

EUROPOS CENTRINIO BANKO REGLAMENTAS (EB) Nr. 25/2009

2008 m. gruodžio 19 d.

dėl pinigų finansinių institucijų sektoriaus balanso (nauja redakcija)

(ECB/2008/32)

EUROPOS CENTRINIO BANKO VALDANČIOJI TARYBA,

atsižvelgdama į 1998 m. lapkričio 23 d. Tarybos reglamentą (EB) Nr. 2533/98 dėl Europos centrinio banko renkamos statistinės informacijos ⁽¹⁾, ypač į jo 5 straipsnio 1 dalį ir 6 straipsnio 4 dalį,

atsižvelgdama į 1998 m. lapkričio 23 d. Tarybos reglamentą (EB) Nr. 2531/98 dėl Europos centrinio banko privalomųjų atsargų reikalavimo taikymo ⁽²⁾, ypač į jo 6 straipsnio 4 dalį,

atsižvelgdama į 2006 m. birželio 14 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyvą 2006/48/EB dėl kredito įstaigų veiklos pradėjimo ir vykdymo (nauja redakcija) ⁽³⁾,

atsižvelgdama į 1996 m. birželio 25 d. Tarybos reglamentą (EB) Nr. 2223/96 dėl Europos nacionalinių ir regioninių sąskaitų sistemos Bendrijoje ⁽⁴⁾,

kadangi:

(1) 2001 m. lapkričio 22 d. Europos centrinio banko reglamentas (EB) Nr. 2423/2001 dėl pinigų finansinių institucijų sektoriaus konsoliduoto balanso (ECB/2001/13) ⁽⁵⁾ keletą kartų buvo žymiai iš dalies pakeistas. Kadangi dabar reikia padaryti kitus dalinius šio reglamento pakeitimus, siekiant aiškumo ir skaidrumo, jis turėtų būti išdėstytas nauja redakcija.

(2) Kad Europos centrinių bankų sistema (ECBS) galėtų vykdyti savo uždavinius, reikia pateikti konsoliduotą pinigų finansinių institucijų (PFI) sektoriaus balansą. Iš esmės tuo siekiama pateikti Europos centriniam bankui (ECB) išsamią statistinę informaciją apie pinigų pokyčius dalyvaujančiose valstybėse narėse, priskiriamose vienai ekonominei erdvei. Ši statistika apima agreguotus finansinio turto ir įsipareigojimų atsargų ir sandorių duomenis, apimančius visą vienyti PFI sektorių ir atskaitingą visumą; ji yra teikiama reguliariai. Pakankamai išsamūs statistiniai duomenys taip pat yra būtini siekiant užtikrinti nuolatinę analitinę šią teritoriją apimančių apskaičiuotų pinigų junginių ir priešinių naudą.

(3) ECB, vadovaudamasis EB sutartimi ir Europos centrinių bankų sistemos ir Europos centrinio banko statute (ECBS

statutas) nustatytais sąlygomis, turi priimti reglamentus, reikalingus ECBS statute ir, kai kuriais atvejais, pagal Sutarties 107 straipsnio 6 dalį Tarybos priimtose nuostatoose nurodytiems ECBS uždaviniams atlikti.

(4) Pagal ECBS statuto 5 straipsnio 1 dalį, kad galėtų vykdyti ECBS uždavinius, ECB, padedamas nacionalinių centrinių bankų (NCB), turi rinkti reikiamą statistinę informaciją arba iš kompetentingų nacionalinių institucijų, arba tiesiogiai iš ūkio subjektų. ECBS statuto 5 straipsnio 2 dalyje nustatyta, kad NCB, kiek tai įmanoma, vykdo 5 straipsnio 1 dalyje aprašytus uždavinius.

(5) Pagal Reglamento (EB) Nr. 2533/98 3 straipsnį ECB turi nurodyti faktinę atskaitingą visumą atraminės atskaitingosios visumos ribose ir turi teisę visiškai arba iš dalies atleisti tam tikras atskaitingųjų agentų grupes nuo jo statistinės atskaitomybės reikalavimų. 6 straipsnio 4 dalyje numatyta, kad ECB gali priimti reglamentus, nustatančius sąlygas, pagal kurias galima įgyvendinti teisę tikrinti arba privalomai rinkti statistinę informaciją.

(6) Pagal Reglamento (EB) Nr. 2533/98 4 straipsnį valstybės narės turi veikti statistikos srityje ir visapusiškai bendradarbiauti su ECBS, kad garantuotų iš ECBS statuto 5 straipsnio kylančių įsipareigojimų vykdymą.

(7) NCB gali būti tikslinga rinkti iš faktinės atskaitingosios visumos statistinę informaciją, reikalingą ECB statistiniams reikalavimams įvykdyti, kaip dalį platesnės statistinės atskaitomybės sistemos, kurią savo atsakomybe NCB nustato pagal Bendrijos arba nacionalinę teisę arba nustatytą praktiką ir kuri taip pat naudojama kitais statistikos tikslais, jeigu tai netrukdo vykdyti ECB statistinių reikalavimų. Tai taip pat gali sumažinti atskaitomybės našumą. Siekiant didesnio skaidrumo, šiais atvejais atskaitingiesiems agentams tikslinga pranešti, kad duomenys renkami kitais statistikos tikslais. Konkrečiais atvejais ECB gali pasinaudoti tokiais kitais tikslais surinkta statistine informacija savo reikalavimams įvykdyti.

(8) Išsamiausias statistinius duomenis reikia pateikti tada, kai priešingos šalys yra pinigų turinčio sektoriaus dalis. Išsamių duomenų reikia apie: a) indėlių įsipareigojimus pagal subsektorių ir terminą, o taip pat – pagal valiutą, kad būtų galima išsamiau išanalizuoti į P3 įtrauktų sudedamųjų

⁽¹⁾ OL L 318, 1998 11 27, p. 8.

⁽²⁾ OL L 318, 1998 11 27, p. 1.

⁽³⁾ OL L 177, 2006 6 30, p. 1.

⁽⁴⁾ OL L 310, 1996 11 30, p. 1.

⁽⁵⁾ OL L 333, 2001 12 17, p. 1.

dalių – užsienio valiutos pokyčius ir padėti nustatyti užsienio valiuta ir eurais išreikštų P3 sudedamųjų dalių pakeičiamumo laipsnį; b) paskolas pagal subsektorių, terminą, paskirtį, naują palūkanų normos nustatymą ir valiutą, kadangi ši informacija yra laikoma esmine pinigų analizei; c) pozicijas kitų PFI atžvilgiu, jeigu to reikia PFI tarpusavio likučiams išskaičiuoti arba atsargų bazei apskaičiuoti; d) pozicijas ne euro zonos rezidentų (likusio pasaulio) atžvilgiu straipsniuose „sutarto nuo dvejų metų termino indėliai“, „įspėjamojo nuo dvejų metų laikotarpio indėliai“ ir „atpirkimo sandoriai“, kad būtų galima apskaičiuoti atsargų bazę, kuriai taikoma teigiama atsargų norma; e) pozicijas likusio pasaulio atžvilgiu indėlių įsipareigojimų iš viso, kad būtų galima parengti duomenis apie išorės priešinius; f) indėlių įsipareigojimus ir paskolas likusio pasaulio atžvilgiu, kurių pradinis terminas – iki ir nuo vienerių metų, mokėjimų balanso ir finansinių ataskaitų tikslais.

(9) Jeigu tai sumažintų kredito įstaigų atskaitomybės našta ir padėtų vystyti geresnę statistiką, NCB yra skatinami nustatyti atskaitomybės apie kiekvieną vertybinių popierių priemones pagal šį reglamentą reikalaujamai statistinei informacijai apie PFI vertybinių popierių portfelį rinkti. NCB gali leisti pinigų rinkos fondams (PRF) teikti duomenis pagal 2007 m. liepos 27 d. Europos Centrinio banko reglamentą (EB) Nr. 958/2007 dėl investicinių fondų turto ir įsipareigojimų statistikos (ECB/2007/8) ⁽¹⁾, kad sumažintų fondų valdytojams tenkančią našta.

(10) Finansiniai sandoriai ECB apskaičiuojami kaip skirtumas tarp atsargų pozicijų atskaitinėmis datomis mėnesio pabaigoje, atėmus pokyčių, atsirandančių ne dėl sandorių, o kitokios įtakos, poveikį. Atskaitingiesiems agentams skirtas reikalavimas neapima valiutų santykio pokyčių, kuriuos ECB apskaičiuoja iš atskaitingųjų agentų pateiktų duomenų apie kiekvienos valiutos atsargas, arba patikslinimų dėl perklasifikavimo, kuriuos patys NCB renka iš įvairių jau prieinamų informacijos šaltinių.

