podatke o velikosti tega prevrednotenja. Za statistične namene se bilance stanja ECB/NCB pripravijo mesečno z uporabo tržne vrednosti. Posledično se prevrednotovalni popravki poročajo vsak mesec.
3. Za podatke NCB o „prerazvrstitvah in drugih popravkih“ je določena mejna vrednost 5 milijonov EUR. Ta mejna vrednost je potrebna, ker se bilance stanja NCB poročajo ločeno in se lahko objavijo ločeno (znotraj konsolidirane bilance stanja Evropskega sistema centralnih bank).

2. Skladi denarnega trga

1. NCB zagotovijo popravke v zvezi s „prerazvrstitvami in drugimi popravki“ ter „prevrednotovalnimi popravki“ v skladu s shemo poročanja za sklade denarnega trga (SDT). V nekaterih okoliščinah je te postopke treba prilagoditi. Kljub temu člen 4.6 Uredbe ECB/2001/13 zagotavlja NCB možnost, da nekaterim ali vsem SDT odobrijo odstopanja glede poročanja „prevrednotovalnih popravkov“.
2. Uporabljajo se naslednja pravila, razen če je odobreno odstopanje:
 - (a) stran sredstev bilance stanja SDT ne zahteva nobene posebne obravnave, ker je že v celoti zajeta s to smernico;
 - (b) stran obveznosti je skoraj v celoti sestavljena iz postavke „delnice/enote skladov denarnega trga“. SDT so samostojne institucionalne enote in jih tako ni mogoče šteti za pregledne. Posledično obravnava strani sredstev bilanc stanja SDT nima neposrednih posledic za obravnavo strani obveznosti. Nadalje je obravnava podobna obravnavi podobnih instrumentov na strani obveznosti;

- (c) SDT so vključeni na seznam MFI, ker so delnice/enote SDT bližnji substituti za vloge. Zato se delnice/enote SDT obravnavajo enako kot vloge. Finančne transakcije z vlogami obsegajo prilive na depozitne račune in odlive s teh računov zaradi odobritev/obremenitev računov strank in pripisa obresti. Ker imajo vloge fiksno nominalno vrednost, ni dobičkov in izgub. Zato vse spremembe v stanjih med dvema obdobjema, z izjemo „prerazvrstitev in drugih popravkov“, predstavljajo finančne transakcije;
- (d) pri delnicah/enotah SDT so odobritve/obremenitve računov strank iz naslova vlog enakovredne nakupu/prodaji delnic/enot; pripis obresti na vloge je enakovreden spremembam v vrednosti delnic/enot. Ker spremembe v vrednosti delnic/enot SDT nastajajo dnevno, je ta instrument podoben vlogam, pri katerih se dnevno pripišejo obresti. To pojasnjuje dejstvo, da je mogoče delnice/enote SDT brez težav likvidirati. Kot pri vlogah je treba tudi vse spremembe v stanjih delnic/enot SDT obravnavati kot finančne transakcije (ponovno z izjemo „prerazvrstitev in drugih popravkov“).
3. Če povzamemo, če se odstopanje v zvezi s „prevrednotovalnimi popravki“ ne uporablja, se sredstva SDT obravnavajo v skladu s skupnim postopkom ⁽¹⁾. Pri obveznostih je za izračun toka „delnic/enot skladov denarnega trga“ dovolj, če se iz razlike med stanji izključijo „prerazvrstitveni“ popravki, dokler se za ta instrument ne poroča prevrednotovalni popravek.

3. Obveznosti (in sredstva) države

Podatki o stanjih se zbirajo za obveznosti in sredstva države iz naslova vlog. Za namene priprave statistike tokov se podatki o popravkih načeloma zagotovijo v skladu z zahtevami, vzpostavljenimi za statistiko bilance stanja MFI. V praksi je malo verjetno, da bi nastale spremembe, ki niso transakcije, tj. zaradi sprememb deviznega tečaja ali tržne cene. Ti podatki se poročajo, kakor je prikazano v delu 3 Priloge III.

4. Pojasnjevalne postavke

Tudi tokovi pojasnjevalnih postavk se izračunajo z uporabo razčlenitve imetnikov vrednostnih papirjev, ki jih izdajo MFI, po rezidenčnosti, da bi se ti podatki vključili v redno izdelavo statistike BSI in v izračun monetarnih agregatov. Iz tega razloga se prerazvrstitveni popravki, popravki zaradi deviznega tečaja in prevrednotovalni popravki izračunajo za te pojasnjevalne postavke. Ti podatki se poročajo, kakor je prikazano v delu 4 Priloge III.

Oddelek 4: Izračun popravkov tokov

1. Ker se del podatkov, ki so se prej poročali četrtletno na podlagi Uredbe ECB/1998/16 ⁽²⁾, Priloga I, del 2, tabeli 2 in 3, poroča mesečno na podlagi Uredbe ECB/2001/13, Priloga I, del 2, tabela 1 (v nadaljevanju: tabela 1), in ob upoštevanju potrebe po nadaljnjem izračunavanju statistike tokov za tiste postavke, ki se še vedno poročajo četrtletno, tj. postavke, zahtevane na podlagi Uredbe ECB/2001/13, Priloga I, del 2, tabela 2 (v nadaljevanju: tabela 2), se od NCB zahteva, da zagotovijo podatke o popravkih za četrtletne podatke, kakor je podrobno navedeno spodaj, po potrebi z uporabo ocen.
2. Zaradi popolnosti se ta zahteva uporablja tudi za poročanje popravkov za podatke NCB, vključno z zgodovinskimi podatki, najmanj in vključno od januarja 1999.
3. Postopek za izračun tokov za tabelo 2 je podoben tistemu, ki se uporablja za tabelo 1, kakor je opisano v odstavkih a in b spodaj. Relevantni četrtletni popravki se poročajo v naslednjih primerih:
 - (a) Kadar se popravek pošlje za tabelo 1, lahko vpliva na postavke razčlenitve, ki so vsebovane v tabeli 2. Drugače povedano, kadar se popravek poroča v tabeli 1, to pomeni, da se poročajo popravki za postavke, ki so vsebovane v tabeli 2. Skladnost med dvema nizoma podatkov se zagotovi četrtletno, tj. vsota mesečnih popravkov mora biti enaka četrtletnemu popravku. Če se za četrtletne podatke določi mejna vrednost ali če četrtletnih popravkov ni mogoče določiti v celoti ali enako podrobno kot mesečnega popravka, se popravek izračuna, da se izogne odstopanjem od popravka, ki se poroča za mesečne podatke.

⁽¹⁾ V primeru SDT protipostavka prevrednotenja na strani sredstev ni „delnice/enote skladov denarnega trga“, temveč „preostale obveznosti“.

⁽²⁾ UL L 356, 30.12.1998, str. 7. Uredba, kakor je bila razveljavljena z Uredbo ECB/2001/13.

- (b) Pri „cenovnem prevrednotenju vrednostnih papirjev“ lahko izključitev sprememb v vrednotenju, ki izhajajo iz transakcij z vrednostnimi papirji, tj. uporaba „metode bilance stanja“ (glej Navodila k Uredbi 2001/13), povzroči neskladnosti med mesečnimi in četrtnimi popravki. Pri tej metodi se upoštevajo samo prevrednotenja, ki se nanašajo na vrednostne papirje, poročane kot stanja tako na koncu tekočega obdobja poročanja kot na koncu preteklega obdobja poročanja. Posledično bi sprememba v frekvenci poročanja povzročila razlike v poročanem popravku. V izogib temu nezaželenemu učinku in z namenom zagotovitve skladnosti med četrtnimi in mesečnimi popravki se izračun „cenovnega prevrednotenja vrednostnih papirjev“, kadar se uporablja „metoda bilance stanja“, izvede mesečno, ne glede na to, ali se podatki poročajo mesečno ali četrtno. Drugače povedano, četrtni popravek se izračuna kot vsota mesečnih popravkov, kar zagotavlja skladnost med mesečnimi in četrtnimi popravki. Kadar osnovni podatki niso na voljo mesečno, je mogoče uporabiti ocene, da bi se zagotovila skladnost med mesečnimi in četrtnimi popravki. Nasprotno pa vključitev sprememb v vrednotenju, ki izhajajo iz transakcij z vrednostnimi papirji, tj. uporaba „transakcijske metode“, zagotavlja četrtno popravke, ki so popolnoma skladni z mesečnimi podatki. Pri „transakcijski metodi“ se poročajo vsa prevrednotenja, ki se nanašajo na vrednostne papirje, ne glede na stanja na začetku ali koncu obdobja. Posledično četrtni popravki sovpadajo z vsoto mesečnih popravkov.
- (c) V četrtnih tabelah bodo morda potrebni popravki, četudi se popravek v tabeli 1 ne poroča. Tak primer je prerazvrstitev na podrobni četrtni ravni, ki pa je izpuščena na bolj agregirani mesečni ravni. To se lahko uporabi tudi za „prevrednotovalne popravke“, kadar se različni sestavni deli mesečne postavke gibljejo v nasprotnih smereh. Skladnost med mesečnimi in četrtnimi podatki se zagotovi tudi v teh primerih. Glede „cenovnega prevrednotenja vrednostnih papirjev“ se skladnost zagotovi z uporabo „pristopa bilance stanja“ mesečno in ne samo za mesečne tabele, temveč tudi za četrtno tabele.
4. Obseg, do katerega NCB zagotavljajo popravke za četrtno statistične podatke, je odvisen od njihove zmožnosti, da s sprejemljivo natančnostjo določijo ali ocenijo podrobne razvrstitve obstoječih mesečnih popravkov po sektorjih/instrumentih. Informacije o „prerazvrstitvah in drugih popravkih“ so na voljo. Zlasti imajo NCB na voljo dovolj podrobne informacije, da lahko velike enkratne popravke (npr. prerazvrstitev zaradi napak v poročanju) brez težav razvrstijo v ustrezne četrtno postavke. Enako četrtni popravki zaradi sprememb v poročevalski populaciji ne predstavljajo težav za NCB. V zvezi s „prevrednotovalnim popravkom“ je podatke o odpisih in prevrednotenjih težje pridobiti zaradi pomanjkanja ustreznih razčlenitev pri osnovnih virih podatkov. Pričakovati je, da bo „prevrednotovalni popravek“ vsaj deloma temeljil na ocenah. Ocenam morajo biti priložena pojasnila o uporabljeni metodi (npr. manjkajoče razčlenitve se ocenijo sorazmerno z uporabo podatkov o stanjih).
5. Z namenom zagotovitve skladnosti med popravki za tabelo 2 in tabelo 1 se popravki za tabelo 1 nanašajo na obdobje enega meseca, medtem ko se popravki za tabelo 2 nanašajo na obdobje enega četrtnja. Popravki četrtnih podatkov so enaki agregiranim podatkom za obdobje treh mesecev (npr. četrtni popravek, poročan marca, je skladen z vsoto mesečnih popravkov za januar, februar in marec). Ker se za četrtno tokove uporablja enak okvir kot za mesečne tokove, vključno z mesečno uporabo „metode bilance stanja“ tudi za četrtno tokove, morajo biti z njimi časovno skladni.
6. Pri pripravi finančnih računov monetarne unije v euroobmočju se tokovi izračunajo tudi za četrtno pojasnjevalne postavke. V izogib povečanju bremena poročanja so bile te pojasnjevalne postavke vključene v obstoječi statistični okvir za redno izdelavo denarne in bančne statistike. Iz tega razloga se za te pojasnjevalne postavke izračunajo prerazvrstitveni in prevrednotovalni popravki.

DEL 4

Statistika investicijskih skladov – popravki tokov**Oddelek 1: Uvod**

1. Za statistiko investicijskih skladov NCB pošljejo prevrednotovalne popravke, ki zajemajo tako prevrednotenja zaradi cenovnih in tečajnih sprememb kot prerazvrstitvene popravke za vse postavke bilance stanja investicijskega sklada, v skladu s frekvenco, navedeno v členu 18. Pri tem bodo NCB morda morale izračunati in/ali oceniti popravke za nekatere razčlenitve, ki jih investicijski skladi ne poročajo, ker se ne štejejo kot „minimalne zahteve“ iz Uredbe ECB/2007/8, Priloga 1, del 3, tabela 3.

2. Za popravke tokov velja enak sistem dvostavnega knjigovodstva kot za stanja. V vseh primerih imajo popravki protipostavko, ki bo v večini primerov verjetno „izdane delnice/enote investicijskih skladov“ ali „preostale obveznosti“, odvisno od poslov ali lokalnih računovodskih pravil.
3. Za transakcijske vrednosti vlog/posojil in vrednostnih papirjev je načeloma podana naslednja usmeritev. Transakcijska vrednost vlog/posojil in vrednostnih papirjev izključuje provizije itd. Transakcijska vrednost vlog/posojil izključuje obračunane aktivne/pasivne obresti, ki še niso bile prejete ali plačane. Namesto tega se obračunane obresti na posojila/vloge beležijo pod „preostala sredstva“ oziroma „preostale obveznosti“.

Obračunane obresti na vrednostne papirje v posesti in izdane vrednostne papirje so vključene v podatke o stanjih vrednostnih papirjev in v transakcijsko vrednost.

Oddelek 2: Prevrednotovalni popravki

1. Uredba ECB/2007/8 omogoča fleksibilnost glede vrste podatkov, ki so potrebni za izračun prevrednotovalnih popravkov za sredstva in obveznosti, in glede oblike, v kateri se ti podatki zbirajo in pripravljajo. Odločitev o metodi je prepuščena NCB.
2. V primeru, da investicijski skladi uporabijo združen pristop v skladu s Prilogo I k Uredbi ECB/2007/8, sta za izpeljavo prevrednotovalnih popravkov za vrednostne papirje na voljo naslednji dve možnosti:
 - *investicijski skladi poročajo informacije po posameznih vrednostnih papirjih, ki NCB omogočajo izpeljavo prevrednotovalnih popravkov:* investicijski skladi poročajo NCB informacije, kakor je določeno v tabeli 2, odstavki a, b in d, iz Uredbe EC/2007/8, Priloga I, del 3, na podlagi posameznih vrednostnih papirjev. Te informacije omogočajo NCB, da pridobijo točne informacije o „prevrednotovalnem popravku“, ki ga je treba posredovati ECB. Pri uporabi te možnosti lahko NCB izpeljejo „prevrednotovalne popravke“ v skladu s skupno metodo Eurosistema, tj. „metoda izpeljave tokov“, kakor je opisana v Priložniku za investicijske sklade, ki je spremlja Uredbo ECB/2007/8,
 - *investicijski skladi neposredno poročajo NCB transakcije na podlagi posameznih vrednostnih papirjev:* investicijski skladi poročajo skupne zneske nakupov in prodaj vrednostnih papirjev, ki so se izvedli v referenčnem obdobju, kakor je določeno v tabeli 2, odstavka a in c, iz Uredbe ECB/2007/8, na podlagi posameznih vrednostnih papirjev. NCB izračunajo „prevrednotovalni popravek“ na podlagi razlike med stanji ob koncu obdobja in odstranijo transakcije ter posredujejo prevrednotovalni popravek ECB v skladu s to smernico.
3. Za sredstva in obveznosti razen vrednostnih papirjev ali za vrednostne papirje v primeru, da investicijski skladi uporabljajo agregiran pristop, sta za izpeljavo prevrednotovalnih popravkov na voljo naslednji dve možnosti:
 - *investicijski skladi poročajo agregirane popravke:* investicijski skladi poročajo popravke za vsako postavko, ki odražajo spremembe v vrednotenju zaradi cenovnih in tečajnih sprememb ⁽¹⁾. NCB, ki izberejo to metodo, agregirajo popravke, ki jih poročajo investicijski skladi, za posredovanje podatkov ECB.
 - *investicijski skladi poročajo agregirane transakcije:* investicijski skladi združijo transakcije v mesecu in NCB pošljejo vrednost nakupov in prodaj. NCB, ki prejmejo podatke o transakcijah, izračunajo „prevrednotovalni popravek“ kot preostanek razlike med stanji in transakcijami ter posredujejo prevrednotovalni popravek ECB v skladu s to smernico.

⁽¹⁾ V skladu z Uredbo ECB/2007/8 NCB zbirajo od investicijskih skladov bodisi podatke o prevrednotenjih zaradi cenovnih in tečajnih sprememb bodisi alternativno samo podatke o prevrednotenjih zaradi cenovnih sprememb in potrebne podatke, ki zajemajo najmanj razčlenitev po valutah na britanski funt, ameriški dolar, japonski jen in švicarski frank, z namenom izpeljave prevrednotenja zaradi tečajnih sprememb.