(11) Reglamento (EB) Nr. 2531/98 5 straipsniu ECB suteikiama teisė priimti reglamentus arba sprendimus atleidžiant įstaigas nuo privalomųjų atsargų reikalavimų, apibrėžiant įsipareigojimų bet kuriai kitai įstaigai neįskaitymo į atsargų bazę arba išskaitymo iš jos taisyklės ir nustatant skirtingas atsargų normas konkrečioms įsipareigojimų kategorijoms. Pagal Reglamento (EB) Nr. 2531/98 6 straipsnį ECB turi teisę rinkti iš įstaigų privalomosioms atsargoms taikyti reikalingą informaciją ir tikrinti informacijos, kurią įstaigos teikia įrodydamos privalomųjų atsargų reikalavimų vykdymą, tikslumą ir kokybę. Siekiant sumažinti bendrą atskaitomybės našta, kredito įstaigų, kurioms pagal 2003 m. rugsėjo 12 d. Europos centrinio banko reglamentą

(EB) Nr. 1745/2003 dėl privalomųjų atsargų reikalavimo taikymo (ECB/2003/9) ⁽²⁾ taikoma ECB privalomųjų atsargų sistema, nuolatiniams atsargų bazės skaičiavimui pageidautina naudoti statistinę informaciją apie mėnesinį balansą.

(12) Reikia nustatyti konkrečias procedūras, taikytinas susijungimų, kuriuose dalyvauja kredito įstaigos, atveju, siekiant paaiškinti šių įstaigų įsipareigojimus privalomųjų atsargų reikalavimų atžvilgiu.

(13) ECB reikia informacijos apie PFI pakeitimo vertybiniais popieriais veiklą, kad jis galėtų aiškinti kredito ir paskolų pokyčius euro zonoje. Ši informacija taip pat papildo pagal 2008 m. gruodžio 19 d. Europos centrinio banko reglamentą (EB) Nr. 24/2009 dėl finansinių priemonių korporacijų, sudarančių pakeitimo vertybiniais popieriais sandorius, turto ir įsipareigojimų statistikos (ECB/2008/30) ⁽³⁾ teikiamus duomenis.

(14) Nors pripažįstama, kad ECB priimti reglamentai nesuteikia jokių teisių arba nenustato jokių pareigų nedalyvaujančioms valstybėms narėms, ECBS statuto 5 straipsnis taikomas ir dalyvaujančioms, ir nedalyvaujančioms valstybėms narėms. Reglamente (EB) Nr. 2533/98 primenama, kad ECBS statuto 5 straipsnis kartu su Sutarties 10 straipsniu reiškia pareigą nedalyvaujančioms valstybėms narėms nacionaliniu lygiu parengti ir įgyvendinti visas priemones, kurias jos laiko tinkamomis statistinei informacijai, reikalingai ECB statistinės atskaitomybės reikalavimams vykdyti, rinkti, ir užtikrinti, kad bus laiku pasirengta statistikos srityje, kad jos galėtų tapti dalyvaujančiomis valstybėmis narėmis,

PRIĖMĖ ŠĮ REGLAMENTĄ:

1 straipsnis

Apibrėžtys

Šiame reglamente:

— pinigų finansinė institucija (PFI) – kredito įstaiga rezidentė, kaip apibrėžta Bendrijos teisėje, arba kita finansinė institucija rezidentė, kuri verčiasi indėlių ir (arba) indėliams artimų pakaitų priėmimu iš subjektų, kurie nėra PFI, ir paskolų teikimu ir (arba) investavimu į vertybinius popierius savo sąskaita (bent jau ekonomine prasme). PFI sektorius apima ⁽⁴⁾: a) centrinius bankus; b) kredito įstaigas, kaip apibrėžta Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos

⁽²⁾ OL L 250, 2003 10 2, p. 10.

⁽³⁾ Žr. šio Oficialiojo leidinio p. 1.

⁽⁴⁾ Europos sąskaitų sistemoje (ESS 95) finansinės institucijos, klasifikuojamos kaip PFI, yra skirstomos į du subsektorius, būtent: „centrinius bankus“ (S.121) ir „kitas PFI“ (S.122).

⁽¹⁾ OL L 211, 2007 8 11, p. 8.

2006/48/EB 4 straipsnio 1 dalyje (įmonė, kuri verčiasi indėlių ar kitų gražintinų lėšų priėmimu iš visuomenės ⁽¹⁾ ir paskolų teikimu savo sąskaita, arba elektroninių pinigų įstaiga, kaip apibrėžta 2000 m. rugsėjo 18 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyvoje 2000/46/EB dėl elektroninių pinigų įstaigų steigimosi, veiklos ir riziką ribojančios priežiūros ⁽²⁾; ir c) kitas PFI, t. y. kitas finansines institucijas rezidentas, atitinkantis PFI apibrėžtį, nesvarbu, koks yra jų veiklos pobūdis. Jų klasifikaciją lemia pastarųjų įstaigų išleistų priemonių ir kredito įstaigose padėtų indėlių pakeičiamumo laipsnis, jeigu jos atitinka PFI apibrėžtį kitais aspektais. Kolektyvinio investavimo subjektų atveju PRF atitinka sutartas likvidumo sąlygas ir todėl priskiriami PFI sektoriui (žr. I priedo 1 dalyje pateiktus PFI nustatymo principus),

- dalyvaujanti valstybė narė – dalyvaujanti valstybė narė, kaip apibrėžta Reglamento (EB) Nr. 2533/98 1 straipsnyje,
- nedalyvaujanti valstybė narė – euro neįsivedusi valstybė narė,
- atskaitingasis agentas – atskaitingasis agentas, kaip apibrėžta Reglamento (EB) Nr. 2533/98 1 straipsnyje,
- rezidentas – rezidentas, kaip apibrėžta Reglamento (EB) Nr. 2533/98 1 straipsnyje,
- finansinių priemonių korporacija (FPK) – finansinių priemonių korporacija, kaip apibrėžta Reglamento (EB) Nr. 24/2009 (ECB/2008/30) 1 straipsnyje,
- pakeitimas vertybiniais popieriais – sandoris, kuris yra arba:
 - a) tradicinis pakeitimas vertybiniais popieriais, kaip apibrėžta Direktyvos 2006/48/EB 4 straipsnyje; ir (arba)
 - b) pakeitimas vertybiniais popieriais, kaip apibrėžta Reglamento (EB) Nr. 24/2009 (ECB/2008/30) 1 straipsnyje, kuris apima FPK vertybiniais popieriais pakeistų paskolų perleidimą,
- elektroninių pinigų įstaiga ir elektroniniai pinigai – elektroninių pinigų įstaiga ir elektroniniai pinigai, kaip apibrėžta Direktyvos 2000/46/EB 1 straipsnio 3 dalyje,
- dalinis nurašymas – tiesioginis paskolos sumos sumažinimas balanse dėl jos nuvertėjimo,
- administratorius – PFI, kuri kiekvieną dieną tvarko paskolas, dėl kurių buvo sudaryti pakeitimo vertybiniais popieriais sandoriai, t. y. renka iš skolininkų pagrindinę sumą ir palūkanas, kurios perduodamos investuotojams pakeitimo vertybiniais popieriais schemeje,
- paskolos perdavimas – paskolos arba paskolų fondo ekonominis perleidimas iš atskaitingojo agento gavėjui –

ne PFI, kuris įvykdomas nuosavybės perleidimu arba daliniu dalyvavimu,

- paskolos įsigijimas – paskolos arba paskolų fondo ekonominis perleidimas iš perleidėjo – ne PFI atskaitingajam agentui, kuris įvykdomas nuosavybės perleidimu arba daliniu dalyvavimu.

2 straipsnis

Faktinė atskaitingoji visuma

1. Faktinę atskaitingąją visumą sudaro dalyvaujančių valstybių narių teritorijoje reziduojančios PFI (vadovaujantis II priedo 1 dalimi).
2. Faktinėje atskaitingojoje visumoje esančioms PFI taikomi visi atskaitomybės reikalavimai, išskyrus atvejus, kai taikoma kuri nors vadovaujantis 8 straipsniu nustatyta leidžianti nukrypti nuostata.
3. Šis reglamentas taikomas PFI apibrėžtį atitinkantiems subjektams, net jeigu jiems netaikoma Direktyva 2006/48/EB.
4. Siekiant rinkti informaciją apie PRF akcijų (vienetų) turėtojų rezidavimo vietą, kaip nurodyta I priedo 2 dalies 5.5 skirsnyje, faktinę atskaitingąją visumą taip pat sudaro kiti finansiniai tarpininkai, išskyrus draudimo korporacijas ir pensijų fondus (KFT), kaip nustatyta Reglamento (EB) Nr. 2533/98 2 straipsnio 2 dalies a punkte, išskyrus atvejus, kai taikomos leidžiančios nukrypti nuostatos.

3 straipsnis

Statistikai naudojamas PFI sąrašas

1. ECB vykdomoji valdyba parengia ir tvarko statistikai naudojamą PFI sąrašą, atsižvelgdama į dažnumo ir savalaikiškumo reikalavimus, kurie kyla naudojant jį ECB privalomųjų atsargų sistemos reikmėms. Statistikai naudojamame PFI sąraše nurodoma, ar joms yra taikoma ECB privalomųjų atsargų sistema. Statistikos tikslais PFI sąrašas turi būti atnaujinamas, tikslus, kiek įmanoma vienalytiškesnis bei pakankamai pastovus.
2. Statistikai naudojamą PFI sąrašą ir jo atnaujinimus NCB ir ECB atskaitingiesiems agentams padaro prieinamą tinkamu būdu, įskaitant elektronines priemones, internetą arba, atskaitingųjų agentų prašymu, popierine forma.
3. Statistikai naudojamas PFI sąrašas skirtas tik informacijai. Tačiau, jeigu naujausias prieinamas sąrašo variantas yra neteisingas, ECB netaiko sankcijų jokiam jo atskaitomybės reikalavimus netinkamai įvykdžiusiam subjektui, jeigu jis sąžiningai rėmėsi neteisingu sąrašu.

⁽¹⁾ Įskaitant įplaukas iš banko obligacijų pardavimo visuomenei.

⁽²⁾ OL L 275, 2000 10 27, p. 39.

4 straipsnis

Statistinės atskaitomybės reikalavimai

1. Faktinė atskaitingoji visuma pateikia valstybės narės, kurios rezidentė yra PFI, NCB duomenis apie mėnesines atsargas, susijusias su mėnesio pabaigos balansu, ir mėnesinius agreguotus patikslinimus dėl perkainojimo. Agreguoti patikslinimai dėl perkainojimo pateikiami apie visišką ir (arba) dalinį paskolų nurašymą, susijusį atskaitingųjų agentų suteiktomis paskolomis ir apimančių vertybinių popierių kainos perkainojimus. Kita informacija apie tam tikrus balanso straipsnius ir ne balanso informacija teikiama kas ketvirtį arba kartą per metus. Reikalaujama statistinė informacija yra nurodyta I priede.

2. NCB gali rinkti reikalaujamą statistinę informaciją apie PFI išleistus ir turimus vertybinius popierius kaip apie kiekvieną vertybinį popierių, jeigu 1 dalyje nurodytus duomenis būtų galima išvesti laikantis IV priede nustatytų būtinųjų statistikos standartų.

3. Laikydamosi I priedo 5 dalies 1A lentelėje nustatytų privalomųjų reikalavimų, PFI pateikia mėnesinius patikslinimus dėl perkainojimo visų ECB reikalaujamų duomenų atžvilgiu. NCB gali rinkti papildomus duomenis, kurių neapima privalomieji reikalavimai. Šie papildomi duomenys gali būti susiję su 1A lentelėje pažymėtais paskirstymais, išskyrus „būtinuosius reikalavimus“.

4. Be to, ECB gali reikalauti pateikti paaiškinimus apie NCB surinktus „perklasifikavimų ir kitų patikslinimų“ patikslinimus.

5 straipsnis

Paskolų pakeitimo vertybiniais popieriais ir kitų paskolų perdavimų papildomi statistinės atskaitomybės reikalavimai

Laikydamosi I priedo 6 dalies, PFI pateikia šiuos duomenis:

- 1) ataskaitinio laikotarpio metu atliktų paskolų pakeitimo vertybiniais popieriais ir kitų paskolų perdavimų grynuosius srautus;
- 2) visų paskolų, kurioms PFI veikia kaip administratorius pakeitimo vertybiniais popieriais schemoje, ketvirčio pabaigos likučius;
- 3) taikant 39 tarptautinį apskaitos standartą (39 TAS) arba panašias nacionalines apskaitos taisykles – paskolų, perduotų pakeitimo vertybiniais popieriais būdu, kurių pripažinimas balanse nebuvo panaikintas, laikotarpio pabaigos likučius.

6 straipsnis

Savalaikiškumas

1. NCB nusprendžia, kada jiems reikia gauti duomenis iš atskaitingųjų agentų, kad būtų laikomasi toliau nurodytų

terminų, kai taikytina atsižvelgdam į ECB privalomųjų atsargų sistemos savalaikiškumo reikalavimus, ir atitinkamai informuoja atskaitinguosius agentus.

2. Mėnesinę statistiką NCB perduoda ECB iki 15-os darbo dienos, einančios po mėnesio, kurio duomenys teikiami, pabaigos.

3. Ketvirtinę statistiką NCB perduoda ECB iki 28-os darbo dienos, einančios po ketvirčio, kurio duomenys teikiami, pabaigos.

4. Metinę statistiką NCB perduoda ECB pagal 2007 m. rugpjūčio 1 d. Gairių ECB/2007/9 dėl pinigų, finansinių institucijų ir rinkų statistikos (nauja redakcija) ⁽¹⁾ 17 straipsnio 2 dalį.

7 straipsnis

Apskaitos taisyklės statistinės atskaitomybės tikslais

1. Jeigu šiame reglamente nenustatyta kitaip, apskaitos taisyklės, kurių PFI laikosi atskaitomybės pagal šį reglamentą tikslais, yra nustatytos aktuose, į nacionalinę teisę perkeliančiuose 1986 m. gruodžio 8 d. Tarybos direktyvą 86/635/EEB dėl bankų ir kitų finansų įstaigų metinės finansinės atskaitomybės ir konsoliduotos finansinės atskaitomybės ⁽²⁾, ir visuose kituose taikomuose tarptautiniuose standartuose.

2. Duomenys apie indėlių įsipareigojimus ir paskolas pateikiami jų pagrindine suma, likusia mėnesio pabaigoje. Į šią sumą neįtraukiami daliniai nurašymai, kaip nustatyta atitinkamoje apskaitos praktikoje. Indėlių įsipareigojimų ir paskolų užskaita prieš bet kokius kitus turtą arba įsipareigojimus nevykdoma.

3. Nepažeidžiant valstybėse narėse vyraujančių apskaitos praktikos ir užskaitos priemonių, statistikos tikslais visas finansinis turtas ir įsipareigojimai pateikiami bendroju pagrindu.

4. NCB gali leisti pateikti duomenis apie paskolas atėmus atidėjinius, ir apie nupirktas paskolas pagal kainą, sutartą jų įsigijimo metu, jeigu tokią atskaitomybės praktiką taiko visi atskaitingieji agentai rezidentai ir ji yra būtina siekiant užtikrinti statistinio paskolų vertinimo tęstinumą duomenų, pateiktų už laikotarpius iki 2005 m. sausio mėn., atžvilgiu.

8 straipsnis

Leidžiančios nukrypti nuostatos

1. Leidžiančios nukrypti nuostatos gali būti taikomos mažoms PFI.

- a) NCB gali taikyti mažoms PFI leidžiančias nukrypti nuostatas, jeigu bendras jų įnašas į nacionalinį PFI balansą pagal atsargas neviršija 5 %;

⁽¹⁾ OL L 341, 2007 12 27, p. 1.

⁽²⁾ OL L 372, 1986 12 31, p. 1.