Dodatek I

VPLIV ZDRUŽITEV, PREVZEMOV IN DELITEV NA PRIPRAVO TOKOV**1. Združitev dveh ali več poročevalskih institucij v novo poročevalsko institucijo (dve ali več MFI v novo MFI ali dva ali več investicijskih skladov v nov investicijski sklad)**

Pri združitvi lahko nastaneta dve različni vrsti netransakcij. Prvič, in verjetno najpomembneje, nastane lahko sprememba v vrednosti sredstev in obveznosti. Tako prevrednotenje/razvrednotenje ni transakcija, zato se vključeni znesek zabeleži med „prevrednotovalne popravke“. Poleg tega se vsa nepravilna sredstva med dvema združenima družbama izločijo. V skladu z odstavkom 6.30 ESR 95 ta izločitev ni finančna transakcija, zato se popravek, s katerim se odstrani njen vpliv iz statistike tokov, vključi med „prerazvrstitve in druge popravke“ z negativnim predznakom ⁽¹⁾. Kadar so metode vrednotenja sredstev in obveznosti različne, je vključeno tudi prevrednotenje/razvrednotenje izravnanih postavk. Viri informacij za določitev teh popravkov so končna sredstva in obveznosti, zabeležena za dve združeni instituciji, ter prva sredstva in obveznosti, zabeležena za novo institucijo. V idealnem primeru se od združenih institucij zahtevajo informacije o njihovih sredstvih in obveznostih tako na ločeni kot na združeni osnovi ter v času združitve. Tako razlika med sredstvi in obveznostmi na ločeni osnovi ter sredstvi in obveznostmi na združeni osnovi predstavlja samo netransakcijske tokove. Vendar pa Evropska centralna banka izračuna stopnje rasti na implicitni predpostavki, da se prerazvrstitveni popravki izvedejo na koncu vsakega obdobja poročanja. Zato je pravilno, da popravki temeljijo na sredstvih in obveznostih, ki jih ločene institucije zadnjič poročajo nacionalni centralni banki, ter na sredstvih in obveznostih, ki jih združena institucija prvič poroča v naslednjem obdobju poročanja. V tem primeru se vpliv združitve in transakcij, ki so nastale v obdobju poročanja med tema dvema opazovanjema, poroča skupaj kot popravek.

2. Prevzem ene poročevalske institucije s strani druge poročevalske institucije (ene MFI s strani druge MFI ali enega investicijskega sklada s strani drugega investicijskega sklada)

Ta operacija je zelo podobna združitvi in pri tem lahko nastaneta obe, zgoraj navedeni vrsti netransakcij. Vendar pa obstaja ena razlika. Namesto sredstev in obveznosti iz treh različnih institucij v tem primeru prevzemna institucija beleži dva sklopa sredstev in obveznosti, prevzeta institucija pa beleži en sklop sredstev in obveznosti. Vendar je postopek ugotavljanja vpliva prevzema enak kot pri združitvi. Ponovno, v idealnem primeru se od prevzemne in prevzete institucije zahtevajo informacije o sredstvih in obveznostih pred prevzemom, po prevzemu in v času prevzema. Vendar pa rešitev, ki je povsem skladna z izračunom stopenj rasti, obsega popravek na podlagi sredstev in obveznostih, ki jih zadnjič poročajo ločene institucije, ter prvih sredstev in obveznostih prevzemne institucije po prevzemu.

3. Delitev ene poročevalske institucije v dve različni poročevalski instituciji (ene MFI v dve MFI ali enega investicijskega sklada v dva investicijska sklada)

Ta operacija je nasprotna združitvi. Vendar ima vsaka sprememba v vrednotenju sredstev/obveznosti enak vpliv kot pri združitvi. Tudi tukaj lahko pozicije nasproti drugim institucijam vključujejo zneske med dvema institucijama, ki niso posledica transakcij. Ti zneski se vključijo kot popravek med „prerazvrstitve in druge popravke“, s pozitivnim predznakom. Informacije, ki so na voljo v tem kontekstu, so drugačne. Če nastaneta dve novi instituciji, obstaja en sklop sredstev in obveznosti iz predhodne institucije ter dva sklopa sredstev in obveznosti iz novih institucij. Predvideni postopki, opisani zgoraj, se lahko v tem primeru uporabijo na način, da se namesto časa združitve upošteva čas delitve ter da se uporabijo informacije, ki so relevantne za primer delitve.

4. Združitve, prevzemi in delitve, kadar ena od institucij ne spada v poročevalski sektor

V vseh treh primerih, kadar ena institucija ne spada v poročevalski sektor, nastane tudi sprememba v poročevalski populaciji ⁽²⁾. V tem primeru je težko razlikovati med popravki, ki izhajajo iz prestrukturiranja, ter drugimi popravki in transakcijami.

⁽¹⁾ V ESR 95 se združitve štejejo kot sprememba v strukturi, glej „spremembe v sektorski klasifikaciji in strukturi“ (K.12.1).

⁽²⁾ Sprememba v poročevalski populaciji ne pomeni nujno spremembe v številu poročevalskih institucij. Razliko predstavlja posel, o katerem se prej ni poročalo, zdaj pa se.

Načeloma se podatki pridobivajo od vseh udeleženih institucij, čeprav podatki o sredstvih in obveznostih institucije, ki ne spada v poročevalski sektor, morda niso na voljo. V nasprotnem primeru se izvede ocena transakcij institucije, ki je spadala v poročevalski sektor pred to operacijo in spada v ta sektor tudi po njej (morda na podlagi trenda, vidnega iz podatkov, ki so na voljo za pretekla obdobja poročanja). Ostanek razlike med dvema sklopoma sredstev in obveznosti se vključi med „prerazvrstitve in druge popravke“.

5. Vpliv združitve, prevzemov in delitev na denarne/kreditne agregate v kontekstu statistike BSI

Verjetnost, da bodo te spremembe vplivale na denarne/kreditne agregate, je majhna, vendar ni zanemarljiva. Glavni razlogi za morebitni vpliv so:

- *spremembe v poročevalski populaciji*: teh ne povzroči sama združitev/prevzem/delitev, temveč izključno sprememba v sektorju institucije,
- *prevrednotenje*: prevrednotenje je lahko povezano z združitvijo/prevzemom in vpliva na skoraj vse postavke. Pričakuje se, da bo to bolj vplivalo na stran sredstev bilance stanja,
- *izravnava pozicij med dvema institucijama*: ta sprememba lahko spremeni denarne/kreditne agregate samo, če sta metodi vrednotenja sredstev in obveznosti različni. V takem primeru ima vpliv na denarne/kreditne agregate samo sprememba v vrednosti, medtem ko se za „spremembo v strukturi“, tj. izravnavo, ne pričakuje, da bi imela kakšen koli vpliv na te agregate.

Dodatek II

OBRAVNAVA PREVZEMA DOLGA**1. Opredelitev prevzema dolga**

1. Prevzem dolga je operacija, ki običajno vključuje sektor centralne države, ki nadomešča javne družbe (del drugih rezidenčnih sektorjev) kot dolžnik v zvezi s posojili, ki so jih prvotno odobrile banke (sektor monetarnih finančnih institucij (MFI)). Ta finančna operacija se lahko izvede tudi med drugimi institucionalnimi sektorji in se lahko nanaša na vrednostne papirje namesto na posojila. V tem primeru bi bila obravnava podobna.
2. Ker ima prevzem dolga vpliv na bilanco stanja MFI, je pomembno zagotoviti pravilno obravnavo finančnih vidikov operacije znotraj denarne in bančne statistike. Ta dodatek določa zahtevano statistično obravnavo prevzema dolga.

2. Statistična obravnava

1. Prevzem dolga, ki vključuje tristransko razmerje med centralno državo, drugimi rezidenčnimi sektorji in sektorjem MFI, se zabeleži, kot sledi ⁽¹⁾. Prevzem dolga s strani centralne države se obravnava kot kapitalski transfer s centralne države (tj. subjekt, ki prevzame dolg) na druge rezidenčne sektorje (tj. dolžniki). Finančna protipostavka prejema kapitala s strani drugih rezidenčnih sektorjev je zmanjšanje v posojilih MFI drugim rezidenčnim sektorjem, tj. poplačilo prvotnega dolga drugih rezidenčnih sektorjev sektorju MFI, pri čemer je finančna protipostavka kapitalskega plačila s strani centralne države zabeležena kot povečanje v posojilih MFI centralni državi.
2. Zato sta v statistiki tokov, pripravljeni za bilanco stanja MFI, prikazani dve ločeni finančni transakciji: (i) poplačilo dolga drugih rezidenčnih sektorjev sektorju MFI in; (ii) istočasno odobritev posojila centralni državi s strani sektorja MFI. Odsotnost kakršnih koli gibanj gotovine med zadevnimi strankami ne spremeni niti ekonomskega pomena operacije niti njene statistične obravnave.
3. Znotraj bilance stanja MFI in z njo povezane statistike, pripravljene v skladu z Uredbo ECB/2001/13, se prevzem dolga obravnava, kot sledi:
 - (a) za statistiko bilance stanja MFI se dejanje prevzema dolga v bilanci stanja avtomatično zabeleži kot zmanjšanje v stanjih posojil MFI drugim rezidenčnim sektorjem, kar ustreza povečanju v posojilih MFI sektorju države znotraj mesečnih statističnih podatkov bilance stanja v tabeli 1 iz Uredbe ECB/2001/13, Priloga I, del 2. Pri bolj podrobni sektorski razčlenitvi se operacija prikaže kot upad v posojilih MFI nefinančnim družbam v tabeli 1 ali, kadar je javna družba finančno podjetje, drugim finančnim posrednikom in kot povečanje v posojilih MFI centralni državi v tabeli 2 iz Uredbe ECB/2001/13, Priloga I, del 2.
 - (b) za podatke o popravkih za pripravo tokov se, v denarni in bančni statistiki euroobmočja, finančni transakcijski tokovi izračunajo kot razlika med neoparvanimi stanji, zmanjšanimi za vse popravke za netransakcije. Zato sta upad v posojilih MFI drugim rezidenčnim sektorjem in povečanje v posojilih MFI državi implicitno zabeležena kot finančni transakciji, brez potrebe po kakršni koli nadaljnji spremembi vrednosti. Od NCB se ne zahteva, da zagotovijo kakršne koli podatke o popravkih za te finančne operacije.

⁽¹⁾ ESR 95 obravnava prevzem dolga kot kapitalski transfer, tj. „[n]asprotna transakcija prevzema dolga [...] se uvršča med kapitalske transferje“ (odstavek 5.16), finančna protipostavka kapitalskega transferja pa je po opredelitvi transakcija. Medtem ko sta tukaj opisana razlaga ESR 95 in predlagana obravnava prevzema dolga znotraj statistike bilance stanja MFI popolnoma skladna z obravnavo prevzema dolga v finančnih računih euroobmočja, je treba opozoriti na obstoj nekaterih izjem od pravila, da se prevzem dolga obravnava kot kapitalski transfer (naveden v ESR 95, odstavki 5.16, 6.29 in 6.30). Vendar se te izjeme uporabljajo samo, kadar prevzem dolga vključuje prevzem javne družbe s strani centralne države, tj. vključitev družbe v centralno državo. V tem primeru se operacija ne obravnava kot finančna transakcija, temveč kot sektorska prerazvrstitev, tj. iz drugih rezidenčnih sektorjev v centralno državo. Z namenom odstranitve vpliva te sektorske prerazvrstitve iz tokov, morajo NCB za to prerazvrstitev poslati popravek.

3. Primer s knjiženji

- Prvi del tega primera predstavlja knjiženja med celotnim postopkom, ki je povezan s prevzemom dolga, v obliki T-diagramov. Drugi del, v naslednjem oddelku, primerja prevzem dolga z drugimi plačili, ki jih centralna država izvrši drugim rezidenčnim sektorjem, in kako se ta odrazijo v računovodskem smislu.
- Osnova za to operacijo je posojilo, ki ga je MFI prvotno odobrila družbi v javni lasti v drugih rezidenčnih sektorjih. Za posojilo običajno jamči centralna država. Kadar je posojilo odobreno, se izvedejo naslednja knjiženja ⁽¹⁾:

MFI		Drugi rezidenčni sektorji		Centralna država	
A	L	A	L	A	L
- Gotovina	Vloge --	+ Gotovina	Posojilo od MFI +		
+ Posojilo drugim rezidenčnim sektorjem					

- Pozneje je družba nezmožna poplačati posojilo, tako da centralna država prevzame dolg. Od tega trenutka dolžnik niso več drugi rezidenčni sektorji; namesto teh postane dolžnik centralna država. Knjiženja so naslednja ⁽²⁾:

MFI		Drugi rezidenčni sektorji		Centralna država	
A	L	A	L	A	L
+ Posojilo centralni državi	Vloge --		Kapital +		Kapital -
- Posojilo drugim rezidenčnim sektorjem			Posojilo od MFI -		Posojilo od MFI +

- V bilanci stanja MFI zato v bistvu nastane sprememba v sektorju nasprotne stranke za posojilo. Ta sprememba je dejanska, ker upošteva pravila v zvezi z dejanskim prenosom med centralno državo in drugimi rezidenčnimi sektorji. Knjiženje na kapitalnem računu se izvede zaradi kapitalskega transferja.
- V zgornjem primeru gotovina ni vključena, vendar če bi bila, bi bilo končno stanje enako. V primeru, da bi centralna država financirala prevzem dolga z zmanjšanjem vlog in ne s povečanjem posojil, bi nastalo tristransko gibanje brez končnega neto izida, kakor je prikazano spodaj.

V prvem koraku si centralna država izposodi denar od MFI:

MFI		Drugi rezidenčni sektorji		Centralna država	
A	L	A	L	A	L
+ Posojilo centralni državi			Posojilo od MFI --	+ Gotovina	Posojilo od MFI +
- Gotovina					
- Posojilo drugim rezidenčnim sektorjem					

⁽¹⁾ Dogovori o označevanju predznaka so naslednji: + pomeni povečanje, - pomeni zmanjšanje, - pomeni, da v tej postavki ni spremembe.

⁽²⁾ Terminologija, uporabljena v računih, je enaka terminologiji v bilanci stanja MFI. Zato „kapital“ v primeru drugih rezidenčnih sektorjev pomeni „izkaz poslovnega izida“, v primeru centralne države pa „neto posojanje ali izposojanje“.

V drugem koraku centralna država izvede gotovinski prenos na druge rezidenčne sektorje:

MFI		Drugi rezidenčni sektorji		Centralna država	
A	L	A	L	A	L
-- Posojilo centralni državi		+ Gotovina	Kapital +	- Gotovina	Kapital -
- Posojilo drugim rezidenčnim sektorjem			Posojilo od MFI --		Posojilo od MFI --

V tretjem koraku drugi rezidenčni sektorji uporabijo gotovino, ki so jo prejeli od centralne države, za financiranje plačila dolga MFI:

MFI		Drugi rezidenčni sektorji		Centralna država	
A	L	A	L	A	L
- Posojilo centralni državi		- Gotovina	Kapital -		Kapital -
- Posojilo drugim rezidenčnim sektorjem			Posojilo od MFI -		Posojilo od MFI --
+ Gotovina					

Kakor je prikazano zgoraj, se gotovina prikaže dvakrat z različnima predznakoma v vsaki bilanci stanja. Zato je neto učinek enak nič.

4. Druga plačila s strani sektorja centralne države

1. Za namene primerjave z operacijami prevzema dolga so spodaj predstavljena knjiženja, ki ustrezajo drugim prenosom s strani centralne države. Prenos s centralne države na druge rezidenčne sektorje se običajno izvede v obliki gotovinskega plačila/vloge.

Centralna država ima vloge pri bankah ali pri centralni banki in te vloge se uporabljajo za plačila izdatkov. Zato so knjiženja, kadar centralna država izvede plačilo, ki je posledica prenosa na druge rezidenčne sektorje, naslednja:

MFI		Drugi rezidenčni sektorji		Centralna država	
A	L	A	L	A	L
	Vloga centralne države -	+ Vloga pri MFI	+ Kapital	Vloga pri MFI -	Kapital -
	Vloga drugih rezidenčnih sektorjev +				

2. Značilnosti tega prenosa so enake značilnostim v primeru prevzema dolga, knjiženja pa se razlikujejo samo, kolikor se pri operaciji uporabijo drugačni finančni instrumenti. Za denarno analizo je razlika v tem, da prevzem dolga s strani centralne države vpliva na kreditne agregate (posojila drugim rezidenčnim sektorjem se zmanjšajo, medtem ko se posojila centralni državi povečajo), medtem ko enak kapitalski transfer, plačan v gotovini, vpliva na denarne agregate (vloge v posesti centralne države, ki spada v denarno nevtralen sektor, se zmanjšajo, medtem ko se vloge v posesti drugih domačih sektorjev, ki spadajo v sektor imetnikov denarja, povečajo). Vendar v obeh primerih obstaja finančna transakcija, zato popravek ni potreben.