- b) a punkte nurodytos leidžiančios nukrypti nuostatos sumažina kredito įstaigų, kurioms jos taikomos, statistinės atskaitomybės reikalavimus nepažeidžiant III priede nustatytų privalomųjų atsargų apskaičiavimo reikalavimų;
- c) jei mažos PFI nėra kredito įstaigos ir taikoma a punkte nurodyta leidžianti nukrypti nuostata, NCB ir toliau bent kartą per metus renka bent viso balanso duomenis, kad būtų galima stebėti atskaitingųjų mažų institucijų dydį;
- d) nepažeidžiant a punkto, NCB gali taikyti leidžiančias nukrypti nuostatas kredito įstaigoms, kurios nesinaudoja a ir b punktuose nustatyta tvarka, kad sumažintų jų atskaitomybės reikalavimus iki nustatytųjų I priedo 7 dalyje, jeigu bendras jų įnašas į nacionalinį PFI balansą pagal atsargas neviršija nei 10 % nacionalinio PFI balanso, nei 1 % euro zonos PFI balanso;
- e) NCB laiku tikrina, ar vykdomos a ir d punktuose nustatytos sąlygos, kad nuo kiekvienų metų pradžios prireikus taikytų bet kokią leidžiančią nukrypti nuostatą arba jos nebetaikytų;
- f) mažos PFI gali nuspręsti nesinaudoti leidžiančiomis nukrypti nuostatomis ir vietoje to vykdyti visus atskaitomybės reikalavimus.
2. Leidžiančios nukrypti nuostatos gali būti taikomos PRF.
- NCB gali taikyti PRF nuo 4 straipsnio 1 dalyje nustatytų atskaitomybės reikalavimų leidžiančias nukrypti nuostatas, jeigu pagal Reglamento ECB/2007/8 6 straipsnį PRF teikia balanso duomenis ir jeigu vykdomi šie reikalavimai:
- PRF teikia tokius duomenis kas mėnesį, vadovaudamiesi Reglamento ECB/2007/8 I priede nustatytu mišriu metodu ir jo 9 straipsnyje nustatytais savalaikiškumo reikalavimais,
 - PRF teikia mėnesio pabaigos atsargų duomenis apie PRF akcijas (vienetus) vadovaudamiesi 6 straipsnio 2 dalyje nustatytais savalaikiškumo reikalavimais.
3. Leidžiančios nukrypti nuostatos gali būti taikomos PRF akcijų (vienetų) atžvilgiu.
- a) PRF įregistruotos akcijos (vienetai) – tai PRF akcijos (vienetai), apie kuriuos, vadovaujantis nacionaliniais teisės aktais, vedamas registras, nurodant jų turėtoją (-us), įskaitant informaciją apie turėtojo (-ų) rezidavimo vietą. PRF pareikštinės akcijos (vienetai) – PRF akcijos (vienetai), apie kuriuos, vadovaujantis nacionaliniais teisės aktais, nėra vedamas registras, nurodant jų turėtoją (-us), arba apie kuriuos registras vedamas, tačiau jame nėra informacijos apie turėtojo (-ų) rezidavimo vietą.
- b) Kai įregistruotos akcijos (vienetai) arba pareikštinės akcijos (vienetai) išleidžiami pirmą kartą arba kai dėl rinkos plėtros reikia keisti variantą arba variantų derinį (kaip apibrėžta I priedo 2 dalies 5.5 skirsnyje), NCB gali vienerius metus taikyti nuo I priedo 2 dalies 5.5 skirsnyje nustatytų reikalavimų leidžiančias nukrypti nuostatas.
- c) PRF akcijų (vienetų) turėtojų rezidavimo vietos atžvilgiu NCB gali taikyti atskaitingiesiems agentams leidžiančias nukrypti nuostatas, jeigu reikalaujama statistinė informacija yra surenkama iš kitų esamų šaltinių vadovaujantis I priedo 2 dalies 5.3 skirsniu. NCB laiku tikrina, ar tenkinama ši sąlyga, kad, susitarę su ECB, nuo kiekvienų metų pradžios prireikus taikytų bet kokią leidžiančią nukrypti nuostatą arba jos nebetaikytų. Taikydami šį reglamentą, NCB gali parengti ir tvarkyti atskaitingųjų KFT sąrašą, laikydamiesi I priedo 2 dalies 5.5 skirsnyje nustatytų principų.
4. Nepažeidžiant 1 dalies, leidžiančios nukrypti nuostatos gali būti taikomos elektroninių pinigų įstaigoms.
- a) Nepažeisdami Direktyvos 2006/48/EB ir Reglamento (EB) Nr. 1745/2003 (ECB/2003/9) 2 straipsnio, taip pat atsižvelgdami į b punktą, NCB gali taikyti leidžiančias nukrypti nuostatas atskiroms elektroninių pinigų įstaigoms. NCB laiku tikrina, ar tenkinami b punkte nustatyti reikalavimai, kad prireikus taikytų bet kokią leidžiančią nukrypti nuostatą arba jos nebetaikytų. Kiekvienas NCB, taikantis tokią leidžiančią nukrypti nuostatą, praneša apie tai ECB.

b) NCB gali taikyti leidžiančias nukrypti nuostatas atskiroms elektroninių pinigų įstaigoms, jeigu yra vykdoma bent viena iš šių sąlygų:

i) jų leidžiamus elektroninius pinigus kaip mokėjimo priemonę priima tik ribotas įmonių skaičius, kurios gali būti aiškiai atskiriamos pagal:

- jų buvimo vietą tose pačiose patalpose arba kitoje ribotoje vietoje, ir (arba)

- jų artimą finansinį ar verslo ryšį su įstaiga emitente, pavyzdžiui, bendrą nuosavybės, rinkodaros arba platinimo sistemą, net jei įstaiga emitentė ir priimanti įmonė yra įsteigtos kaip atskiri juridiniai subjektai; arba

ii) daugiau nei trys ketvirtadaliai jų viso balanso yra nesusiję su elektroninių pinigų leidimu arba administravimu ir su elektroninių pinigų likučiais susiję įsipareigojimai neviršija 100 milijonų EUR.

- c) Jeigu elektroninių pinigų įstaiga, kuriai taikoma leidžianti nukrypti nuostata, nėra atleista nuo privalomųjų atsargų reikalavimų, ji teikia bent ketvirtinius duomenis, reikalingus atsargų bazei apskaičiuoti, kaip nustatyta III priede. Įstaiga gali nuspręsti ribotą atsargų bazės duomenų kiekį teikti kas mėnesį.
- d) Kai atskirai elektroninių pinigų įstaigai yra taikoma leidžianti nukrypti nuostata, statistikos tikslais ECB įtrauks įstaigą į PFI sąrašą kaip nefinansinę korporaciją. Įstaiga taip pat bus laikoma nefinansine korporacija tais atvejais, kai ji yra PFI priešinga šalis. Taikant ECB privalomųjų atsargų reikalavimus įstaiga ir toliau bus laikoma kredito įstaiga.

5. Leidžiančios nukrypti nuostatos gali būti taikomos patikslinimų dėl perkainojimo atžvilgiu.

- a) Nepažeisdami 1 dalies, NCB gali taikyti PRF leidžiančias nukrypti nuostatas patikslinimų dėl perkainojimo teikimo atžvilgiu, panaikindami PRF visus reikalavimus teikti patikslinimus dėl perkainojimo.
- b) NCB gali taikyti leidžiančias nukrypti nuostatas dėl duomenų apie vertybinių popierių kainos perkainojimus teikimo dažnumo bei savalaikiškumo ir reikalauti, kad šie duomenys būtų teikiami kas ketvirtį ir tokiais pat terminais kaip kas ketvirtį teikiami atsargų duomenys, jeigu vykdomi šie reikalavimai:
- i) atskaitingieji agentai, naudojantys skirtingus vertinimo metodus, pateikia NCB atitinkamą informaciją apie vertinimo praktiką, įskaitant kiekybinius jų turimų šių priemonių procento rodiklius;
- ii) kai padaromas didelis kainos perkainojimas, NCB turi teisę reikalauti, kad atskaitingieji agentai pateiktų papildomos informacijos apie tą mėnesį, kurį tai įvyko.
- c) NCB gali taikyti leidžiančias nukrypti nuostatas dėl duomenų apie vertybinių popierių kainos perkainojimą teikimo, įskaitant tų kredito įstaigų, kurios teikia duomenis apie vertybinių popierių mėnesines atsargas kaip apie kiekvieną vertybinį popierių, visišką atleidimą nuo tokio duomenų teikimo, jeigu vykdomi šie reikalavimai:

- i) pateiktoje informacijoje yra duomenų apie kiekvieno vertybinio popieriaus buhalterinę vertę balanse;
- ii) apie vertybinius popierius, kurie neturi viešai prieinamų identifikavimo kodų, pateiktoje informacijoje

yra duomenų apie priemonės kategoriją, terminą ir emitentą, kurių pakanka bent paskirstymams, I priedo 5 dalyje nurodytiems kaip „privalomieji reikalavimai“, išvesti.

6. Leidžiančios nukrypti nuostatos gali būti taikomos paskolų, kurios buvo perduotos pakeitimo vertybiniais popieriais būdu, statistinei atskaitomybei.

NCB gali leisti toms PFI, kurios taiko 39 TAS arba panašias nacionalines apskaitos taisykles, į atsargas, kurių duomenis reikia teikti pagal I priedo 2 ir 3 dalis, neįtraukti jokių paskolų, kurios pagal nacionalinę praktiką buvo perduotos pakeitimo vertybiniais popieriais būdu, jeigu tokią praktiką taiko visos PFI rezidentės.

7. Leidžiančios nukrypti nuostatos gali būti taikomos kai kurių ketvirtinių atsargų, susijusių su ne euro zonos valstybėmis narėmis, atžvilgiu.

Jei iš aukštesniu agregavimo lygiu surinktų duomenų matyti, kad pozicijos bet kurioje valstybėje narėje reziduojančių priešingų šalių atžvilgiu arba pozicijos valstybės narės, kuri nėra įsivedusi euro, valiutos atžvilgiu yra nereikšmingos, NCB gali nuspręsti nereikalauti pateikti duomenų, susijusių su tokia valstybe nare. NCB praneša savo atskaitingiesiems agentams apie kiekvieną tokią sprendimą.

9 straipsnis

Būtinieji standartai ir nacionalinės atskaitomybės taisyklės

1. Reikalaujama statistinė informacija pateikiama laikantis IV priede nustatytų būtinųjų perdavimo, tikslumo, sąvokų atitikties ir pataisų standartų.