Dodatek III

OBRAVNAVA LISTINJENJA IN PRENOSOV POSOJIL V KONTEKSTU IZPELJAVE STATISTIKE TOKOV BSI

1. Listinjenje in prenos posojila

1. „Listinjenje“ je postopek, pri katerem je mogoče pridobiti finančna sredstva od zunanjih vlagateljev tako, da se jim omogoči investiranje v dele posebnih finančnih sredstev. Vključuje bodisi prodajo posojil s strani MFI tretjim osebam, ki ta posojila uporabijo za zavarovanje izdaje vrednostnih papirjev, bodisi pridobitev tržnih vrednostnih papirjev kot nadomestilo za posojila. Ta operacija vključuje bodisi prodajo posojil s strani MFI posredniku in naknadno ali istočasno izdajo vrednostnih papirjev, zavarovano s posojili, s strani tega posrednika bodisi pridobitev vrednostnih papirjev, ki jih izda dolžnik kot nadomestilo za posojilo, brez udeležbe posrednika. Obe vrsti operacij privedeta so enakega rezultata v bilanci stanja MFI. Prva je mnogo bolj pogosta. Vendar pa je druga pojasnjena najprej, ker je manj kompleksna.
2. „Prenos posojila“ je operacija, podobna listinjenju, v kateri MFI proda posojila vlagateljem v postopku, ki ne vključuje izdaje vrednostnih papirjev. Ekonomski namen te operacije in njena statistična obravnava pa sta v nekaterih pogledih podobna listinjenju.

2. Listinjenje brez posrednika in prenos posojil

(a) Opis

Ta operacija se izvede, ko je „nov vrednostni papir [...] izdan [s strani prvotnega dolžnika] kot zamenjava za izvorno sredstvo, ki je dejansko likvidirano“ (ESR 95, odstavek 5.63), ta nov vrednostni papir pa se istočasno proda tretjim vlagateljem.

(b) Ekonomski smisel

Ta operacija vključuje poplačilo prvotnega posojila upniški MFI s strani dolžnika. To poplačilo se financira z izdajo vrednostnih papirjev dolžnika. Vrednostni papirji, ki jih izda dolžnik, so lahko teoretično kratek čas v posesti upniške MFI, vendar se običajno prodajo neposredno vlagateljem. Obstajajo nekateri dvomi o večji razširjenosti te vrste operacije, ker v praksi vrednostne papirje izdajajo samo velike družbe in javni organi. Če operacija ne vključuje pretvorbe posojila v vrednostne papirje, tj. če instrument, prodan vlagateljem, ostane netržen, potem se šteje, da je prišlo do prenosa posojila. Kljub temu se prenos posojila običajno izvede z razdrobitvijo prvotnega posojila na manjše enote, ki jih upniška MFI proda tretjim osebam, skupaj z vsemi koristmi/tveganji.

(c) Statistična obravnava

Z vidika upniške MFI listinjenje običajno vključuje prodajo posojil za gotovino, tj. MFI prejme od dolžnika gotovino za poplačilo posojila. To se obravnava kot zmanjšanje v postavki „posojila ne-MFI“ in kot povečanje v postavki „gotovina/vloge“. Dolžnik financira poplačilo tega dolga iz prihodkov, ki izhajajo iz izdaje vrednostnih papirjev ⁽¹⁾. MFI lahko od dolžnika namesto gotovine prejme izdane vrednostne papirje. V tem primeru MFI obravnava protipostavko zmanjšanja v „posojilih“ kot povečanje v postavki „vrednostni papirji razen delnic“. MFI bi nato običajno prodala nove vrednostne papirje tretjim vlagateljem. V obeh primerih lahko MFI odstrani posojilo/vrednostne papirje iz svoje bilance stanja, če se „tveganja in koristi“ iz naslova lastništva v celoti preneso na tretje osebe. V primeru prenosa posojila se sprememba v bilanci stanja izvede po zaključku prodaje tretjim osebam.

⁽¹⁾ Instrumenti, ki jih izda dolžnik, se razvrstijo kot vrednostni papirji samo, če izpolnjujejo potrebne pogoje glede prenosljivosti in tržnosti. V skladu z Uredbo ECB/2001/13 postavka „vrednostni papirji, razen delnic“ vključuje „tržna posojila [...], ki so prestrukturirana v veliko število enakih dokumentov in s katerimi se trguje na sekundarnih trgih“.

Za statistične namene je treba prodajo posojila s strani upniške MFI obravnavati kot finančno transakcijo. V primerih, ko so posojila olistinjena, upniška MFI kot poplačilo posojila sprejme bodisi gotovino bodisi začasno nove vrednostne papirje, ki jih izda dolžnik. V primerih, ko posojila niso olistinjena (npr. prenos posojila), MFI od dolžnika običajno prejme gotovino, ki se financira s prodajo posojila tretjim vlagateljem. Te operacije se obravnavajo kot finančne transakcije. Ker so te operacije transakcije, tj. dejanski tokovi, se popravek ne poroča. Ta obravnava je skladna z odstavkom 5.62(k) ESR 95, ki določa, da pretvorba posojil v vrednostne papirje „vključuje dve finančni transakciji: likvidacijo posojila in nastanek novega vrednostnega papirja“.

(d) Ponazoritev

Listinjenje/prenos posojila je v bistvu prodaja posojila tretji osebi. To se v bilanci stanja MFI prikaže kot prodaja posojila s knjiženjem v protipostavki gotovina ali vloge.

MFI	
A	L
+ 100 Gotovina	
— 100 Posojilo	

3. Listinjenje prek finančnega posrednika

(a) Opis

Listinjenje se izvede, ko se „izvirno sredstvo [posojilo] prenese [s strani upnika] na drugo institucionalno enoto, novi vrednostni papirji pa nadomestijo izvirno sredstvo [posojilo] v bilanci stanja prve institucionalne enote“ (ESR 95, odstavek 5.63), ti novi vrednostni papirji pa se istočasno ali naknadno prodajo tretjim vlagateljem. V praksi je lahko ta operacija strukturirana na način, da se vrednostni papirji, ki jih izda finančni posrednik, prodajo neposredno tretjim osebam.

(b) Ekonomski smisel

Namen je, da upniška MFI sprosti vire s prenosom sredstev na tretje osebe. V tem primeru se prvotno sredstvo, tj. posojilo, proda posebnemu finančnemu posredniku. Ta finančni posrednik, imenovan „družba, ki se ukvarja s prenosom finančnih sredstev“ (DPFT) (ESR 95, odstavek 2.55), je običajno ustanovljen z izključnim namenom biti imetnik olistinjenih sredstev. MFI proda sredstvo, ki ga je treba olistiniti, DPFT v zameno bodisi za gotovino bodisi za vrednostne papirje, ki jih izda DPFT.

(c) Statistična obravnava

Z vidika upniške MFI operacija vključuje zamenjavo sredstev kot v zgornjem primeru. MFI prejme novo sredstvo, gotovino ali vrednostne papirje v zameno za prodajo posojila. V bilanci stanja MFI se zato ta zamenjava prikaže kot zmanjšanje v postavki „posojila“ in kot povečanje v postavki „gotovina/vloge“ ali v postavki „vrednostni papirji“. Ta obravnava se uporablja samo, kadar upniška MFI prenese vsa tveganja in koristi iz naslova lastništva prvotnega posojila na DPFT. Kadar tveganja in koristi iz naslova lastništva ostanejo pri MFI, se mora to obravnavati kot listinjenje v bilanci stanja (glej ponazoritev spodaj). Za statistične namene se prodaja posojil s strani upniške MFI obravnava kot finančna transakcija, tj. kot dejanski tok, in brez poročanja popravka.

(d) Ponazoritev

Običajno se ta vrsta listinjenja izvede kot „tristranska“ operacija. MFI ima v lasti posojilo in ga proda DPFT, ki financira nakup prek izdaje vrednostnih papirjev, zavarovanih s posojilom. V bilanci stanja se to prikaže, kot sledi:

MFI		DPFT	
A	L	A	L
+ 100 Gotovina		+ 100 Posojilo	+ 100 Izdani dolžniški vrednostni papirji
– 100 Posojilo			

V primeru, da MFI namesto gotovine prejme vrednostne papirje, ki jih izda DPFT, se operacija razdeli na naslednja dva koraka:

Korak 1: posojilo se proda DPFT v zameno za vrednostne papirje, ki jih izda DPFT:

MFI		DPFT	
A	L	A	L
- 100 Posojilo		+ 100 Posojilo	+ 100 Izdani dolžniški vrednostni papirji
+ 100 Vrednostni papirji razen delnic			

Korak 2: pozneje MFI proda vrednostne papirje:

MFI		DPFT	
A	L	A	L
+ 100 Gotovina			
- 100 Vrednostni papirji razen delnic			

4. Kolateralizirani vrednostni papirji

(a) Opis

Izdaja kolateraliziranih vrednostnih papirjev je povezana z listinjenjem. Ta operacija obsega izdajo vrednostnih papirjev s strani upniške MFI, ki so v njenih poslovnih knjigah zavarovani s posojili. Kolateralizirane izdaje se v ESR 95 ne štejejo kot listinjenje ⁽¹⁾.

(b) Ekonomski smisel

Namen te vrste operacije je, da upniška MFI pridobi sredstva od zunanjih vlagateljev tako, da vlagateljem omogoči posredno investiranje v dele posebnih sredstev prek nakupa vrednostnih papirjev, izdanih v imenu in za račun upniške MFI, vendar zavarovanih s temi posojili. Ta vrsta operacije ne vključuje nobene spremembe v razmerju med prvotnim upnikom in dolžnikom. Končno je lahko upniška MFI razrešena vseh pravic in obveznosti do drugih dveh strank. V tem primeru se mora operacija obravnavati kot listinjenje.

(c) Statistična obravnava

Načeloma se ta operacija ne razlikuje od izdaje dolžniških vrednostnih papirjev z dodatno zabilančno garancijo, tj. operacija se za statistične namene obravnava enako ne glede na vključenost zavarovanja. Posledično se izdaja vrednostnih papirjev šteje kot transakcija. Popravek se ne poroča. Če je upniška MFI naknadno razrešena vseh obveznosti do končnega vlagatelja, to pomeni poplačilo dolga s posojilom, zabeleženim na strani sredstev. Tudi to je finančna transakcija. Če povzamemo, izdaja in prodaja kolateraliziranih vrednostnih papirjev sta transakciji, zato se popravek ne poroča.

(d) Ponazoritev

Statistična obravnava se prikaže v bilanci stanja, korak za korakom, kot sledi:

MFI	
A	L
+ 100 Gotovina	
+ 100 Dolžniški vrednostni papirji	

⁽¹⁾ Čeprav se pojem „listinjenje“ v poslovni praksi nanaša na kolateralizirane operacije, se na področju denarne in bančne statistike ta pojem nanaša samo na opredelitev listinjenja po ESR 95.

MFI izda kolateralizirane vrednostne papirje. Načeloma je operacija s tem končana. Končno je lahko MFI razrešena kakršne koli obveznosti do upnika, tj. vlagatelja v vrednostne papirje, s poplačilom svojih obveznosti s posojilom, zabeleženim na strani sredstev. V tem primeru operacija postane listinjenje:

MFI	
A	L
+ 100 Posojila	
+ 100 Dolžniški vrednostni papirji	

5. Odpisi in listinjenje

1. Odpis je lahko povezan z listinjenjem. Tak primer nastopi, ko se listinijo slaba posojila. Če so za slabo posojilo oblikovane rezervacije in so te vključene na strani obveznosti ali če za slaba posojila rezervacije niso oblikovane, MFI v času listinjenja posojil prejme v postavki „dolžniški vrednostni papirji“ ali v gotovini manj, kakor znaša bruto znesek olistinjenih posojil. Razlika med računovodsko vrednostjo posojila in njegovo tržno vrednostjo, ko se zamenja za vrednostne papirje, predstavlja izgubo za MFI.

Operacija je naslednja: MFI proda DPFT slabo posojilo v zameno za dolžniške vrednostne papirje, ki jih izda DPFT, po 50 % njegove vrednosti. Za posojilo so bile prej oblikovane rezervacije, vendar je bilo posojilo zabeleženo na bruto osnovi, tj. rezervacije so bile zabeležene na strani obveznosti v postavki „kapital in rezerve“.

2. Dejansko se odpis izvede v trenutku olistinjenja posojila. Zato se za pravilni izračun toka poroča popravek, ki ustreza znesku odpisa (50 %). Kadar se odpis izvede istočasno kot listinjenje, se za ta odpis poroča popravek, če je na voljo (glej tudi Navodila k Uredbi ECB/2001/13).

PRILOGA VI

SEZNAM MFI ZA STATISTIČNE NAMENE

DEL 1

Spremenljivke za potrebe seznama MFI za statistične namene

Ime spremenljivke	Opis spremenljivke	Status
object_request	Ta označuje vrsto poslane posodobitve za monetarno finančno institucijo (MFI) in lahko zavzame eno od sedmih vnaprej opredeljenih vrednosti: „mfi_req_new“: označuje dano informacijo o novi MFI, „mfi_req_mod“: označuje dano informacijo o spremembah obstoječe MFI, „mfi_req_del“: označuje dano informacijo o obstoječi MFI, ki jo je treba izbrisati, „mfi_req_merger“: označuje dano informacijo o instituciji, ki je udeležena pri združitvi (!), „mfi_req_realloc“: označuje zahtevo po ponovni dodelitvi izbrisane mfi_id novi MFI, „mfi_req_mod_id_realloc“: označuje zahtevo po spremembi mfi_id obstoječe MFI v tisto od izbrisane MFI, „mfi_req_mod_id“: označuje zahtevo po spremembi „mfi_id“.	Obvezna
mfi_id	To je primarni ključ za podatkovni niz MFI. Označuje enoznačno identifikacijsko kodo MFI in je sestavljena iz dveh delov: „host“ in „id“. Vrednosti obeh delov skupaj morata zagotavljati, da je „mfi_id“ enoznačna za navedeno MFI.	Obvezna
host	Ta spremenljivka označuje državo registracije MFI in je podana kot dvomestna ISO koda države.	Obvezna, kadar je del identifikacijske kode
id	Ta označuje identifikacijsko kodo MFI (brez „host“ dvomestne ISO kode države kot predpone).	Obvezna, kadar je del identifikacijske kode
name	Ta označuje polno registrirano ime MFI, vključno s pravno obliko družbe (tj. „Plc“, „Ltd“, „SpA“ itd.).	Obvezna
address	Ta označuje podrobnosti o lokaciji MFI in je sestavljena iz štirih delov: „postal_address“, „postal_box“, „postal_code“ in „city“.	Obvezna za zahtevi „new“ in „mod“
postal_address	Ta označuje ime ulice in hišno številko.	Obvezna za zahtevi „new“ in „mod“
postal_box	Ta označuje številko poštnega predala, pri čemer se uporablja nacionalni sistem označevanja poštne predalov.	Obvezna za zahtevi „new“ in „mod“
postal_code	Ta označuje pošto številko, pri čemer se uporablja nacionalni sistem označevanja poštne številke.	Obvezna za zahtevi „new“ in „mod“
city	Ta označuje kraj lokacije.	Obvezna za zahtevi „new“ in „mod“
category	Ta označuje vrsto MFI in lahko zavzame eno od štirih vnaprej opredeljenih vrednosti: „central bank“, „credit institution“, „money market fund“ ali „other institution“.	Obvezna za zahtevi „new“ in „mod“

Ime spremenljivke	Opis spremenljivke	Status
report	Ta označuje, ali MFI poroča mesečne statistične podatke plačilne bilance, in lahko zavzame eno od dveh vnaprej opredeljenih vrednosti, ki se med seboj izključujeta: (i) „true“, kadar za MFI veljajo vse zahteve za poročanje; ali (ii) „false“, kadar za MFI ne veljajo vse zahteve za poročanje.	Obvezna za zahtevi „new“ in „mod“
order_r	Ta označuje želeni vrstni red na seznamu MFI, če se ne uporablja abecedni vrstni red v angleščini. Vsaki MFI se mora dodeliti številčna vrednost v padajočem vrstnem redu.	Neobvezna
head_of_branch	Ta označuje, da je MFI tuja podružnica. Ta lahko zavzame eno od treh vrednosti: „non_eu_head“, „eu_non_mfi_head“ in „eu_mfi_head“.	Obvezna za tuje podružnice
non_eu_head	Ta označuje, da sedež ni rezident EU, in je sestavljena iz dveh delov: „host“ in „name“.	Obvezna za tuje podružnice
eu_non_mfi_head	Ta označuje, da je sedež rezident EU, vendar ni MFI. Ta je sestavljena iz dveh delov: „non_mfi_id“ (država registracije in identifikacijska koda) in „name“ (ime sedeža). Identifikacijska koda ne-MFI je lahko bodisi „OFI“ (druga finančna institucija) ali dvomestna ISO koda države, ki ji sledi pripona, ki se nanaša na ustrezno sektorsko razvrstitev po ESR 95.	Obvezna za tuje podružnice
eu_mfi_head	Ta označuje, da je sedež rezident EU in MFI. Vrednost za to spremenljivko je sestavljena iz „mfi_id“.	Obvezna za tuje podružnice
mfi_req_merger	Ta označuje, da se pošilja informacija o združitvi.	Obvezna za združitve [domače in čezmejne]
submerger	Ta se uporablja za poročanje institucij, ki si delijo isti „date“ (datum) pravnega učinkovanja združitve, in je sestavljena iz štirih delov: „date“, „comment“, „involved_mfi“ in „involved_non_mfi“.	Obvezna za združitve
involved_mfi	Ta označuje, da je MFI udeležena pri čezmejni združitvi. Vrednost za to spremenljivko je sestavljena iz „mfi_ref“.	Obvezna za čezmejne združitve
involved_non_mfi	Ta označuje, da je ne-MFI udeležena pri združitvi. Vrednost za to spremenljivko je sestavljena iz „non_mfi_obj“.	Obvezna za združitve
mfi_ref	Ta označuje podrobnosti o MFI, udeleženi pri čezmejni združitvi, in je sestavljena iz dveh delov: „mfi_id“ in „name“.	Obvezna za čezmejne združitve
non_mfi_obj	Ta označuje podrobnosti o ne-MFI, udeleženi pri čezmejni združitvi, in je sestavljena iz dveh delov: „non_mfi_id“ in „name“.	Obvezna za združitve
non_mfi_id	Ta označuje podrobnosti o ne-MFI, udeleženi pri združitvi z MFI, in je sestavljena iz dveh delov: „host“ in „id“.	Obvezna za združitve
ecb_id	To je enoznačna koda, ki jo določi ECB in se dodeli vsaki MFI. NCB se pošlje prek sistema za izmenjavo podatkov RIAD z vsemi standardnimi objavami. NCB jo lahko bodisi sprejme bodisi izbršejo.	Se ne uporablja za posodobitve NCB. Samo za objave.
head_ecb_id	To je enoznačna koda, ki jo določi ECB in se dodeli sedežem tujih podružnic MFI, ki se nahajajo v EU. NCB se pošlje prek sistema za izmenjavo podatkov RIAD z vsemi standardnimi objavami. NCB jo lahko bodisi sprejme bodisi izbršejo.	Se ne uporablja za posodobitve NCB. Samo za objave.

(¹) Razen če je izrecno določeno drugače, se pojem „združitev“ nanaša na domače združitve.

DEL 2

Preverjanja**1. Splošna preverjanja**

Preverilo se bo, da:

- so vse obvezne spremenljivke izpolnjene;
- je vrednost spremenljivke „object_request“ ena izmed sedmih vnaprej opredeljenih vrednosti, določenih v delu I te priloge („mfi_req_new“, „mfi_req_mod“, „mfi_req_del“, „mfi_req_merger“, „mfi_req_realloc“, „mfi_req_mod_id_realloc“ in „mfi_req_mod_id“), odvisno od vrste posredovane informacije; in
- NCB pri poročanju posodobitev ECB uporabljajo latinico.

2. Preverjanja identifikacijske kode

Preverilo se bo, da:

- je spremenljivka „mfi_id“ sestavljena iz dveh ločenih delov, tj. spremenljivke „host“ in spremenljivke „id“, in da vrednosti obeh delov skupaj zagotavljata, da je „mfi_id“ enoznačna za navedeno MFI;
- je vrednost za spremenljivko „host“ za MFI dvomestna ISO koda države EU;
- predhodno uporabljena identifikacijska koda ni dodeljena novi MFI, razen če so izpolnjeni pogoji, določeni v členu 19(1), četrti odstavek, te smernice. V takem primeru morajo NCB poslati ECB zahtevo „mfi_req_realloc“.
- so uporabljene iste identifikacijske kode, kakor so mesečno objavljene na seznamu MFI na spletni strani ECB;
- je pri poročanju spremembe identifikacijske kode uporabljena posebna zahteva „mfi_req_mod_id“; in
- je pri poročanju spremembe identifikacijske kode na predhodno izbrisano identifikacijsko kodo uporabljena posebna zahteva „mfi_req_mod_id_realloc“.

Če je bila nova identifikacijska koda MFI že uporabljena in zahteva ni „mfi_req_mod_id_realloc“ (ali je nova identifikacijska koda MFI na trenutnem seznamu), ECB zahtevo zavrne.

Če je spremenljivka „mfi_id“ nepopolna, napačna ali manjkajoča, ECB zavrne celotno zahtevo.

3. Ime

Preverilo se bo, da:

- ta spremenljivka vsebuje polno registrirano ime institucije ⁽¹⁾, vključno s pravno obliko družbe, tj. „Plc“, „Ltd“, „SpA“ itd., in da je pravna oblika družbe dosledno poročana za vsa imena, pri katerih se uporablja;
- se pri uporabi naglasov upošteva pravilo o malih črkah; in
- se uporabljajo male črke, kjer je primerno.

Če je spremenljivka „name“ nepopolna, napačna ali manjkajoča, ECB zavrne celotno zahtevo.

⁽¹⁾ Na primer, kakor je registrirana v trgovinskem ali poslovnem registru.

4. Naslov

Preverilo se bo, da:

- je izpolnjena najmanj ena od spremenljivk naslova „postal_address“, „postal_box“ ali „postal_code“;
- spremenljivka „postal_address“ označuje ime ulice in hišno številko institucije;
- spremenljivka „postal_box“ uporablja nacionalni sistem označevanja poštnih predalov in da pred številkami „postal_box“ ni nobenega besedila v zvezi s poštnim predalom; in
- spremenljivka „postal_code“ uporablja nacionalni sistem označevanja poštnih števil in da označuje ustrezno pošto številko.

Če je niz spremenljivk, ki se nanašajo na „address“, nepopoln, napačen ali manjkajoč, ECB zavrne celotno zahtevo.

5. Kraj

Preverilo se bo, da:

- spremenljivka „city“ označuje kraj lokacije.

Če je spremenljivka „city“ nepopolna, napačna ali manjkajoča, ECB zavrne celotno zahtevo.

6. Kategorija

Preverilo se bo, da:

- spremenljivka „category“ označuje vrsto MFI v skladu z eno izmed štirih vnaprej opredeljenih vrednosti, določenih v delu 1 te priloge („central bank“ (centralna banka), „credit institution“ (kreditna institucija), „money market fund“ (sklad denarnega trga) ali „other institution“ (druga institucija)) in da so uporabljene male črke, razen za prvo začetnico, ki se zapiše z veliko.

Če je spremenljivka „category“ nepopolna, napačna ali manjkajoča, ECB zavrne celotno zahtevo.

7. Poročilo

Preverilo se bo, da:

- je za spremenljivko „report“ uporabljena samo ena izmed dveh vrednosti („true“ (da) ali „false“ (ne)), določenih v delu 1 te priloge.

Če je spremenljivka „report“ nepopolna, napačna ali manjkajoča, ECB zavrne celotno zahtevo.

8. Vrstni red

Preverilo se bo, da:

- spremenljivka „order_r“ označuje želeni vrstni red na seznamu MFI, če se uporablja abecedni vrstni red v angleščini, in da je vsaki MFI dodeljena številčna vrednost v padajočem vrstnem redu.

Če je spremenljivka „order_r“ nepopolna ali manjkajoča (in so vsa druga preverjanja uspešna), ECB obdela zahtevo v podatkovnem nizu MFI.

9. Preverjanje tujih podružnic

Preverilo se bo, da:

- je vrednost za spremenljivko „head_of_branch“ izpolnjena, če je MFI tuja podružnica;

- spremenljivka „head_of_branch“ označuje vrsto sedeža v skladu z eno izmed treh vnaprej opredeljenih vrednosti, določenih v delu 1 te priloge („non_eu_head“, „eu_non_mfi_head“ ali „eu_mfi_head“);
- sta podana „host“ in „name“ sedeža, kadar je spremenljivka „head_of_branch“ podana kot „non_eu_head“ (sedež, ki ni rezident EU);
- so podani „host“, „name“ in „id“ sedeža, kadar je spremenljivka „head_of_branch“ podana kot „eu_non_mfi_head“ (sedež, ki je rezident EU, vendar ni MFI). „Id“ od „non_mfi“ je bodisi „OFI“ (druga finančna institucija) bodisi dvomestna ISO koda države, ki ji sledi pripona, ki se nanaša na ustrezno sektorsko razvrstitev po ESR 95;
- sta podana „host“ in „id“ sedeža, kadar je spremenljivka „head_of_branch“ podana kot „eu_mfi_head“ (MFI).
- ni podan „name“ sedeža, kadar je spremenljivka „head_of_branch“ podana kot „eu_mfi_head“ (MFI).

Če katero izmed zgornjih preverjanj tujih podružnic ni uspešno, ECB zavrne celotno zahtevo.

Obstajata dva primera, v katerih bodo v podatkovnem nizu MFI pri ECB prevladale neskladne informacije o sedežu:

- če je spremenljivka „head_of_branch“ podana kot „eu_mfi_head“, vendar „id“ sedeža ne ustreza tistemu v podatkovnem nizu MFI pri ECB, bo zahteva kljub temu obdelana. Vendar pa „name“ sedeža ne bo vsebovan v podatkovnem nizu MFI pri ECB,
- če se pošlje zahteva za spremembo identifikacijske kode MFI, je mogoče, da bodo informacije o sedežu, ki se nanašajo na tuje podružnice navedene MFI, ki so rezidenčne v drugih državah članicah, postale neskladne.

Za ublažitev te netočnosti sistem za izmenjavo podatkov RIAD pošlje seznam neskladnih informacij o sedežu v okviru potrditev, poslanih NCB.

Če NCB domače države oporeka tuji podružnici, ki poroča o vključitvi na seznam MFI ali izključitvi s tega seznama s strani NCB države gostiteljice, se sprejmejo naslednji ukrepi: (i) ECB bo v sodelovanju z NCB domače države in NCB države gostiteljice poskušala uskladiti informacije. Če to ne bo mogoče, (ii) bo ECB odločila v korist informacije, ki jo zagotovi NCB države gostiteljice, če jo bo štela za ustrezno.

10. Preverjanja združitve

Preverilo se bo, da:

- je pri poročanju domačih ali čezmejnih združitve podana spremenljivka „mfi_req_merger“;
- je vsaka skupina, tj. dve ali več institucij, ki si delijo isti „date“ (datum) pravnega učinkovanja združitve, poročana pod ločeno oznako „submerger“;
- je izpolnjena vrednost za spremenljivko „date“, kadar je določena spremenljivka „submerger“;
- je najmanj ena institucija, udeležena pri združitvi, MFI;
- je pri poročanju združitve (tj. pri uporabi „mfi_req_merger“), kadar ni nobene spremembe v atributih MFI, udeležene pri združitvi, ta MFI poročana kot sprememba (tj. „mfi_req_mod“) v okviru združitve;
- je spremenljivka „involved_mfi“ poročana samo v primeru čezmejnih združitve;
- je izpolnjena spremenljivka „mfi_ref“, kadar je institucija določena kot „involved_mfi“;
- je spremenljivka „mfi_ref“ sestavljena iz dveh delov: (i) „mfi_id“, ki je sama sestavljena iz spremenljivk „host“ in „id“; ter (ii) „name“;
- sta izpolnjeni „non_mfi_id“ in „name“, kadar je institucija določena kot „involved_non_mfi“;

- je „non_mfi_id“ od „involved_non_mfi“ sestavljena iz dveh delov: „host“ in „id“ ter ima pet znakov. „Host“ je dvomestna ISO koda države. „Id“ ima tri znake in se nanaša na ustrezno sektorsko razvrstitev po ESR 95.

ECB ne bo obdelala informacije o čezmejni združitvi v njenem podatkovnem nizu MFI, če zahteve v zvezi z združitvijo, prejete od vseh udeleženih držav članic, ne bodo popolne in preverjene.

Če katero od zgornjih preverjanj združitev ni uspešno, ECB zavrne celotno zahtevo.

11. Navzkrižno preverjanje MFI-MPEC

Kadar NCB zahtevajo, da ECB izvede navzkrižna preverjanja podatkov med podatkovnimi nizi MFI in primernih nasprotnih strank za operacije denarne politike (MPEC), bodo datoteko, ki se posreduje prek sistema za izmenjavo podatkov RIAD, opremile z oznako za navzkrižno preverjanje. ECB bo izvedla navzkrižna preverjanja na celotnih informacijah MFI in MPEC, ki jih poroča NCB, ki je poslala informacijo, tj. vključno z obstoječimi informacijami MFI in MPEC v ustreznih podatkovnih nizih, in ne zgolj na informacijah, prejetih v datoteki z oznako. Rezultati se bodo nemudoma vrnili v obliki potrditve.

Oznaka za navzkrižno preverjanje se mora uporabljati na naslednji način:

- kadar se podatki MFI in MPEC lahko usklajujejo med ustreznimi poslovnimi področji, je treba oznako za navzkrižno preverjanje vključiti samo v drugo datoteko, ki se posreduje za ustrezno zahtevo MFI ali MPEC,
- kadar usklajevanje ni izvedljivo, je treba ob koncu dneva poslati dodatno sporočilo, ki vsebuje samo oznako za navzkrižno preverjanje. To sporočilo lahko pošlje eno ali obe poslovni področji MFI-MPEC,
- kadar se za skladnost MFI-MPEC takojšnje navzkrižno preverjanje ne zahteva, datoteke ni treba opremiti z oznako,
- kadar se preverjanje zahteva pozneje v dnevu, je treba podatke poslati brez oznake za navzkrižno preverjanje. Naknadno je treba poslati prazno datoteko z oznako za navzkrižno preverjanje. V tem primeru se navzkrižno preverjanje izvede nemudoma, ker v prazni datoteki ni nobenih podatkov za preverjanje,
- potrditev bo vsebovala samo rezultat navzkrižnega preverjanja med podatkovnima nizoma MFI in MPEC pošiljatelja.

Navzkrižno preverjanje MFI-MPEC zagotavlja samo opozorilo. Zato bo ECB, če navzkrižno preverjanje ne uspe, obdelala zahtevo v podatkovnem nizu MFI pri ECB.

Neskladnosti med MFI in MPEC preverjajo ustrezna poslovna področja MFI in MPEC pet delovnih dni pred objavo seznama MFI in institucij, ki so obvezniki za obvezne rezerve, ob koncu meseca in na dan objave. NCB se po elektronski pošti opomni, da nemudoma odpravijo neskladja. Če neskladnosti ni mogoče odpraviti pred objavo, se od NCB zahteva, da zagotovijo pojasnila. Neskladni zapisi MFI-MPEC ne bodo objavljeni na spletni strani ECB ob koncu meseca.