2. Atsižvelgdami į nacionalinius ypatumus, NCB nustato ir įgyvendina atskaitomybės taisykles, kurių turi laikytis faktinė atskaitingoji visuma. NCB užtikrina, kad pagal tokias atskaitomybės taisykles būtų teikiama reikalinga statistinė informacija ir būtų galima tiksliai patikrinti, kaip laikomasi IV priede nustatytų būtinųjų perdavimo, tikslumo, sąvokų atitikties ir pataisų standartų.

10 straipsnis

Susijungimai, skaidymai ir reorganizacijos

Jeigu jungimasis, skaidymasis arba bet kokia kita reorganizacija gali padaryti poveikį atskaitingojo agento statistiniams išpareigojimams, viešai paaiškėjus ketinimui įvykdyti tokią operaciją ir per tinkamą laiką iki jos įvykdymo atitinkamas atskaitingasis agentas informuoja atitinkamą NCB apie planuojamas procedūras šiame reglamente nustatytiems statistinės atskaitomybės reikalavimams įvykdyti.

11 straipsnis

Pateiktos statistinės informacijos naudojimas privalomųjų atsargų tikslais

1. Pagal šį reglamentą kredito įstaigų pateiktą statistinę informaciją kiekviena kredito įstaiga naudoja savo atsargų bazei apskaičiuoti Reglamente ECB/2003/9 nustatyta tvarka. Visų pirma, kiekviena kredito įstaiga naudoja šią informaciją patikrinti, kaip vykdomas jos privalomųjų atsargų reikalavimas per laikymo laikotarpį.
2. Mažų įstaigų trijų atsargų laikymo laikotarpių atsargų bazės duomenys skaičiuojami pagal ketvirčio pabaigos duomenis, NCB surinktus per 28 darbo dienas po ketvirčio, kurio duomenys teikiami, pabaigos.
3. Esant kolizijai, viršenybę prieš bet kokias Reglamento (EB) Nr. 1745/2003 (ECB/2003/9) nuostatas turi III priede nustatytos specialiosios ECB privalomųjų atsargų sistemos taikymo taisyklės.
4. Siekiant palengvinti ECB ir kredito įstaigų likvidumo valdymą, privalomųjų atsargų reikalavimai patvirtinami ne vėliau kaip pirmąją laikymo laikotarpio dieną; tačiau išimtiniais atvejais kredito įstaigoms gali prireikti pateikti patvirtintos atsargų bazės arba patvirtintų privalomųjų atsargų reikalavimų pataisais. Privalomųjų atsargų reikalavimų tvirtinimo arba pripažinimo procedūros nepažeidžia atskaitingųjų agentų pareigos visada teikti teisingą statistinę informaciją ir kuo greičiau pataisyti bet kokią jų jau pateiktą neteisingą statistinę informaciją.

12 straipsnis

Tikrinimas ir privalomas rinkimas

Teisę tikrinti arba rinkti informaciją, kurią atskaitingieji agentai privalo pateikti pagal šį reglamentą, įgyvendina NCB, nepažeisdami ECB teisės pačiam įgyvendinti šią teisę. Būtent, NCB įgyvendina šią teisę tada, kai faktinei atskaitingajai visumai priklausanti institucija nevykdo IV priede nustatytų būtinųjų perdavimo, tikslumo, sąvokų atitikties ir pataisų standartų.

Priimta Frankfurte prie Maino 2008 m. gruodžio 19 d.

13 straipsnis

Pirmasis duomenų teikimas

1. Duomenys pagal šį reglamentą pirmą kartą pradedami teikti nuo 2010 m. birželio mėn. duomenų, įskaitant tik 5 lentelei teikiamus duomenis iki 2009 m. gruodžio mėn.
2. I priedo 2 dalies 1 lentelės langelių duomenys, susiję su sindikuotosiomis paskolomis, pagal šį reglamentą pirmą kartą pradedami teikti nuo 2011 m. gruodžio mėn. duomenų.
3. I priedo 3 dalies 3 lentelės langelių duomenys, susiję su eurą įsivedusioms valstybėms narėms, pagal šį reglamentą pirmą kartą pradedami teikti nuo pirmų ketvirtinių duomenų po tos dienos, kai jos įsivedė eurą.
4. I priedo 3 dalies 3 ir 4 lentelių langelių duomenys, susiję su euro neįsivedusioms valstybėms narėms, pagal šį reglamentą pirmą kartą pradedami teikti nuo pirmų ketvirtinių duomenų po jų įstojimo į ES dienos. Jei atitinkamas NCB nusprendžia nereikalauti pirmą kartą pateikti nereikšmingų duomenų, pradėdant nuo pirmų ketvirtinių duomenų po atitinkamos valstybės narės ar valstybių narių įstojimo į ES dienos, duomenys pradedami teikti praėjus 12 mėnesių po to, kai NCB praneša atskaitingiesiems agentams, kad duomenys yra reikalingi.

14 straipsnis

Panaikinimas

1. Reglamentas (EB) Nr. 2423/2001 (ECB/2001/13) panaikinamas nuo 2010 m. liepos 1 d.
2. Nuorodos į panaikintą reglamentą laikomos nuorodomis į šį reglamentą ir skaitomos vadovaujantis V priede pateikta koreliacijos lentele.

15 straipsnis

Baigiamoji nuostata

Šis reglamentas įsigalioja dvidešimtą dieną nuo jo paskelbimo *Europos Sąjungos oficialiajame leidinyje*.

Jis taikomas nuo 2010 m. liepos 1 d.

ECB valdančiosios tarybos vardu

ECB pirmininkas

Jean-Claude TRICHET

I PRIEDAS

PINIGŲ FINANSINĖS INSTITUCIJOS IR STATISTINĖS ATSKAITOMYBĖS REIKALAVIMAI

Įžanga

Dalyvaujančių valstybių narių statistikos sistemą, apimančią pinigų finansinių institucijų (PFI) sektoriaus balansą, sudaro šie du pagrindiniai elementai:

- a) statistikai naudojamas PFI sąrašas (žr. 1 dalį, kurioje identifikuojamos kai kurios PFI); ir
- b) nurodyta statistinė informacija, kurią šios PFI teikia kas mėnesį, kas ketvirtį ir kas metus (žr. 2, 3, 4, 5, 6 ir 7 dalis).

Siekiant gauti visapusišką informaciją apie PFI balansus, taip pat būtina nustatyti tam tikrus atskaitomybės reikalavimus kitiems finansiniams tarpininkams, išskyrus draudimo korporacijas ir pensijų fondus (KFT), kai jie užsiima finansine veikla, apimančia pinigų rinkos fondų (PRF) akcijas (vienetus). Šią statistinę informaciją nacionaliniai centriniai bankai (NCB) renka iš PFI ir KFT, vadovaudamiesi 2 dalimi ir atsižvelgdami į nacionalines taisykles, pagrįstas 1 straipsnyje ir II priede nustatytomis suderintomis apibrėžtimis ir klasifikacijomis.

Pinigų atsargas sudaro apyvartoje esantys PFI banknotai ir monetos bei kiti piniginiai įsipareigojimai (indėliai ir kitos finansinės priemonės, kurios yra indėliams artimi pakaitai). Pinigų atsargų priešiniai apima visus kitus PFI balanso straipsnius. ECB taip pat parengia duomenis apie finansinius sandorius, išvestus iš atsargų ir kitų duomenų, įskaitant PFI pateiktus patikslinimų dėl perkainojimo duomenis (žr. 5 dalį).

ECB reikalinga statistinė informacija yra apibendrinta 8 dalyje.

1 DALIS

Kai kurių PFI identifikavimas

1 skirsnis. Kai kurių PFI identifikavimas remiantis indėlių pakeičiamumo principais

- 1.1. Finansinės institucijos, išskyrus kredito įstaigas, kurios leidžia finansines priemones, laikomas indėliams artimais pakaitais, yra klasifikuojamos kaip PFI, jeigu jos atitinka PFI apibrėžtį kitais aspektais. Klasifikuojama remiantis indėlių pakeičiamumo kriterijumi (t. y., ar įsipareigojimai yra klasifikuojami kaip indėliai), kuris nustatomas atsižvelgiant į jų likvidumą, apimantį pervedamumą, konvertabilumą, vertės tikrumą ir perleidžiamumą savybes, ir prireikus į jų išleidimo terminą.

Šie indėlių pakeičiamumo kriterijai taip pat taikomi siekiant nustatyti, ar įsipareigojimai turėtų būti klasifikuojami kaip indėliai, išskyrus atvejus, kai tokiems įsipareigojimams yra numatyta atskira kategorija.

- 1.2. Nustatant indėlių pakeičiamumą ir klasifikuojant įsipareigojimus kaip indėlius:

- pervedamumas – galimybė mobilizuoti finansinėje priemonėje esančias lėšas naudojant mokėjimo priemones, pavyzdžiui, čekius, pervedimo pavedimus, tiesioginį debetą arba panašias priemones,
- konvertabilumas – galimybė konvertuoti finansines priemones į valiutą arba pervedamuosius indėlius ir tokio konvertavimo kaina; dėl tokio konvertavimo prarastos mokesčių lengvatos gali būti laikomos bauda, kuri sumažina likvidumo laipsnį,
- vertės tikrumas – finansinės priemonės tikslios kapitalo vertės nacionaline valiuta žinojimas iš anksto, ir
- vertybiniai popieriai, kurie yra kotiruojami ir kuriais reguliariai prekiaujama organizuotoje rinkoje, yra laikomi perleidžiamaisiais. Atviro tipo kolektyvinio investavimo subjektų akcijos neturi įprastos rinkos. Tačiau investuotojai žino kiekvienos dienos akcijų kursą ir gali atsiimti lėšas už šią kainą.

2 skirsnis. PRF identifikavimo principai

- 2.1. PRF apibrėžiami kaip tokie kolektyvinio investavimo subjektai (KIS), kurių akcijos (vienetai) pagal likvidumą yra indėliams artimi pakaitai ir kurie daugiausia investuoja į pinigų rinkos priemones ir (arba) į PRF akcijas (vienetus) ir (arba) į kitas pervedamąsias skolos priemones, kurių likęs terminas yra iki vienerių metų imtinai, ir (arba) į bankų indėlius, ir (arba) kurie siekia gražos normos, artimos pinigų rinkos priemonių palūkanų normoms. PRF identifikuoti taikomi kriterijai nustatomi iš viešai skelbiamų prospektų, taip pat fondo taisyklių, steigimo dokumentų, patvirtintų įstatų, akcijų pasirašymo dokumentų arba investicijų sutarčių, pardavimo dokumentų arba bet kokio kito panašaus poveikio KIS dokumento.

Pats PRF arba jam teisiškai atstovaujantis asmuo užtikrina, kad būtų pateikta visa informacija, kurios reikia jo statistinės atskaitomybės reikalavimams įvykdyti. Kai tai būtina dėl praktinių priežasčių, duomenis gali pateikti bet kuris subjektas, kuris užsiima finansine veikla, apimančia PRF akcijas (vienetus), pavyzdžiui, depozitoriumai.

2.2. Apibrėžiant PRF:

- KIS – subjektai, kurių vienintelis tikslas – kolektyviai investuoti iš visuomenės gautą kapitalą ir kurių vienetai, jų turėtojų prašymu, tiesiogiai arba netiesiogiai atperkami ar išperkami iš subjekto turto. Tokie subjektai teisiškai gali būti steigiami pagal sutarčių teisę (kaip valdymo įmonių valdomi bendrieji fondai) arba pagal patikėjimo teisę (kaip patikos fondai), arba pagal bendrovių teisę (kaip investicinės bendrovės),
- bankų indėliai – kredito įstaigose padėti grynųjų pinigų indėliai, grąžintini pareikalavus arba prieš tris mėnesius arba mažiau įspėjus apie atsiėmimą, arba suėjus sutartam iki dvejų metų terminui, įskaitant sumas, sumokėtas kredito įstaigoms už vertybinių popierių pervedimą pagal atpirkimo sandorius arba vertybinių popierių paskolas,
- pagal likvidumą indėliams artimi pakaitai – galimybė įprastomis rinkos sąlygomis atpirkti, išpirkti arba perleisti KIS vienetus jų turėtojo prašymu, kai vieneto likvidumas prilygsta indėlių likvidumui,
- daugiausia – ne mažiau kaip 85 % investicijų portfelio,
- pinigų rinkos priemonės – tos pervedamųjų skolos priemonių klasės, kuriomis paprastai prekiaujama pinigų rinkoje (pavyzdžiui, indėlių sertifikatai, komerciniai vekseliai ir banko akceptai, išdo ir vietinės valdžios vekseliai) dėl šių ypatumų:
 - a) likvidumo, kai jas galima atpirkti, išpirkti arba parduoti taikant ribotą mokestį, išreikšiamą nedideliais atlygiais už paslaugą bei nedideliu kainos ir pasiūlymo skirtumu, atsiskaitant labai greitai; ir
 - b) rinkos gylio, kai jomis prekiaujama rinkoje, kuri pajėgi absorbuoti didelį skaičių sandorių ir kurioje prekyba tokiomis didelėmis apimtimis turi tik nedidelį poveikį jų kainai; ir
 - c) vertės tikrumo, kai jų vertę galima tiksliai nustatyti bet kuriuo metu arba bent kartą per mėnesį; ir
 - d) mažos palūkanų rizikos, kai jų likęs terminas yra iki vienerių metų imtinai arba kurių pajamingumas reguliariai tikslinamas atsižvelgiant į pinigų rinkos sąlygas ne rečiau kaip kartą per 12 mėnesių; ir
 - e) mažos kredito rizikos, kai tokios priemonės:
 - 1) įrašytos oficialiuose vertybinių popierių biržos sąrašuose arba jomis prekiaujama kitose nuolat veikiančiose, pripažintose ir visuomenei atvirose reguliuojamose rinkose; arba
 - 2) išleidžiamos pagal investuotojams ir santaupoms apsaugoti skirtas taisykles; arba
 - 3) kurias išleidžia:
 - centrinės, regioninės ar vietinės valdžios institucija, valstybės narės centrinis bankas, ES, ECB, Europos investicijų bankas, valstybė ne narė arba, jeigu ji yra federalinė valstybė, viena iš federaciją sudarančių narių, arba viešoji tarptautinė organizacija, kuriai priklauso viena arba kelios valstybės narės,

arba

- įstaiga, kuriai taikoma riziką ribojanti priežiūra pagal Bendrijos teisėje nustatytus kriterijus, arba įstaiga, kuriai taikomos riziką ribojančios taisyklės ir kuri jų laikosi, kurios, kompetentingų institucijų nuomone, yra bent jau tokios pat griežtos, kaip Bendrijos teisėje nustatytos taisyklės, arba kurias garantuoja bet kuri tokia įstaiga,

arba

- įmonė, kurios vertybiniai popieriai buvo įtraukti į oficialius vertybinių popierių biržos sąrašus arba kuriais prekiaujama kitose nuolat veikiančiose, pripažintose ir visuomenei atvirose reguliuojamose rinkose.

2 DALIS

Balansas (mėnesinės atsargos)

Kad galėtų parengti pinigų junginius ir priešinius dalyvaujančių valstybių narių teritorijai, ECB reikia tokių duomenų 1 lentelėje:

1. Priemonių kategorijos

a) *Įsipareigojimai*

Atitinkamos priemonių kategorijos yra: apyvartoje esanti valiuta, indėlių įsipareigojimai, išleisti PRF akcijos (vienetai), išleisti skolos vertybiniai popieriai, kapitalas ir atsargos bei likę įsipareigojimai. Siekiant atskirti piniginius ir nepiniguosius įsipareigojimus, indėlių įsipareigojimai taip pat skirstomi į vienadienius indėlius, sutarto termino indėlius, įspėjamojo laikotarpio indėlius ir atpirkimo sandorius. Jų apibrėžtys pateikiamos II priede.

b) *Turtas*

Atitinkamos priemonių kategorijos yra: grynieji pinigai, paskolos, vertybiniai popieriai, išskyrus akcijas, PRF akcijos (vienetai), akcijos ir kita nuosavybė, ilgalaikis turtas ir likęs turtas. Jų apibrėžtys pateikiamos II priede.

2. Paskirstymas pagal terminą

Pradinio termino paskirstymai gali būti naudojami vietoje išsamų duomenų apie priemones, jeigu skirtingų rinkų finansinės priemonės nėra visiškai palyginamos.

a) *Įsipareigojimai*

Terminų grupių (arba įspėjamųjų laikotarpių) paskirstymai yra tokie: sutarto termino indėliams – vienerių ir dvejų metų terminas išleidimo metu, o įspėjamojo laikotarpio indėliams – trijų mėnesių ir dvejų metų įspėjimo laikotarpis. Atpirkimo sandoriai neskirstomi pagal terminą, kadangi paprastai jie yra labai trumpalaikės priemonės (paprastai mažesnio nei trijų mėnesių termino išleidimo metu). PFI išleisti skolos vertybiniai popieriai skirstomi į vienerių ir dvejų metų grupes. PRF išleistų akcijų (vienetų) pagal terminą skirstyti nereikia.

b) *Turtas*

Terminų grupių paskirstymai yra tokie: PFI paskoloms dalyvaujančių valstybių narių rezidentams (išskyrus PFI ir valdžios sektorių) pagal subsektorių ir toliau PFI paskoloms namų ūkiams pagal paskirtį – vienerių ir penkerių metų terminų grupės; PFI turimiems skolos vertybiniais popieriais, kuriuos išleido dalyvaujančiose valstybėse narėse esančios kitos PFI – vienerių ir dvejų metų terminų grupės, kad skaičiuojant pinigų junginius šias PFI turimas priemones būtų galima užskaityti tarpusavyje.