—

PRILOGA VII

SEZNAM INVESTICIJSKIH SKLADOV ZA STATISTIČNE NAMENE

DEL 1

Spremenljivke za poročanje seznama investicijskih skladov za statistične namene

Ime spremenljivke	Opis spremenljivke	Status
object_request	Ta spremenljivka označuje vrsto poslane posodobitve za investicijski sklad in lahko zavzame eno od osmih vnaprej opredeljenih vrednosti: „if_req_new“: informacija o novem investicijskem skladu „if_req_mod“: informacija o spremembah investicijskega sklada „if_req_del“: informacija o investicijskem skladu, ki ga je treba izbrisati „if_req_merger“: informacija o institucijah, udeleženih pri združitvi (1) „if_req_realloc“: ponovna dodelitev izbrisane if_id novemu investicijskemu skladu „if_req_mod_id_realloc“: sprememba if_id investicijskega sklada v tisto od izbrisane if_id investicijskega sklada „if_req_mod_id“: sprememba „if_id“ „if_req_nav“: informacija o neto vrednosti sredstev (NAV) na investicijski sklad (*)	Obvezna
if_id	Primarni ključ za podatkovni niz investicijskega sklada, ki označuje enoznačno identifikacijsko kodo investicijskega sklada in je sestavljen iz dveh delov: „host“ in „id“. Vrednosti obeh delov skupaj zagotavljata, da je „if_id“ enoznačna za naveden investicijski sklad	Obvezna
host	Dvomestna ISO koda države za državo registracije investicijskega sklada – eden od dveh delov spremenljivke „if_id“ – glej zgoraj	Obvezna, kadar je del identifikacijske kode
id	Identifikacijska koda investicijskega sklada – eden od dveh delov spremenljivke „if_id“ – glej zgoraj	Obvezna, kadar je del identifikacijske kode
name	Polno registrirano ime investicijskega sklada, vključno s pravno obliko družbe, tj. „Plc,“ „Ltd“, „SpA“ itd.	Obvezna
address	Podrobnosti o lokaciji investicijskega sklada ali, kjer je primerno, njegove družbe za upravljanje, sestavljene iz štirih delov: „postal_address“, „postal_box“, „postal_code“ in „city“	Obvezna za zahtevi „new“ in „mod“
postal_address	Ime ulice in hišna številka	Obvezna za zahtevi „new“ in „mod“
postal_box	Številka poštnega predala, pri čemer se uporablja nacionalni sistem označevanja poštne predalov	Obvezna za zahtevi „new“ in „mod“
postal_code	Poštna številka, pri čemer se uporablja nacionalni sistem označevanja poštne številke	Obvezna za zahtevi „new“ in „mod“
city	Kraj lokacije	Obvezna za zahtevi „new“ in „mod“
management company name	Polno registrirano ime družbe za upravljanje investicijskega sklada. Če ta informacija manjka, se mora poročati vrednost „not available“ (kadar investicijski sklad ima družbo za upravljanje) ali „not applicable“ (kadar investicijski sklad nima družbe za upravljanje).	Obvezna
investment policy	Vrsta sredstev, iz katerih je investicijski portfelj pretežno sestavljen. Mogočih je sedem vnaprej opredeljenih vrednosti: „bonds“, „equities“, „hedge“, „mixed“, „real estate“, „other“ ali „not available“	

Ime spremenljivke	Opis spremenljivke	Status
variability of the capital	Ta spremenljivka označuje pravno obliko investicijskega sklada in lahko zavzame eno od treh vnaprej opredeljenih vrednosti: „open-end“ ali „closed-end“ ali „not available“	Obvezna
structure_1	Ta spremenljivka označuje strukturo investicijskega sklada in lahko zavzame eno od treh vnaprej opredeljenih vrednosti: „UCITS (2)“ ali „non-UCITS“ ali „not available“	Obvezna
structure_2	Bolj podrobne informacije o strukturi investicijskega sklada z eno od 11 vnaprej opredeljenih vrednosti. Glej del 2 spodaj	Obvezna
sub-fund	Ta spremenljivka označuje, ali je investicijski sklad podsklad ali ne, in lahko zavzame eno od štirih vnaprej opredeljenih vrednosti: „yes“ ali „no“ ali „not available“ ali „not applicable“	Obvezna
ISIN codes	Ta spremenljivka označuje kode ISIN (3) za vsak razred delnic na investicijski sklad. Spremenljivka je sestavljena iz več delov, vključno z navedbo: „ISIN_1“, „ISIN_2“, „ISIN_3“, „ISIN_4“ in „ISIN_n“. Poročati se morajo vse veljavne kode ISIN za investicijski sklad (*). Pri poročanju investicijskega sklada, za katerega se kode ISIN ne uporabljajo, se mora za „ISIN_1“ poročati 12 mestni znak „XXXXXXXXXXXX“.	Obvezna
If_req_nav	Ta spremenljivka označuje, da se pošilja informacija o neto vrednosti sredstev investicijskega sklada. Sestavljena je iz dveh delov: „if_nav_value“ in „if_nav_date“. Če ta informacija manjka, se mora poročati vrednost „not available“ (*)	Obvezna
if_req_merger	Ta spremenljivka označuje, da se poroča informacija o združitvi	Obvezna za domače in čezmejne združitve
submerger	Ta spremenljivka se uporablja za poročanje institucij, ki si delijo isti „date“ (datum) pravnega učinkovanja združitve, in je sestavljena iz štirih delov: „date“, „comment“, „involved_if“ in „involved_non_if“	Obvezna za združitve
involved_if	Ta spremenljivka označuje, da je investicijski sklad udeležen pri čezmejni združitvi. Vrednost za to spremenljivko je sestavljena iz „if_ref“	Obvezna za čezmejne združitve
involved_non_if	Ta spremenljivka označuje, da je pri združitvi z investicijskim skladom udeležen subjekt, ki ni investicijski sklad. Vrednost za to spremenljivko je sestavljena iz „non_if_obj“	Obvezna za združitve
if_ref	Ta spremenljivka označuje podrobnosti o investicijskem skladu, udeleženi pri čezmejni združitvi, in je sestavljena iz dveh delov: „if_id“ in „name“	Obvezna za čezmejne združitve
non_if_obj	Ta spremenljivka označuje podrobnosti o subjektu, ki ni investicijski sklad in je udeležen pri združitvi z investicijskim skladom, in je sestavljena iz dveh delov: „non_if_id“ in „name“.	Obvezna za združitve
non_if_id	Ta spremenljivka označuje podrobnosti o subjektu, ki ni investicijski sklad in je udeležen pri združitvi z investicijskim skladom, in je sestavljena iz dveh delov: „host“ in „id“.	Obvezna za združitve
confidentiality flag	Možnost ECB (*), da določene vrednosti označi kot zaupne	Neobvezna
free_text	Pojasnila o investicijskem skladu	

(*) Za natančno konfiguracijo pri poročanju te spremenljivke glej dokument „RIAD Exchange Specifications“

(1) Razen če je izrecno določeno drugače, se pojem „združitve“ nanaša na domače združitve.

(2) Direktiva Sveta 85/611/EGS z dne 20. decembra 1985 o usklajevanju zakonov in drugih predpisov o kolektivnih naložbenih podjetjih za vlaganja v prenosljive vrednostne papirje (KNPVP).

(3) Mednarodna identifikacijska številka vrednostnega papirja: koda, ki enoznačno identificira izdajo vrednostnih papirjev, sestavljena iz 12 abecedno-številčnih znakov.

DEL 2

Možnosti za poročanje in opredelitve za spremenljivko „structure_2“

Za poročanje spremenljivke „structure_2“ se uporabljajo naslednje vnaprej opredeljene vrednosti:

1. Investicijski sklad, ki ima dovoljenje v skladu KNPVP

Če ima investicijski sklad dovoljenje v skladu z KNPVP, se mora pod spremenljivko „structure_2“ poročati ena izmed naslednjih petih vnaprej opredeljenih vrednosti:

- „UCITS unit trust“ (vzajemni sklad KNPVP): kolektivni naložbeni podjem za vlaganja v prenosljive vrednostne papirje, ustanovljen po investicijskem pravu,
- „UCITS variable capital corporation“ (družba z variabilnim kapitalom KNPVP): delniška družba. Glavna značilnost je enostavnost, s katero lahko institucija ponovno kupi ali odkupi svoj delniški kapital. Izdani delniški kapital mora biti ves čas enak neto vrednosti sredstev za zavarovanje terjatev. Delničarji družbe z variabilnim kapitalom imajo omejeno odgovornost,
- „UCITS unincorporated“ (nekorporativen KNPVP): nekorporativna institucija,
- „other“ (drugo): pomeni, da se nobena od zgornjih vnaprej opredeljenih vrednosti ne uporablja za investicijski sklad. Če se poroča ta vrednost, se mora podrobna opredelitev poročati vzporedno kot „free_text“,
- „not available“ (ni na voljo): pomeni, da informacija o spremenljivki „structure_2“ institucije trenutno ni na voljo.

2. Investicijski sklad ni v skladu s KNPVP

Če investicijski sklad ni v skladu z KNPVP, se mora pod spremenljivko „structure_2“ poročati ena od naslednjih osmih vnaprej opredeljenih vrednosti:

- „unit trust“ (vzajemni sklad): kolektivni naložbeni podjem za vlaganja v prenosljive vrednostne papirje, ustanovljen po investicijskem pravu,
- „variable capital corporation“ (družba z variabilnim kapitalom): delniška družba. Glavna značilnost je enostavnost, s katero lahko institucija ponovno kupi ali odkupi svoj delniški kapital. Izdani delniški kapital mora biti ves čas enak neto vrednosti sredstev za zavarovanje terjatev. Delničarji družbe z variabilnim kapitalom imajo omejeno odgovornost,
- „limited partnership“ (osebna družba): ureditev, ki zagotavlja udeležbo z omejeno odgovornostjo, vendar je pregledna glede obdavčitve vlagateljev, tj. vsak partner je obdavčen neposredno glede na njegov delež osnovnih vložkov. Poleg tega se lahko pridobljeni kapital brez težav vrne vlagateljem, ko se v zvezi s posamezno naložbo realizirajo dobički,
- „investment trust“ (investicijski sklad): kolektivni naložbeni podjem, ki kotira na borzi in prvenstveno investira v raznovrstne porfelje delnic in vrednostnih papirjev drugih družb. Trg vrednostnih papirjev določa ceno delnic investicijskega sklada,
- „unincorporated investment trust“ (nekorporativen investicijski sklad): nekorporativen investicijski sklad,
- „unincorporated“ (nekorporativen): nekorporativna institucija,
- „other“ (drugo): pomeni, da se nobena od zgoraj vnaprej opredeljenih vrednosti ne uporablja za investicijski sklad. Če se poroča ta vrednost, se mora podrobna opredelitev poročati vzporedno kot „free_text“,
- „not available“ (ni na voljo): pomeni, da informacija o spremenljivki „structure_2“ institucije trenutno ni na voljo.

DEL 3

Preverjanja**1. Splošna preverjanja**

Preverilo se bo, da:

- so vse obvezne spremenljivke izpolnjene;
- je vrednost spremenljivke „object_request“ ena izmed osmih vnaprej opredeljenih vrednosti, določenih v delu 1 te priloge („if_req_new“, „if_req_mod“, „if_req_del“, „if_req_merger“, „if_req_realloc“, „if_req_mod_id_realloc“, „if_req_mod_id“ in „if_req_nav“), odvisno od vrste posredovane informacije; in
- NCB pri poročanju posodobitev ECB uporabljajo latinico.

2. Preverjanja identifikacijske kode

Preverilo se bo, da:

- je spremenljivka „if_id“ sestavljena iz dveh ločenih delov, tj. spremenljivke „host“ in spremenljivke „id“, in da vrednosti obeh delov skupaj zagotavljata, da je „if_id“ enoznačna za navedeni investicijski sklad;
- je vrednost za spremenljivko „host“ za investicijski sklad dvomestna ISO koda države EU;
- predhodno uporabljena investicijska koda ni dodeljena novemu investicijskemu skladu. Če je to neizogibno, morajo NCB poslati ECB zahtevo „if_req_realloc“.
- je pri poročanju spremembe identifikacijske kode za obstoječi investicijski sklad uporabljena posebna zahteva „if_req_mod_id“; in
- je pri poročanju spremembe identifikacijske kode na predhodno izbrisano identifikacijsko kodo uporabljena posebna zahteva „if_req_mod_id_realloc“.

Če je bila nova identifikacijska koda investicijskega sklada že uporabljena in zahteva ni „if_req_mod_id_realloc“ (ali je nova identifikacijska koda investicijskega sklada na trenutnem seznamu), ECB zahtevo zavrne.

Če je spremenljivka „if_id“ nepopolna, napačna ali manjkajoča, ECB zavrne celotno zahtevo.

3. Ime

Preverilo se bo, da:

- ta spremenljivka označuje ime investicijskega sklada;
- je ime družbe, vključno z njeno pravno obliko, dosledno poročana za vsa imena, pri katerih se uporablja;
- se pri uporabi naglasov upošteva pravilo o malih črkah; in
- se uporabljajo male črke, kjer je primerno.

Če spremenljivka „name“ manjka, ECB zavrne celotno zahtevo.

4. Naslov

Preverilo se bo, da:

- je izpolnjena najmanj ena od spremenljivk naslova „postal_address“, „postal_box“ ali „postal_code“;
- spremenljivka „postal_address“ označuje ime ulice in hišno številko institucije (ali njene družbe za upravljanje, kakor je primerno);
- spremenljivka „postal_box“ uporablja nacionalni sistem označevanja poštних predalov in da pred številkami „postal_box“ ni nobenega besedila v zvezi s poštним predalom; in

- spremenljivka „postal_code“ uporablja nacionalni sistem označevanja poštних števil in da označuje ustrezno poštno številko.

Če niz spremenljivk, ki se nanašajo na „address“, manjka, ECB zavrne celotno zahtevo.

5. **Kraj**

Preverilo se bo, da:

- spremenljivka „city“ označuje kraj lokacije.

Če spremenljivka „city“ manjka, ECB zavrne celotno zahtevo.

6. **Ime družbe za upravljanje**

Družba za upravljanje je institucija, ki je odgovorna za dnevno upravljanje investicijskega sklada. Družba za upravljanje lahko skladu zagotavlja tudi storitve raziskav v zvezi z investicijami in storitve upravljanja s portfeljem. Če ima investicijski sklad tako upravljavca kot zunanega upravljavca z investicijami, ki storitve upravljanja zagotavlja po pogodbi, morajo NCB zagotoviti podrobnosti o upravljavcu.

Preverilo se bo, da:

- je spremenljivka „management company name“ izpolnjena bodisi z imenom družbe bodisi kot „not available“ (ni na voljo) ali „not applicable“ (se ne uporablja); in
- je v primeru, če je spremenljivka „management company name“ podana kot „not available“ (ni na voljo), zagotovljen tudi ustrezní razlog v polju „free_text“.

Če spremenljivka „management company name“ manjka, ECB pošlje NCB opozorilo v sporočilu o potrditvi.

7. **Investicijska politika**

Ta spremenljivka označuje vrsto sredstev, iz katerih je investicijski portfelj pretežno sestavljen.

Preverilo se bo, da:

- je spremenljivka „investment policy“ izpolnjena v skladu z eno od sedmih vnaprej opredeljenih vrednosti: „bonds“ (obvezniški), „equities“ (delniški), „hedge“ (rizični), „mixed“ (mešani), „real estate“ (nepremičninski), „other“ (drugi) ali „not available“ (ni na voljo).

Če je spremenljivka „investment policy“ nepopolna, napačna ali manjkajoča, ECB pošlje NCB opozorilo v sporočilu o potrditvi.

8. **Variabilnost kapitala**

Sklad je lahko ustanovljen bodisi kot „open-end“ (odprti) bodisi kot „closed-end“ (zaprti).

Preverilo se bo, da:

- je spremenljivka „variability of capital“ izpolnjena bodisi kot „open-end“, „closed-end“ ali „not available“.

Če je spremenljivka „variability of capital“ nepopolna, napačna ali manjkajoča, ECB pošlje NCB opozorilo v sporočilu o potrditvi.

9. **Struktura_1**

Preverilo se bo, da:

- je spremenljivka „structure_1“ izpolnjena kot „UCITS“, „non-UCITS“ ali „not available“; in
- je v primeru, če je spremenljivka „structure_1“ podana kot „UCITS“, spremenljivka „variability of capital“ podana kot „open-end“.

Če je spremenljivka „structure_1“ nepopolna, napačna ali manjkajoča, ECB pošlje NCB opozorilo v sporočilu o potrditvi.

10. Struktura_2

Preverilo se bo, da:

- je spremenljivka „structure_2“ izpolnjena z eno od naslednjih 11 vnaprej opredeljenih vrednosti: „UCITS unit trust“, „UCITS variable capital corporation“, „UCITS unincorporated“, „unit trust“, „variable capital corporation“, „limited partnership“, „investment trust“, „unincorporated investment trust“, „unincorporated“, „other“ ali „not available“;
- je v primeru, če je spremenljivka „structure_1“ podana kot „UCITS“, spremenljivka „structure_2“ podana kot „UCITS unit trust“ ali „UCITS variable capital corporation“ ali „UCITS unincorporated“ ali „other“ ali „not available“, in
- je v primeru, če je spremenljivka „structure_1“ podana kot „non-UCITS“, spremenljivka „structure_2“ podana kot „unit trust“, „variable capital corporation“, „limited partnership“, „investment trust“, „unincorporated investment trust“, „unincorporated“, „other“ ali „not available“.

Če je spremenljivka „structure_2“ nepopolna, napačna ali manjkajoča, ECB pošlje NCB opozorilo v sporočilu o potrditvi.

11. Podsklad

Preverilo se bo, da:

- je spremenljivka „sub-fund“ izpolnjena z eno od štirih vnaprej opredeljenih vrednosti: „yes“ (da), „no“ (ne), „not available“ (ni na voljo) ali „not applicable“ (se ne uporablja).

Če je spremenljivka „sub-fund“ nepopolna, napačna ali manjkajoča, ECB pošlje NCB opozorilo v sporočilu o potrditvi.

12. Kode ISIN

Preverilo se bo, da:

- je pod spremenljivko „ISIN codes“ za vsak investicijski sklad izpolnjena vsaj spremenljivka „ISIN_1“ in da je vrednost za „ISIN_1“ bodisi dejanska koda bodisi 12 mestni znak „XXXXXXXXXXXX“.
- so bile vse kode ISIN, ki se uporabljajo za vse razrede delnic, ki jih izda investicijski sklad, poročane v skladu z dogovorjenim sistemom: ISIN_1, ISIN_2, ISIN_3 ... ISIN_n.

Če spremenljivki „ISIN codes“ in „ISIN_1“ manjkata, ECB zavrne celotno zahtevo.

13. NAV na investicijski sklad

Preverilo se bo, da:

- je pri poročanju neto vrednosti sredstev na investicijski sklad podana spremenljivka „if_req_nav“;
- je spremenljivka „if_req_nav“ sestavljena iz dveh delov: „if_nav_value“ in „if_nav_date“. Če dejanske vrednostni niso na voljo, se vpiše „not available“; in
- so v primeru uporabe „not available“ zagotovljene tudi ustrezne informacije v polju „free_text“.

Če so spremenljivka „if_req_nav“ in njeni ustrezni deli nepopolni ali manjkajoči, ECB pošlje NCB opozorilo v sporočilu o potrditvi.

14. Preverjanja združitvev

Preverilo se bo, da:

- je pri poročanju domačih ali čezmejnih združitvev podana spremenljivka „if_req_merger“;
- je vsaka skupina (tj. dve ali več institucij), ki si deli isti „date“ (datum) pravnega učinkovanja združitve, poročana pod ločeno oznako „submerger“;

- je izpolnjena vrednost za spremenljivko „date“, kadar je določena spremenljivka „submerger“;
- je najmanj ena institucija, udeležena pri združitvi, investicijski sklad;
- se, kadar združitev nima za posledico spremembe v atributih investicijskega sklada, ta investicijski sklad poroča kot sprememba (tj. „if_req_mof“);
- je spremenljivka „involved_if“ poročana samo v primeru čezmejnih združitev;
- je izpolnjena spremenljivka „if_ref“, kadar je institucija določena kot „involved_if“;
- je spremenljivka „if_ref“ sestavljena iz dveh delov: „if_id“, ki je sama sestavljena iz spremenljivk „host“ in „id“, ter „name“;
- sta izpolnjeni „non_if_id“ in „name“, kadar je institucija določena kot „involved_non_if“;
- je „non_if_id“ od „involved_non_if“ sestavljena iz dveh delov: „host“ in „id“. „Host“ je dvomestna ISO koda države. „Id“ se mora nanašati na ustrezno sektorsko razvrstitev po ESR 95, npr. če je „involved_non_if“ belgijski izvajalec pomožnih finančnih dejavnosti, se mora del „host“ poročati kot „BE“ in del „id“ kot „124“, če pa se je investicijski sklad združil z MFI, mora biti „id“ ustrezna enoznačna identifikacijska koda MFI (brez dvomestne kode, ki se nanaša na državo rezidenčnosti, ki se mora poročati pod delom „host“).

Če katero od zgornjih preverjanj združitev ni uspešno, ECB zavrne celotno zahtevo.

15. Oznaka zaupnosti

NCB lahko nekatere vrednosti označijo kot zaupne z oznako zaupnosti, kadar ECB poročajo posodobitve za investicijski sklad. V takih primerih se morajo v polju „free_text“ zagotoviti ustrezne informacije o razlogu za zaupnost. ECB takih vrednosti ne objavi na svojih spletni strani in jih ne diseminira nazaj NCB.

GLOSAR

Atributi (attributes): so statistični koncepti, ki uporabnikom zagotavljajo dodatne kodirane (npr. enota) ali nekodirane (npr. metoda pripravljanja) informacije o izmenjanih podatkih. „Obvezni“ se nanašajo na attribute, ki morajo zavzeti vrednost, sicer se opazovanja, na katera se nanašajo, štejejo za nepomembna. „Pogojni“ se nanašajo na attribute, ki so opredeljeni le, če so na voljo v poročevalski instituciji (npr. identifikacijske kode domačih vrst) ali kadar koli so relevantni (npr. pripravljanje, prekinitve itd.), in lahko imajo prazno vrednost.

Avtonomni pokojninski skladi (autonomous pension funds): so ločene institucionalne enote, katerih glavna dejavnost je financiranje pokojnin. Ti skladi niso zavarovalne družbe.

Bančni avtomat (automated teller machine – ATM): je elektromehanska naprava, ki pooblaščenim imetnikom kartic, ki običajno uporabljajo strojno čitljive plastične kartice, omogočajo dvig gotovine z njihovih računov in/ali dostop do drugih storitev, kot so povpraševanje o stanju, prenos sredstev ali sprejemanje vlog. Naprava, ki omogoča samo povpraševanje o stanju, ne izpolnjuje pogojev za bančni avtomat. V statistiki se prikažejo naslednje funkcije: „funkcija dviga gotovine“, ki pooblaščenim uporabnikom omogoča dvig gotovine z njihovih računov z uporabo kartice s funkcijo gotovine; in „funkcija nakazila“, ki pooblaščenim uporabnikom omogoča izvršitev nakazil z uporabo plačilne kartice.

Brezkuponske obveznice (zero coupon bonds): vključujejo vse izdaje brez izplačila kupona. Običajno se take obveznice izdajo z diskontom in odkupijo po nominalni vrednosti. Vključujejo tudi obveznice, izdane po nominalni vrednosti in odkupljene po ceni nad nominalno vrednostjo, na primer obveznice z odkupno vrednostjo, vezano na devizni tečaj ali na indeks. Večina diskonta ali premije predstavlja ekvivalent obresti, obračunanih v času življenjske dobe obveznice.

Centralna država (central government): obsega upravne organe države in druge centralne agencije, ki so pristojni na celotnem gospodarskem ozemlju, razen upravljanja skladov socialne varnosti (ESR 95, odstavek 2.71).

Ček (cheque): je pisni nalog ene stranke (izdajatelj čeka, trasant) drugi stranki (naslovnik čeka, trasat; običajno kreditna institucija), ki od naslovnika čeka zahteva, da na zahtevo plača določeno vsoto izdajatelju čeka ali tretji osebi, ki jo določi izdajatelj čeka.

Čista vrednost sredstev (NAV) (net asset value – NAV): investicijskega sklada je vrednost njegovih sredstev minus njegove obveznosti, izključujoč delnice investicijskega sklada.

Delnice (shares): (ki kotirajo ali ne kotirajo na borzi) obsegajo vsa finančna sredstva, ki predstavljajo lastniške pravice v družbah ali nepravih družbah. Ta finančna sredstva dajejo imetnikom v splošnem pravico do deleža v dobičku družb ali nepravih družb in do deleža v njihovih neto sredstvih ob likvidaciji.

Delnice in drug lastniški kapital razen delnic investicijskih skladov (shares and other equity, excluding investment fund shares): pomenijo imetja vrednostnih papirjev, ki predstavljajo lastniške pravice v družbah ali nepravih družbah. Ti vrednostni papirji dajejo imetnikom v splošnem pravico do deleža v dobičku družb ali nepravih družb in do deleža v njihovih lastnih sredstvih ob likvidaciji.

Delnice, ki kotirajo na borzi (quoted shares), tudi delnice v borzni kotaciji (listed shares), razen delnic/enot investicijskega sklada (investment fund's shares/units): so vse delnice, katerih tečaji kotirajo na priznani borzi ali drugi obliki sekundarnega trga (ESR 95, odstavki 5.88–5.93). Delnice, ki kotirajo na borzi, se vrednotijo in poročajo po tržni vrednosti. To ustreza kategoriji F.511 v ESR 95.

Delnice, ki ne kotirajo na borzi, razen delnic investicijskih skladov (unquoted shares, excluding investment fund shares): so delnice, ki ne kotirajo na borzi (ESR 95, odstavki 5.88–5.93).

Delniški skladi (equity funds): so investicijski skladi, ki prvenstveno investirajo v delnice in drug lastniški kapital. Merila za razvrstitev investicijskih skladov v delniške sklade so izpeljana iz javnega prospekta, pravil sklada, ustanovitvenih aktov, sprejetih statutov ali notranjih predpisov, vpisnih dokumentov ali investicijskih pogodb, tržnih dokumentov ali katere koli druge izjave s podobnim učinkom.

Denarno nakazilo (money order): je instrument, ki ga pogosto uporabljajo osebe, ki nimajo tekočega računa pri finančni instituciji in ki se uporablja za nakazilo denarja imenovanemu prejemniku plačila, za plačilo računov ali za prenos denarja na drugo osebo ali družbo. Poštne nakaznice so denarna nakazila, pri katerih je izplačevalec poštna institucija.

Dividendne delnice, ki jih izdajo družbe z omejeno odgovornostjo družbenikov (dividend shares issued by limited liability companies): so vrednostni papirji, ki imajo, odvisno od države in okoliščin, v katerih nastanejo, različna imena, kot so ustanoviteljske delnice, profitne delnice, dividendne delnice itd. Ti vrednostni papirji: (i) niso del delniškega kapitala; (ii) imetnikom ne dajejo statusa skupnih lastnikov v ožjem smislu in (iii) imetnikom ne dajejo pravice do sorazmernega deleža v dobičku, ki ostane po izplačilu dividend na delniški kapital, in do deleža v morebitnem presežku, ki ostane ob likvidaciji.

Dolgoročni dolžniški vrednostni papirji (long-term debt securities): obsegajo vse izdaje dolžniških vrednostnih papirjev, katerih dolgoročna prvotna zapadlost je več kakor eno leto; dolgoročni vrednostni papirji se običajno izdajo s kuponi (ESR 95, odstavki 5.60–5.64). To ustreza kategoriji F.332 v ESR 95.

Dolžniški vrednostni papirji (*debt securities*): tj. vrednostni papirji razen delnic in izvedenih finančnih instrumentov, so sestavljeni iz vseh finančnih sredstev, ki so prinosniški instrumenti, so običajno tržni in se z njimi trguje na sekundarnih trgih ter imetniku ne dajejo nobenih lastniških pravic nad institucionalno enoto, ki jih je izdala. Ta kategorija zajema finančna sredstva, ki jih običajno predstavljajo dokumenti, namenjeni obtoku, in katerih nominalna vrednost se določi ob izdaji. Vključuje izdaje blagajniških zapisov, obveznic, menic, zadolžnic in podobnih instrumentov, s katerimi se običajno trguje na finančnih trgih. Za instrumente, vključene v to kategorijo, je značilno, da dajejo imetniku brezpogojno pravico do fiksnega ali pogodbeno določenega variabilnega denarnega dohodka v obliki izplačil kuponskih plačil (obresti) in/ali vnaprej določenega fiksnega zneska na določen datum ali datume ali z začetkom na datum, ki se določi ob izdaji. Prodaje zaprtemu krogu investorjev so zajete, koliko je mogoče. Vključene so globalne obveznice (ESR 95, odstavki 5.50–5.55). To ustreza kategoriji F.33 v ESR 95.

Drug lastniški kapital (*other equity*): obsega vse transakcije z drugim lastniškim kapitalom, ki jih ne zajemajo delnice, ki kotirajo na borzi, in delnice, ki ne kotirajo na borzi (ESR 95, odstavka 5.94–5.95).

Druge kategorije DFP (*other categories of OFIs*): je rezidualna kategorija, sestavljena iz finančnih družb, ki niso specializirane za nobeno od področij dejavnosti, ki se uporabljajo za ostale tri kategorije DFP (investicijski skladi, posredniki z vrednostnimi papirji in izvedenimi finančnimi instrumenti ter finančne družbe, ki se ukvarjajo s posojanjem). V to kategorijo so, na primer, vključene finančne holdinške družbe, družbe, ki upravljajo sklade tveganega kapitala, in družbe, ki upravljajo razvojne sklade.

Druge vloge (*other deposits*): so vsa imetja v vlogah razen prenosljivih vlog. Drugih vlog ni mogoče uporabljati za plačevanje ob vsakem času in jih je mogoče zamenjati v gotovino ali prenosljive vloge samo ob pomembnejši omejitvi ali kazni. Ta podkategorija vključuje vezane vloge, hranilne vloge itd. (ESR 95, odstavki 5.45–5.49).

Drugi finančni posredniki (DFP) (*other financial intermediaries – OFIs*): so nedelarne finančne družbe in nepravne družbe (razen zavarovalnih družb in pokojninskih skladov), ki se ukvarjajo predvsem s finančnim posredovanjem s prevzemanjem obveznosti v oblikah, ki niso gotovina, vloge in/ali bližnji substituti za vloge, od institucionalnih enot, ki niso MFI (ESR 95, odstavki 2.53–2.56).

Drugi skladi (*other funds*): so investicijski skladi, ki niso obvezniški skladi, delniški skladi, mešani skladi, nepremičninski skladi ali skladi za zavarovanje vlaganj v tvegane naložbe.

Družbe, ki se ukvarjajo s prenosom finančnih sredstev (DPFT) (*financial vehicle corporations – FVCs*), tudi družbe/subjekti za posebne namene ali institucije za posebne vrste financiranja (*special purpose vehicles/entities or special financing institutions*): so ustanovljene, da bi bile imetnice listinjenih sredstev (ESR 95, odstavek 2.55(f)).

Država (*general government*): vključuje rezidenčne enote, ki se ukvarjajo predvsem s proizvodnjo netržnega blaga in izvajanjem storitev, namenjenih za individualno in kolektivno potrošnjo, in/ali prerazdeljevanjem nacionalnega dohodka in bogastva (ESR 95, odstavki 2.68–2.70). Država vključuje centralno državo, federalno državo, lokalno državo in sklade socialnega zavarovanja (ESR 95, odstavki 2.71–2.74). Podrobnejša navodila za sektorsko razvrstitev so na voljo v priročniku *Money and Banking Statistics Sector Manual: Guidance for the statistical classification of customers* (Priročnik za sektor denarne in bančne statistike: Smernice za statistično razvrstitev strank), Evropska centralna banka, druga izdaja, november 1999.

Dvig gotovine na POS terminalih (*cash advance at POS terminals*): je transakcija, pri kateri imetnik kartice prejme gotovino na POS terminalu v kombinaciji s plačilom blaga ali storitev na prodajnem mestu.

Elektronski denar (*e-money*): pomeni denarno vrednost v obliki zahtevka do izdajatelja, ki je (i) shranjena na elektronski napravi; (ii) izdana na podlagi prejema denarnega zneska, katerega vrednost ni nižja od izdane denarne vrednosti; (iii) sprejeta kot plačilno sredstvo v drugih podjetjih, ki niso izdajatelj. Ta opredelitev izhaja iz Direktive 2000/46/ES Evropskega parlamenta in Sveta z dne 18. septembra 2000 o začetku opravljanja in opravljanju dejavnosti ter nadzoru skrbnega in varnega poslovanja institucij za izdajo elektronskega denarja.

Elektronski denar na osnovi programske opreme (*software-based e-money*): se nanaša na produkte elektronskega denarja, ki uporabljajo specializirano programsko opremo na osebnem računalniku in se običajno lahko uporabijo za prenos elektronske vrednosti prek telekomunikacijskih omrežij, kot je internet.

Elektronski denar na podlagi strojne opreme (*hardware-based e-money*): vključuje produkte elektronskega denarja, ki strankam zagotavljajo prenosno elektronsko napravo, običajno kartico z integriranim vezjem, ki vsebuje mikroprocesorski čip (npr. predplačilne kartice).

Eurobankovci in eurokovanci v posesti centralne države (*euro banknotes and coins held by the central government*): so bankovci in kovanci, ki jih izda Evropska centralna banka, nacionalne centralne banke euroobmočja in centralne države ter so v posesti centralne države.