3. Paskirstymas pagal paskirtį ir atskirai nurodomos paskolos vieninteliams savininkams/neįregistruotoms partnerystėms

Paskolos namų ūkiams ir ne pelno institucijoms, teikiančioms paslaugas namų ūkiams, toliau skirstomos pagal paskolos paskirtį (vartojimo kreditai, paskolos būstui pirkti, kitos paskolos). „Kitų paskolų“ kategorijoje turi būti atskirai nurodytos paskolos, suteiktos vieninteliams savininkams/neįregistruotoms partnerystėms (žr. II priedo 2 dalyje pateiktas priemonių kategorijų apibrėžtis ir II priedo 3 dalyje pateiktas sektorių apibrėžtis). NCB gali nevykdyti reikalavimo atskirai nurodyti paskolas vieninteliams savininkams/neįregistruotoms partnerystėms, jeigu tokios paskolos sudaro mažiau nei 5 % visų dalyvaujančios valstybės narės paskolų namų ūkiams.

4. Paskirstymas pagal valiutą

Tiems balanso straipsniams, kurie gali būti naudojami sudarant pinigų junginius, turi būti atskirai nurodyti likučiai eurais, kad ECB turėtų galimybę nustatyti pinigų junginius pagal visomis valiutomis kartu arba tik eurais išreikštus likučius.

5. Paskirstymas pagal priešingų šalių sektorių ir rezidavimo vietą

- 5.1. Sudarant dalyvaujančių valstybių narių pinigų junginius ir priešinius, reikia nurodyti tas dalyvaujančių valstybių narių teritorijoje esančias priešingas šalis, kurios sudaro pinigų turintį sektorių. Šiam tikslui priešingos šalys, kurios yra ne PFI, pagal ESS 95 (žr. II priedo 3 dalį) yra skirstomos į valdžios sektorių (S.13), visuose indėlių įsipareigojimuose atskirai nurodant centrinę valdžią (S.1311), ir kitus rezidentų sektorius. Siekiant apskaičiuoti pinigų junginių ir kredito priešinių mėnesinių pasiskirstymą pagal sektorių, kiti rezidentų sektoriai toliau skirstomi į tokius subsektorius: kiti finansiniai tarpininkai + finansinės pagalbinės įmonės (S.123 + S.124), draudimo korporacijos ir pensijų fondai (S.125), nefinansinės korporacijos (S.11) ir namų ūkiai + ne pelno institucijos, teikiančios paslaugas namų ūkiams (S.14 + S.15). Dėl vienintelių savininkų/neįregistruotų partnerysčių žr. 3 skirsnį. Visuose indėlių įsipareigojimuose ir indėlių kategorijose „sutarto nuo dvejų metų termino indėliai“, „įspėjamojo nuo dvejų metų laikotarpio indėliai“ ir „atpirkimo sandoriai“ ECB privalomųjų atsargų sistemos tikslais papildomai atskiriamos kredito įstaigos, kitos PFI priešingos šalys ir centrinė valdžia.
- 5.2. Visuose indėlių įsipareigojimuose, indėlių įsipareigojimuose, kurių terminas iki dvejų metų, ir turto kategorijoje „vertybiniai popieriai, išskyrus akcijas“ papildomai atskiriamos priešingos šalys, kurios yra FPK.
- 5.3. Kai kurie indėliai ir (arba) paskolos, atsirandantys iš atpirkimo sandorių ir (arba) atvirkštinio atpirkimo sandorių arba analogiškų operacijų su „kitais finansiniais tarpininkais (S.123) + finansinėmis pagalbinėmis įmonėmis (S.124)“, gali būti susiję su sandoriais su pagrindine priešinga šalimi. Pagrindinė priešinga šalis yra subjektas, kuris teisiškai atsiduria tarp sutarčių, kuriomis prekiaujama finansinėse rinkose, priešingų šalių, tapdamas pirkėju kiekvienam pardavėjui ir pardavėju kiekvienam pirkėjui. Kadangi tokie sandoriai dažnai pakeičia PFI dvišalį verslą, indėlių kategorijoje „atpirkimo sandoriai“ papildomai išskiriamas verslas su šiomis priešingomis šalimis. Lygiai taip pat turto kategorijoje „paskolos“ papildomai išskiriami atvirkštinio atpirkimo sandoriai su šiomis priešingomis šalimis.
- 5.4. Atskirai nurodomos priešingos šalys, esančios vidaus teritorijoje ir kitose dalyvaujančiose valstybėse narėse, ir taip jos traktuojamos visuose statistiniuose paskirstymuose. Priešingų šalių, esančių už dalyvaujančių valstybių narių teritorijos, geografiškai skirstyti nereikia. Dalyvaujančių valstybių narių teritorijoje esančios priešingos šalys identifikuojamos pagal jų vidaus sektorių arba institucinę klasifikaciją atsižvelgiant į statistikai naudojamą PFI sąrašą ir ECB sektoriaus vadovą ⁽¹⁾, kuriame kiek įmanoma laikomasi ESS 95 atitinkančių klasifikavimo principų.
- 5.5. Dalyvaujančių valstybių narių PFI išleistų PRF akcijų (vienetų) atveju atskaitingieji agentai pateikia bent duomenis apie turėtojų rezidavimo vietą pagal tokį paskirstymą: vietos/kitų dalyvaujančių valstybių narių/likusio pasaulio, kad būtų galima atskirti tokius PRF akcijas (vienetus), kuriuos turi ne dalyvaujančių valstybių narių rezidentai. Įregistruotų akcijų (vienetų) atveju juos išleidę PRF arba jiems teisiškai atstovaujantys asmenys mėnesiniame balanse pateikia duomenis apie jų išleistų akcijų (vienetų) turėtojų paskirstymą pagal rezidavimo vietą. Pareikštinių akcijų (vienetų) atveju atskaitingieji agentai pateikia duomenis apie PRF akcijų (vienetų) turėtojų paskirstymą pagal rezidavimo vietą tokiu metodu, kokį atitinkamas NCB nustatė sutaręs su ECB. Šis reikalavimas taikomas tik vienam iš toliau nurodytų variantų arba kelių variantų deriniui, kuris turi būti parinktas atsižvelgiant į atitinkamų rinkų organizaciją ir aptariamą valstybės narės nacionalines teises priemones. NCB periodiškai stebi, kaip laikomasi šio reikalavimo.

a) PRF emitentai:

PRF emitentai arba jiems teisiškai atstovaujantys asmenys pateikia duomenis apie jų išleistų akcijų (vienetų) turėtojų paskirstymą pagal rezidavimo vietą. Tokia informacija gali būti pateikiama agento, kuris platina akcijas (vienetus), arba bet kurio kito subjekto, kuris dalyvauja leidžiant, perkant arba perleidžiant akcijas (vienetus).

b) PFI ir KFT kaip PRF akcijų (vienetų) saugotojai:

Kaip atskaitingieji agentai, PFI ir KFT, veikdami kaip PRF akcijų (vienetų) saugotojai, pateikia duomenis apie akcijų (vienetų), išleistų PRF rezidentų ir saugomų turėtojo arba kito tarpininko, taip pat veikiančio kaip

⁽¹⁾ Pinigų, finansinių institucijų ir rinkų statistikos sektoriaus vadovas. Vartotojų statistinės klasifikacijos gairės, 2007 m. kovo mėn. (su pakeitimais) (*Guidance for the statistical classification of customers, March 2007*).

saugotojas, vardu, turėtojų paskirstymą pagal rezidavimo vietą. Šis variantas taikomas, jei: i) turėtojų vardu saugomas PRF akcijas (vienetus) saugotojas atskiria nuo kitų saugotojų vardu saugomų PRF akcijų (vienetų); ir ii) daugumą PRF akcijų (vienetų) saugo vietos institucijos rezidentės, klasifikuojamos kaip finansiniai tarpininkai (PFI arba KFT).

- c) PFI ir KFT kaip teikiantys duomenys apie rezidentų sandorius su nerezidentais, apimančius PRF rezidento akcijas (vienetus):

Kaip atskaitingieji agentai, PFI ir KFT, teikiantys duomenis apie rezidentų sandorius su nerezidentais, apimančius PRF rezidento akcijas (vienetus), pateikia duomenis apie PRF rezidentų išleistų akcijų (vienetų), kuriais jie prekiauja turėtojo arba kito tarpininko, taip pat dalyvaujančio sandoryje, vardu, turėtojų paskirstymą pagal rezidavimo vietą. Šis variantas taikomas, jei: i) atskaitomybės apimtis yra visapusiška, t. y. iš esmės apima visus atskaitingųjų agentų įvykdytus sandorius; ii) pateikiami tikslūs duomenys apie pirkimus ir pardavimus su ne dalyvaujančių valstybių narių rezidentais; iii) tų pačių akcijų (vienetų) išleidimo vertės ir išpirkimo vertės skirtumai, atskaičius mokesčius, yra minimalūs; ir iv) ne dalyvaujančių valstybių narių rezidentų turimas PRF rezidentų išleistų akcijų (vienetų) kiekis yra nedidelis.