Euroobveznice (*eurobonds*): so obveznice, ki so istočasno dane na trg v vsaj dveh državah in so izražene v valuti, ki ni nujno valuta teh držav, običajno prek mednarodnega konzorcija finančnih družb iz več držav.

Federalna in lokalna država (*state and local government*): federalna država obsega ločene institucionalne enote, ki izvajajo nekatere državne funkcije na nižji ravni od centralne države in na višji ravni od lokalne države, razen upravljanja skladov socialnega varstva. Lokalna država obsega javno upravo, ki je pristojna samo na lokalnem delu ekonomskega ozemlja države poročevalke, izključujoč lokalne sklade socialne varnosti (ESR 95, odstavka 2.72 in 2.73).

Finančne družbe, ki se ukvarjajo s posojanjem (FDP) (*financial corporations engaged in lending – FCLs*): razvrščene kot DFP, so finančne družbe, primarno specializirane za financiranje sredstev za gospodinjstva in nefinančne družbe. V to kategorijo so vključene družbe, specializirane za finančni leasing, factoring, hipotekarno posojanje in potrošniško kreditiranje. Te finančne družbe lahko delujejo v pravni obliki stanovanjske banke, komunalne kreditne institucije, družbe, ki se ukvarja s prenosom finančnih sredstev in je ustanovljena, da bi bila imetnica listinjenih sredstev, itd.

Globalne obveznice (*global bonds*): so obveznice, ki se izdajo istočasno na domačem in eurskem trgu.

Gospodinjstva (*households*): obsegajo posameznike ali skupine posameznikov kot potrošnike in proizvajalce blaga in izvajalce nefinančnih storitev izključno za svojo lastno končno potrošnjo ter kot proizvajalce tržnega blaga in izvajalce nefinančnih in finančnih storitev, če ne gre za dejavnosti nepravilnih družb. Vključeni so nepridobitni izvajalci storitev za gospodinjstva, ki se ukvarjajo predvsem s proizvodnjo netržnega blaga in izvajanjem storitev, namenjenih posebnim skupinam gospodinjstev (ESR 95, odstavki 2.75–2.88).

Gotovina v obtoku (*currency in circulation*): zajema bankovce in kovance v obtoku, ki se običajno uporabljajo za izvršitev plačil.

Gotovinska transakcija prek bančnega avtomata (*ATM cash transaction*): je dvig gotovine z računa ali polog gotovine na račun, opravljen prek bančnega avtomata z uporabo kartice s funkcijo gotovine.

Gotovinska transakcija prek okenc (*OTC (over-the-counter (OTC) cash transaction*): je polog gotovine na račun ali dvig gotovine z računa na banki z uporabo bančnega obrazca. Te transakcije ne pomenijo plačil v ožjem pomenu, ker obsegajo samo spremembo iz centralnobančnega denarja v denar na bančnem računu ali obratno.

Hčerinske družbe (*subsidiaries*): so ločeni korporativni subjekti, v katerih ima drug subjekt večinski ali polni delež.

Imetja centralne države v instrumentih, ki jih izdajo MFI euroobmočja, (*central government holdings of instruments issued by euro area MFIs*): so dolžniški vrednostni papirji in delnice skladov denarnega trga, ki jih izdajo MFI euroobmočja in so v posesti centralne države.

Institucija za izdajo elektronskega denarja (*e-money institution*): je podjetje ali katera koli druga pravna oseba, razen kreditne institucije iz člena 4, točka 1(a), Direktive 2006/48/ES, ki izdaja plačilna sredstva v obliki elektronskega denarja.

Investicijski skladi (*investment funds*): so opredeljeni v prvi alineji člena 1 Uredbe ECB/2007/8.

Izdaja premijskih delnic (*issue of bonus shares*): je nakazilo novih delnic delničarjem v sorazmerju z njihovimi obstoječimi deleži.

Izdajatelj kartice (*card issuer*): je, v primeru štiristranske sheme, kreditna institucija (ali redkeje drugo podjetje), ki je član kartične sheme in ima pogodbeno razmerje z imetnikom kartice, kar ima za posledico zagotovitev in uporabo kartice iz te kartične sheme. V primeru tristranske sheme (npr. American Express, Diners Club International itd.) je izdajatelj kartice sama kartična shema.

Izdajatelji vrednostnih papirjev (*issuers of securities*): so tiste družbe in nepravne družbe, ki se ukvarjajo z izdajanjem vrednostnih papirjev in prevzemanjem pravne obveznosti do prinosnikov teh instrumentov v skladu s pogoji izdaje.

Izdaje deljenih delnic (*split share issues*): so izdaje delnic, kjer družba ali nepravna družba zviša število delnic na podlagi razmerja ali večkratnika.

Izdaje s fiksno obrestno mero (*fixed rate issues*): vključujejo vse izdaje, kjer se kuponsko plačilo, ki temelji na obrestni meri kupona glavnice vrednostnega papirja, v času življenjske dobe izdaje ne spremeni. Vključeni so tudi vrednostni papirji, ki se ne izdajo po linearni fiksni ali linearni spremenljivi obrestni meri, tj. izdaje s kombinirano obrestno mero (npr. izdaje s fiksno in nato s spremenljivo obrestno mero, izdaje s spremenljivo in nato s fiksno obrestno mero, izdaje, ki nimajo enakega kuponskega izplačila v času življenjske dobe vrednostnih papirjev, naraščajoči vrednostni papirji in padajoči vrednostni papirji).

Izdaje s spremenljivo obrestno mero (*variable rate issues*): vključujejo vse izdaje s kuponskimi plačili, pri katerih se kupon ali glavnica periodično ponovno določi glede na neodvisno obrestno mero ali indeks.

Izredni popravek (*exceptional revision*): je popravek podatkov, ki se nanašajo na obdobja pred preteklim referenčnim obdobjem.

Izvajalci pomožnih finančnih dejavnosti (*financial auxiliaries*): so sestavljeni iz vseh finančnih družb in nepravilnih družb, ki se ukvarjajo predvsem s pomožnimi finančnimi dejavnostmi (ESR 95, odstavki 2.57–2.59).

Izvajalec plačilnih storitev (*payment service provider*): je fizična ali pravna oseba, katere redna ali poklicna dejavnost vključuje opravljanje plačilnih storitev za uporabnike plačilnih storitev.

Izvedeni finančni instrumenti (*financial derivatives*): so finančna sredstva, ki temeljijo na drugem osnovnem dokumentu ali so iz njega izvedena. Ta osnovni instrument je običajno drugo finančno sredstvo, lahko pa je tudi blago ali indeks (ESR 95, odstavek 5.65).

Kapitalske delnice, ki jih izdajo družbe z omejeno odgovornostjo družbenikov (*capital shares issued by limited liability companies*): so vrednostni papirji, ki dajejo imetnikom status skupnih lastnikov in pravico do deleža v celotnem razporejenem dobičku in v neto sredstvih ob likvidaciji.

Kartice (*cards*): za namene plačilne statistike so plastični naprave, ki jih lahko njihovi imetniki uporabijo bodisi za plačilo blaga in storitev bodisi za dvig denarja.

Kartična shema (card scheme): je tehnična in komercialna ureditev, ki je vzpostavljena z namenom, da služi eni ali več določenim blagovnim znamkam kartic, in ki zagotavlja organizacijska, pravna in okvirna pravila, potrebna za storitve, ki jih tržijo te blagovne znamke.

Kartično plačilo, razen funkcije elektronskega denarja (card payment, except with an e-money function): je plačilna transakcija, pri kateri se na terminalu ali prek drugih kanalov uporabi kartica z debetno ali posojilno funkcijo ali funkcijo odloženega plačila.

Kratkoročni dolžniški vrednostni papirji (short-term debt securities): so sestavljeni iz vseh izdaj dolžniških vrednostnih papirjev, katerih kratkoročna prvotna zapadlost je eno leto ali manj; kratkoročni vrednostni papirji se običajno izdajo z diskontom. Ta podpostavka ne vključuje vrednostnih papirjev, katerih tržnost, čeprav teoretično mogoča, je v praksi zelo omejena (ESR 95, odstavki 5.56–5.59). To ustreza kategoriji F.331 v ESR 95.

Leasing (leasing): je za statistične namene opredeljen kot finančni leasing, kadar obdobje leasinga zajema vso ali večino ekonomske življenjske dobe trajnega blaga. Ob izteku obdobja leasinga ima leasingojemalec pogosto možnost, da blago odkupi po nominalni ceni (ESR 95, Priloga II).

Listninjenje (securitisation): je postopek, pri katerem je mogoče pridobiti finančna sredstva od zunanjih vlagateljev tako, da se jim omogoči investiranje v dele posebnih finančnih sredstev. Ta operacija vključuje bodisi prodajo posojil s strani MFI posredniku in naknadno ali istočasno izdajo vrednostnih papirjev, zavarovanih s posojili, s strani tega posrednika, bodisi pridobitev vrednostnih papirjev, ki jih izda dolžnik kot nadomestilo za posojilo (brez udeležbe posrednika). Obe vrsti operacije privedeta do enakega rezultata v bilanci stanja MFI.

Medbančni sistemi za prenos sredstev (IFTS) (interbank funds transfer systems – IFTS): so formalni dogovori, ki temeljijo na zasebni pogodbi ali zakonskem predpisu, z več člani, skupnimi pravili in standardiziranimi ureditvami za prenos in poravnavo denarnih obveznosti med člani, pri čemer so vsi ali večina neposrednih udeležencev kreditne institucije, in ki se uporabljajo predvsem za obdelavo brezgotovinskih plačil.

Mediji poravnave (settlement media), tudi plačilno sredstvo (means of payment): pomenijo sredstva ali terjatve sredstev, ki se uporabljajo za plačila.

Mednarodne institucije (international institutions): obsegajo nadnacionalne in mednarodne organizacije, kot so Evropska investicijska banka, MDS in Svetovna banka.

Mešani skladi (mixed funds): so investicijski skladi, ki investirajo tako v lastniški kapital kot v obveznice, pri čemer investicijska politika sklada ne daje prednosti enemu ali drugemu instrumentu. Merila za razvrstitev investicijskih skladov v mešane sklade so izpeljana iz javnega prospekta, pravil sklada, ustanovitvenih aktov, sprejetih statutov ali notranjih predpisov, vpisnih dokumentov ali investicijskih pogodb, tržnih dokumentov ali katere koli druge izjave s podobnim učinkom.

Mobilno plačilo (m-payment): je plačilo, pri katerem se za izdajo plačilnega naloga in po možnosti za prenos plačilnega sredstva uporabi mobilni telefon.

Monetarne finančne institucije (MFI) razen centralnih bank (monetary financial institutions (MFIs) other than central banks): so opredeljene v členu 2(1) Uredbe ECB/2001/13 z dne 22. novembra 2001 o konsolidirani bilanci stanja v sektorju monetarnih finančnih institucij.

Najemanje posojil čez dan od centralne banke (intraday borrowing from the central bank): je celotna vrednost posojila, ki ga centralna banka odobri kreditni instituciji in je vrnjeno v obdobju, krajšem od enega delovnega dne.

Nakazilo (credit transfer): je plačilni instrument, ki plačniku omogoča, da instituciji, pri kateri ima račun, da navodilo za prenos sredstev na upravičenca. To je plačilni nalog ali zaporedje plačilnih nalogov, ki se izvršijo z namenom, da se sredstva dajo na razpolago upravičencu. Tako plačilni nalog kot sredstva, navedena v plačilnem nalogu, se prenesejo s kreditne institucije plačnika na kreditno institucijo prejemnika plačila (upravičenec), morda prek več posredniških kreditnih institucij in/ali enega ali več plačilnih in poravnalnih sistemov.

Namišljene rezidenčne enote (notional resident units): so (i) nerezidenčne enote, ki imajo središče ekonomskega interesa na ekonomskem ozemlju države, ali (ii) nerezidenčne enote kot lastniki zemljišč ali zgradb na ekonomskem ozemlju države, vendar le glede transakcij, ki zadevajo ta zemljišča ali zgradbe (ESR 95, odstavek 2.15).

Nedenarne finančne institucije (ne-MFI) (non-monetary financial institutions – non-MFIs): so opredeljene v Prilogi I, del 3, k Uredbi ECB/2001/13 z dne 22. novembra 2001 o konsolidirani bilanci stanja v sektorju monetarnih finančnih institucij.

Nefinančne družbe (*non-financial corporations*): obsegajo družbe in neprave družbe, ki se ukvarjajo predvsem s proizvodnjo tržnega blaga in nefinančnih storitev, ne pa s finančnim posredovanjem (ESR 95, odstavki 2.21–2.31).

Neposredne obremenitve (*direct debits*): so plačilni instrumenti, s katerimi se dovoli obremenitev bančnega računa plačnika, ki jo sproži prejemnik plačila na podlagi pooblastila plačnika.

Nepremičninski skladi (*real estate funds*): so investicijski skladi, ki prvenstveno investirajo v nepremičnine. Merila za razvrstitev investicijskih skladov v nepremičninske sklade so izpeljana iz javnega prospekta, pravil sklada, ustanovitvenih aktov, sprejetih statotov ali notranjih predpisov, vpisnih dokumentov ali investicijskih pogodb, tržnih dokumentov ali katere koli druge izjave s podobnim učinkom.

Nerezidenčni izdajatelji (*non-resident issuers*): obsegajo enote, ki se: (i) nahajajo na ekonomskem ozemlju države poročevalke, vendar na ozemlju države poročevalke ne opravljajo in ne nameravajo opravljati ekonomskih dejavnosti ali transakcij za obdobje enega leta ali več; ali se (ii) nahajajo zunaj ekonomskega ozemlja države poročevalke.

Obremenitve računa z enostavno vknjižbo (*debits from the account by simple book entry*): so transakcije v breme, ki jih sproži MFI brez posebnega naloga za transakcijo in ki se izvršijo z enostavno vknjižbo, tj. debetno vknjižbo, na računu(-ih) stranke, tj. brez uporabe tradicionalnega plačilnega instrumenta.

Obveznice zasebne izdaje (*privately issued bonds*): so obveznice, ki so z dvostranskim dogovorom omejene na določene vlagatelje, če so obveznice vsaj potencialno prenosljive.

Obvezniški skladi (*bond funds*): so investicijski skladi, ki prvenstveno investirajo v vrednostne papirje razen delnic. Merila za razvrstitev investicijskih skladov v obvezniške sklade so izpeljana iz javnega prospekta, pravil sklada, ustanovitvenih aktov, sprejetih statotov ali notranjih predpisov, vpisnih dokumentov ali investicijskih pogodb, tržnih dokumentov ali katere koli druge izjave s podobnim učinkom.

Odkupljene delnice v družbah z omejeno odgovornostjo družbenikov (*redeemed shares in limited liability companies*): so delnice, katerih kapital je bil odplačan, vendar so še naprej v lasti imetnikov, ki ostajajo skupni lastniki in imajo pravico do deleža v dobičku, ki ostane po izplačilu dividend na preostali delniški kapital, in tudi do deleža v morebitnem presežku, ki ostane ob likvidaciji.

Odobritev računov z enostavno vknjižbo (*credits to the accounts by simple book entry*): so transakcije v dobro, ki jih sproži MFI brez posebnega naloga za transakcijo in ki se izvršijo z enostavno vknjižbo, tj. vknjižbo v dobro, na računu(-ih) stranke, tj. brez uporabe tradicionalnega plačilnega instrumenta.

Odprti investicijski skladi (*open-end investment funds*): so investicijski skladi, katerih enote ali delnice se na zahtevo imetnikov ponovno odkupijo ali izplačajo neposredno ali posredno iz sredstev sklada.

Pisarna (*office*): je poslovna enota, ki je pravno odvisni del (i) kreditne institucije ali banke zunaj EGP, (ii) centralne banke ali (iii) druge institucije, ki ponuja plačilne storitve ne-MFI in ki neposredno izvaja nekatere ali vse transakcije, ki so neločljivo povezane z dejavnostjo kreditnih institucij.

Plačilna sredstva (*means of payments*), tudi mediji poravnave (*settlement media*): so sredstva ali terjatve sredstev, ki jih prejemnik plačila sprejme kot izpolnitev plačilne obveznosti plačnika do prejemnika plačila.

Plačilna storitev (*payment service*): je poslovna dejavnost, ki jo sestavlja izvršitev plačilnih transakcij v imenu fizične ali pravne osebe, pri čemer se najmanj eden od izvajalcev plačilnih storitev nahaja v Evropski skupnosti. Za namene plačilne statistike se plačilna storitev razume kot subjektovo (npr. kreditna institucija) sprejetje plačilne transakcije v nadaljnjo izvršitev (ki je lahko naloga drugega subjekta), in sicer prek brezgotovinskega obračuna in/ali poravnave. Plačilna storitev ni povezana z zagotavljanjem tehnične infrastrukture (npr. telekomunikacijski ali plačilni terminali pri trgovcih na drobno) ali z zagotavljanjem poravnave (npr. plačilni sistem).

Plačilna transakcija (*payment transaction*): je dejanje, ki ga sproži plačnik ali prejemnik plačila, in sicer polog, dvig ali prenos sredstev s plačnika na prejemnika plačila, ne glede na osnovne obveznosti med uporabniki plačilnih storitev. Glej tudi Sredstva in Plačilna sredstva.

Plačilni instrument (*payment instrument*): je orodje ali niz postopkov, ki omogoča prenos sredstev s plačnika na prejemnika plačila.

Plačilni nalog (*payment order*): je vsako navdilo plačnika ali prejemnika plačila njegovemu izvajalcu plačilnih storitev, s katerim zahteva izvršitev plačilne transakcije.

Podrejene obveznice (*subordinated bonds*), pogosto tudi podrejeni dolg (*subordinated debt*): predstavljajo pomožno terjatev do institucije izdajateljice, ki se lahko uveljavi šele po tem, ko so vse terjatve z višjim statusom (npr. vloge/posojila ali nadrejeni dolžniški vrednostni papirji) poravnane, kar jim lahko v nekaterih primerih daje nekatere lastnosti „delnic in drugega lastniškega kapitala“.

Podružnica kreditne institucije (*branch of a credit institution*): pomeni poslovno enoto, ki ni sedež in se nahaja v državi poročevalki ter jo je ustanovila kreditna institucija, pravno ustanovljena v drugi državi. Vse poslovne enote, ki jih v državi poročevalki ustanovi ista institucija, pravno ustanovljena v drugi državi, sestavljajo eno podružnico. Vsaka od teh poslovnih enot se šteje za posamezno pisarno (glej Pisarna).

Podružnice (*branches*): so nekorporativni subjekti, brez neodvisnega pravnega statusa, ki so v popolni lasti matične družbe.

Podskladi (*sub-funds*): pomenijo ločen razred ali določeno enoto znotraj sklada, ki investira v ločen investicijski sklad ali portfelj. „Podsklad“ je znan tudi kot „oddelek“. Vsak podsklad predstavlja avtonomno in specializirano enoto. Specializiranost se lahko nanaša na določen finančni instrument ali na dani trg.

POS transakcija (*POS transaction*): je transakcija, izvedena prek POS terminala z uporabo kartice z debetno ali posojilno funkcijo ali s funkcijo odloženega plačila.

Poslane čezmejne transakcije (*cross-border transactions sent*): so transakcije s plačilnimi instrumenti, ki vključujejo ne-MFI, ki niso poslane v državo poročevalko, to pomeni, da se stranka, ki prejema transakcijo, nahaja zunaj države poročevalke.

Posojila (*loans*): so sredstva, ki jih poročevalske enote posodijo posojilojemalcem in niso evidentirana v dokumentih ali so predstavljena z enim samim dokumentom (tudi če je ta postal tržen).

Posredniki z vrednostnimi papirji in izvedenimi finančnimi instrumenti (PVP) (*security and derivative dealers – SDDs*): razvrščeni kot DFP, so finančne družbe, ki se ukvarjajo predvsem z naslednjimi dejavnostmi finančnega posredništva: (i) trgovanje z vrednostnimi papirji za lasten račun, prek pridobitev in prodaj teh vrednostnih papirjev za račun in s tveganjem za posrednika, z izključnim namenom okoristiti se z razliko med nakupno in prodajno ceno; in (ii) trgovanje za lasten račun, prek finančnega posrednika, pooblaščenega za trgovanje na trgu vrednostnih papirjev ali na drugih organiziranih trgih.

Prejete čezmejne transakcije (*cross-border transactions received*): so transakcije s plačilnimi instrumenti, ki vključujejo ne-MFI, ki niso prejete iz države poročevalke, to pomeni, da se stranka, ki pošilja transakcijo, nahaja zunaj države poročevalke.

Prenos posojila (*loan transfer*): je operacija, podobna listinjenju, v kateri MFI prodajo posojila vlagateljem v postopku, ki ne vključuje izdaje vrednostnih papirjev. Ekonomski namen te operacije in njena statistična obravnava pa sta v nekaterih pogledih podobna listinjenju.

Prenosljive vloge (*transferable deposits*): so vloge (v nacionalni ali v tuji valuti), ki jih je mogoče brez odloga zamenjati v gotovino ali ki so prenosljive s čekom, plačilnim nalogom banki, debetno vknjižbo ali na drug podoben način, in sicer brez pomembnejše omejitve ali kazni (ESR 95, odstavki 5.42–5.44).

Prevzem dolga (*debt assumption*): je operacija, ki običajno vključuje centralno državo, ki nadomešča javne družbe (del drugih rezidenčnih sektorjev) kot dolžnik v zvezi s posojili, ki so jih prvotno odobrile banke (sektor monetarnih finančnih institucij (MFI)). Ta finančna operacija se lahko izvede tudi med drugimi institucionalnimi sektorji.

Prodaja zaprtemu krogu vlagateljev (*private placements*): pomeni prodajo izdaje lastniških vrednostnih papirjev enemu kupcu ali omejenemu številu kupcev brez javne ponudbe.

Redni popravek (*ordinary revision*): je popravek podatkov, ki se nanašajo na obdobje pred trenutnim obdobjem.

Rezidenčnost izdajatelja (*residency of issuer*): enota izdajateljica je opredeljena kot rezident države poročevalke, kadar ima središče ekonomskega interesa na ekonomskem ozemlju države poročevalke, to je, kadar na tem ozemlju daljše obdobje (eno leto ali več) opravlja ekonomske dejavnosti (ESR 95, odstavek 1.30).

Sektor imetnikov denarja (*money-holding sector*): vključuje vse rezidenčne ne-MFI euroobmočja, razen sektorja centralne države.

Skladi denarnega trga (SDT) (*Money Market Funds – MMFs*): so opredeljeni v Prilogi I, del 1 (I.6), k Uredbi ECB/2001/13 z dne 22. novembra 2001 o konsolidirani bilanci stanja v sektorju monetarnih finančnih institucij.

Skladi posebnih vlagateljev (*special investors funds*): so skladi, kjer so enote/delnice rezervirane za določene vrste vlagateljev.

Skladi skladov (*funds of funds*): so investicijski skladi, ki prvenstveno investirajo v delnice ali enote investicijskih skladov. Merila za razvrstitev investicijskih skladov v sklade skladov so izpeljana iz javnega prospekta, pravil sklada, ustanovitvenih aktov, sprejetih statutov ali notranjih predpisov, vpisnih dokumentov ali investicijskih pogodb, tržnih dokumentov ali katere koli druge izjave s podobnim učinkom. Razvrstiti jih je treba v kategorijo skladov, v katere prvenstveno investirajo.

Skladi socialne varnosti (*social security funds*): so opredeljeni kot centralne, federalne in lokalne institucionalne enote, katerih glavna dejavnost je zagotavljanje socialnih prejemkov (ESR 95, odstavek 2.74).

Skladi za zavarovanje vlaganj v tvegane naložbe (*hedge funds*): v tej smernici pomenijo kateri koli kolektivni naložbeni podjem, ne glede na njegovo pravno strukturo po nacionalnem pravu, ki pri doseganju pozitivnih absolutnih donosov uporabljajo relativno neomejene investicijske strategije in katerih upravljavci, poleg provizij za upravljanje, prejmejo nadomestilo glede na uspešnost sklada. V ta namen imajo skladi za zavarovanje vlaganj v tvegane naložbe malo omejitev v zvezi z vrsto finančnih instrumentov, v katere lahko investirajo, in lahko zato fleksibilno uporabljajo najrazličnejše finančne tehnike, ki vključujejo finančne vzvode, prodaje na kratko ali katere koli druge tehnike. Ta opredelitev zajema tudi sklade, ki investirajo, v celoti ali delno, v druge sklade za zavarovanje vlaganj v tvegane naložbe, pod pogojem, da tudi sicer spadajo pod to opredelitev. Ta merila za identifikacijo skladov za zavarovanje vlaganj v tvegane naložbe se morajo oceniti na podlagi javnega prospekta, pravil sklada, statutov ali notranjih predpisov, vpisnih dokumentov ali investicijskih pogodb, tržnih dokumentov ali katere koli druge izjave sklada s podobnim učinkom.

Splošni javni skladi (*general public funds*): so skladi, katerih enote/delnice se prodajo javnosti.

Sredstva (*funds*): pomenijo gotovino, knjižni denar in elektronski denar, kakor je naveden v Direktivi 2000/46/ES.

Terminali (*terminals*): so elektromehanske naprave, ki pooblaščenim uporabnikom omogočajo dostop do vrste storitev. Uporabniki dostopijo do storitev na terminalu s kartico, ki ima eno ali več naslednjih funkcij: gotovina, debetna, odloženo plačilo, posojilna in elektronski denar. Terminali so točke fizičnega dostopa in so lahko terminali z oskrbo (ki zahtevajo sodelovanje upravljavca terminala ali blagajnika) ali samopostrežni terminali (oblikovani tako, da lahko imetnik kartice samostojno uporablja storitve).

Terminali na prodajnih mestih (POS terminali) (point of sale (POS) terminals): so naprave, ki omogočajo uporabo plačilnih kartic na fizičnem in ne na virtualnem prodajnem mestu. Prodajno mesto (POS) pomeni zagotavljanje blaga in storitev na terminalih z oskrbo ali samopostrežnih terminalih.

Terminali za elektronski prenos sredstev na prodajnem mestu (terminali EFTPOS) (electronic funds transfer at point of sale (EFTPOS) terminals): so POS terminali, ki zbirajo plačilne informacije z elektronskimi sredstvi. Lahko so oblikovani za prenos takih plačilnih informacij bodisi s povezavo (z zahtevo za avtorizacijo v realnem času) bodisi brez povezave.

Terminali za kartice s funkcijo elektronskega denarja (*e-money card terminals*): omogočajo prenos elektronskega denarja z izdajatelja elektronskega denarja na kartico s funkcijo elektronskega denarja in obratno (terminal za polnjenje in praznjenje kartice s funkcijo elektronskega denarja) ali s stanja na kartici na stanje upravičenca (terminal za sprejemanje kartice s funkcijo elektronskega denarja).

Tokovi (flows), tudi (finančne) transakcije ((*financial*) transactions): se izračunajo na podlagi razlike med stanji ob koncu meseca, iz katerih se nato odstranijo učinki, ki ne izhajajo iz transakcij. Netransakcijska gibanja se odstranijo s pomočjo popravkov tokov.

Transakcija nakupa z elektronskim denarjem (*e-money purchase transaction*): je transakcija, pri kateri imetnik elektronskega denarja prenese elektronski denar s svojega stanja na stanje upravičenca bodisi s kartico s funkcijo elektronskega denarja bodisi preko druge naprave za shranjevanje elektronskega denarja.

Transakcija polnjenja in praznjenja kartice s funkcijo elektronskega denarja (*e-money card-loading/card-unloading transaction*): je transakcija, ki omogoča prenos elektronskega denarja z izdajatelja elektronskega denarja na kartico s funkcijo elektronskega denarja in obratno.

Trgovec (*merchant*): je strokovnjak ali organ, ki zastopa skupino strokovnjakov, ki je pooblaščen za prejemanje sredstev v zameno za dostavo blaga ali storitev in ki ima dogovor s kreditno institucijo za sprejemanje takih sredstev (plačilno sredstvo). Trgovec lahko upravlja strežnik (strežnik trgovca), ki lahko strankam omogoča izbiro plačilnega sredstva in ki hrani transakcijo za dokončno nadomestilo.

Udeleženec (*participant*): je subjekt, ki ga sistem za prenos identificira/prepozna in ki lahko pošilja/in je zmožen prejemati naloge za prenos v sistem/iz sistema, bodisi neposredno bodisi posredno.

Uporabnik plačilnih storitev (*payment service user*): je fizična ali pravna oseba, ki uporablja plačilno storitev kot plačnik in/ali prejemnik plačila. Plačnik je stranka v plačilni transakciji, ki izda plačilni nalog ali soglaša s prenosom sredstev na prejemnika plačila. Prejemnik plačila ali upravičenec je fizična ali pravna oseba, ki je predvideni končni prejemnik sredstev, ki so predmet plačilne transakcije.

Valuta izdaje (*currency of issuance*): je opredeljena kot valuta, v kateri je vrednostni papir denominiran.

Vloge čez noč (*overnight deposits*): so vloge, ki so zamenljive v gotovino in/ali ki so na zahtevo prenosljive s čekom, plačilnim nalogom banki, debetno vknjižbo ali podobnim sredstvom brez znatnega odloga, omejitve ali kazni. Vključena so stanja, ki predstavljajo vnaprej plačane zneske v zvezi z elektronskim denarjem bodisi v obliki elektronskega denarja na osnovi strojne opreme (npr. predplačilne kartice) bodisi v obliki elektronskega denarja na osnovi programske opreme, ki ga izdajo MFI. Neprenosljive vloge, ki se tehnično lahko dvignejo na zahtevo, vendar zanje veljajo znatne kazni, so izključene.

Vloge čez noč, povezane z internetom/PC (*internet/PC-linked overnight deposits*): so računi za vloge čez noč, ki jih imajo ne-MFI in do katerih lahko imetnik računa dostopi in jih uporablja elektronsko prek interneta ali s PC bančnimi aplikacijami prek temu namenjenih programske opreme in telekomunikacijskih linij (npr. da bi izvršil nakazila in plačal račune). Takšne vloge pogosto zahtevajo vključitev takih storitev v pogodbo, sklenjeno med imetnikom računa in njegovo MFI, lahko pa tudi zahtevajo, da MFI zagotovi imetniku računa elektronske identifikatorje (PIN, TAN itd.).

Vloge na odpoklic z odpovednim rokom (*deposits redeemable at notice*): so neprenosljive vloge brez dogovorjene zapadlosti, ki jih ni mogoče zamenjati v gotovino brez odpovednega roka, pred iztekom katerega jih ni mogoče zamenjati v gotovino ali pa je to mogoče samo ob kazni. To vključuje vloge, za katere bi, čeprav jih je na zahtevo pravno morda mogoče dvigniti, veljale kazni in omejitve glede na nacionalno prakso (razvrščene v razred zapadlosti »do vključno 3 mesece«,), ter investicijski računi brez odpovednega roka ali dogovorjene zapadlosti, ki pa vsebujejo omejevalne klavzule za dvig (razvrščeni v razred zapadlosti »nad 3 meseci«).

Vloge z dogovorjeno zapadlostjo (*deposits with agreed maturity*): so neprenosljive vloge, ki jih ni mogoče zamenjati v gotovino pred iztekom dogovorjenega fiksnega roka ali jih je mogoče zamenjati v gotovino pred iztekom dogovorjenega roka, vendar se imetniku zaračuna kazen. Finančne produkte z obnovitvenimi klavzulami je treba razvrstiti glede na njihovo najzgodnejšo zapadlost. Čeprav vloge z dogovorjeno zapadlostjo lahko dopuščajo zgodnejši dvig po predhodnem obvestilu ali pa jih je mogoče na zahtevo dvigniti ob kazni, se te značilnosti ne štejejo za pomembne za namene razvrstitve.

Zaprti investicijski skladi (*closed-end investment funds*): so investicijski skladi s fiksnim številom izdanih delnic, katerih delničarji morajo pri vstopu v sklad kupiti oziroma pri izstopu iz njega prodati obstoječe delnice.

Zavarovalne družbe (*insurance companies*): so opredeljene kot podjetja, ki so pridobila uradno dovoljenje v skladu s členom 6 Prve Direktive Sveta 73/239/EGS z dne 24. julija 1973 o usklajevanju zakonov in drugih predpisov o začetku opravljanja in opravljanju dejavnosti neposrednega zavarovanja razen življenjskega zavarovanja ali členom 6 Prve Direktive Sveta 79/267/EGS z dne 5. marca 1979 o usklajevanju zakonov in drugih predpisov o začetku opravljanja in opravljanju dejavnosti neposrednega življenjskega zavarovanja. Pozavarovalništvo je izključeno.

Zavarovalne družbe in pokojninski skladi (*insurance corporations and pension funds*): obsegajo nedenarne finančne družbe in nepravne družbe, ki se ukvarjajo predvsem s finančnim posredovanjem, ki izhaja iz združevanja tveganj (ESR 95, odstavki 2.60–2.67).