- d) Jeigu a–c variantai netaikomi, atskaitingieji agentai, įskaitant PFI ir KFT, atitinkamus duomenis pateikia remdamiesi prieinama informacija.

1 lentelė
Mėnesinės atsargos ⁽¹⁾

BALANSO STRAIPSNIAI	A. Vidaus										B. Kitos dalyvaujančios valstybės narės								C. Likęs pasaulis		D. Nepris-kirta	
	PFI ⁽²⁾		Ne PFI								PFI ⁽²⁾		Ne PFI						Is viso	Bankai		Ne ban-kai
	Kredito įstaigos	iš jų: kredito įstaigos, kurioms taikomi PAR, ECB ir NCBN	Valdžios sektorius (S.13)	Kiti rezidentų sektoriai						Kredito įstaigos	iš jų: kredito įstaigos, kurioms taikomi PAR, ECB ir NCB	Valdžios sektorius (S.13)	Kiti rezidentų sektoriai									
				Centrinė valdžia (S.1311)	Kitas valdžios sektoriųsliques	Is viso	Kiti finansiniai tarpininkai + finansinės pagalbinės įmonės (S.123+S.124)		Draudimo korporacijos ir pensijų fondai (S.125)				Nefinansinės korporacijos (S.11)	Namų ūkiai + ne pelno institucijos, teikiančios paslaugas namų ūkiams (S.14 +S.15)	Is viso	Kiti finansiniai tarpininkai + finansinės pagalbinės įmonės (S.123+S.124)		Draudimo korporacijos ir pensijų fondai (S.125)				
iš jų: PPS ⁽³⁾	iš jų: FPK	iš jų: PPS ⁽³⁾	iš jų: FPK				iš jų: PPS ⁽³⁾	iš jų: FPK														
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)		
[SIPAREIGO]JIMAI																						
8. Gryniesi pinigai apyvartoje																						
9. Indėliai	*	*	*							*	*	*							*			
— iki 1 metų																						
— nuo 1 metų																						
iš jų pervedamieji indėliai																						
iš jų iki 2 metų																						
iš jų sindikuotosios paskolos																						
9e. Eurais	*	*								*	*											
9.1e Vienadieniai				*	*							*	*									
iš jų pervedamieji indėliai																						
9.2e Sutarto				*	*							*	*									
iki 1 metų termino				*	*							*	*									
nuo 1 ir iki 2 metų termino				*	*							*	*									
nuo 2 metų termino	*	*	*	*	*					*	*	*	*						*			
9.3e Išpėjamojo				*	*							*	*									
iki 3 mėn. laikotarpio				*	*							*	*									
nuo 3 mėn. laikotarpio				*	*							*	*									
iš jų nuo 2 metų ⁽²⁾	*	*	*	*	*					*	*	*	*						*			
9.4e Atpirkimo sandoriai	*	*	*	*	*					*	*	*	*						*			
9x Užsienio valiutomis																						
9.1x Vienadieniai				*	*							*	*									
9.2x Sutarto				*	*							*	*									
iki 1 metų termino				*	*							*	*									
nuo 1 ir iki 2 metų termino				*	*							*	*									
nuo 2 metų termino	*	*	*	*	*					*	*	*	*						*			
9.3x Išpėjamojo				*	*							*	*									
iki 3 mėn. laikotarpio				*	*							*	*									
nuo 3 mėn. laikotarpio				*	*							*	*									
iš jų nuo 2 metų ⁽²⁾	*	*	*	*	*					*	*	*	*						*			
9.4x Atpirkimo sandoriai	*	*	*	*	*					*	*	*	*						*			
10. PRF akcijos (vienetai) ⁽³⁾																						
11. Išleisti skolos vertybiniai popieriai																						
11e. Eurais																						
— iki 1 metų																				*		

BALANSO STRAIPSNIAI	A. Vidaus										B. Kitos dalyvaujančios valstybės narės								C. Likęs pasaulis		D. Nepris-kirta				
	PFI (*)		Ne PFI								PFI (*)		Ne PFI						Iš viso	Bankai		Ne ban-kai			
	Kredito įstaigos	iš jų: kredito įstaigos, kurioms taikomi PAR, ECB ir NCBN	Valdžios sektorius (S.13)		Kiti rezidentų sektoriai						Kredito įstaigos	iš jų: kredito įstaigos, kurioms taikomi PAR, ECB ir NCB	Valdžios sektorius (S.13)		Kiti rezidentų sektoriai										
			Centrinė valdžia (S.1311)	Kitas valdžios sektori-us	Iš viso	Kiti finansiniai tarpininkai + finansinės pagalbinės įmonės (S.123+S.124)		Drau-dimo korporacijos ir pensijų fondai (S.125)	Nefinan-sinės korporacijos (S.11)	Namų ūkiai + ne pelno instituci-jos, teikiančios paslau-gas namų ūkiams (S.14 +S.15)			Centrinė valdžia (S.1311)	Kitas valdžios sektorius	Iš viso	Kiti finansiniai tarpininkai + finansinės pagalbinės įmonės (S.123+S.124)		Drau-dimo korporacijos ir pensijų fondai (S.125)	Nefinan-sinės korporacijos (S.11)	Namų ūkiai + ne pelno instituci-jos, teikiančios paslau-gas namų ūkiams (S.14 +S.15)					
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	is jų: PPS (*)	is jų: FPK				(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)				(n)	(o)	is jų: PPS (*)	is jų: FPK	(p)
— nuo 1 ir iki 2 metų																									*
iš jų iki 2 metų ir mažesnės nei 100 % nominalios kapitalo garantijos																									*
— nuo 2 metų																									*
11x. Užsienio valiutomis																									*
— iki 1 metų																									*
— nuo 1 ir iki 2 metų																									*
iš jų iki 2 metų ir mažesnės nei 100 % nominalios kapitalo garantijos																									*
— nuo 2 metų																									*
12. Kapitalas ir atsargos																									
13. Likę įsipareigojimai																									

1 lentelė. Įsipareigojimai

3 DALIS

Balansas (ketvirtinės atsargos)

Tolesnei pinigų pokyčių analizei ir kitais statistikos tikslais ECB reikia tokių pagrindinių straipsnių duomenų:

1. Kredito dalyvaujančių valstybių narių ne PFI-oms paskirstymas pagal subsektorių, terminą ir nekilnojamojo turto įkaitą (žr. 2 lentelę).

To reikia, kad būtų galima stebėti viso PFI kredito finansavimo (paskolų ir vertybinių popierių) pinigų turinčio sektoriaus atžvilgiu visą struktūrą pagal subsektorių ir terminą. Nefinansinių korporacijų ir namų ūkių atveju reikia papildomų pozicijų „iš jų“, nurodant paskolas, užtikrintas nekilnojamojo turto įkaitu.

Eurais išreikštų paskolų, kurių pradinis terminas yra nuo vienerių ir nuo dvejų metų, nefinansinių korporacijų ir namų ūkių atžvilgiu reikia papildomų pozicijų „iš jų“ tam tikriems likusiems terminams ir naujo palūkanų normos nustatymo laikotarpiams (žr. 2 lentelę). Naujas palūkanų normos nustatymas yra suprantamas kaip paskolos palūkanų normos pakeitimas, numatytas esamoje paskolos sutartyje. Paskolos, kurioms taikomas naujas palūkanų normos nustatymas, *inter alia*, apima paskolas, kurių palūkanų normos periodiškai peržiūrimos atsižvelgiant į indekso (pvz. Euribor) pokyčius, paskolas, kurių palūkanų normos peržiūrimos nuolat („kintamos palūkanų normos“), ir paskolas, kurių palūkanų normos peržiūrimos PFI nuožiūra.

2. PFI indėlių išsipareigojimų dalyvaujančių valstybių narių valdžios sektoriui (išskyrus centrinę valdžią) paskirstymas pagal subsektorių (žr. 2 lentelę).

To reikia kaip papildomos informacijos prie mėnesinės atskaitomybės.

3. Pozicijų su priešingomis šalimis, esančiomis už dalyvaujančių valstybių narių ribų (nedalyvaujančiose valstybėse narėse ir likusiame pasaulyje), paskirstymas pagal sektorių (žr. 2 lentelę).

Kai ESS 95 negalioja, taikoma sektorių klasifikacija pagal Nacionalinių sąskaitų sistemą (NSA 93).

4. Paskirstymas pagal šalį (žr. 3 lentelę).

Šio paskirstymo reikia tolesnei pinigų pokyčių analizei, taip pat pereinamojo laikotarpio reikalavimų tikslais ir duomenų kokybės patikroms.

5. Paskirstymas pagal valiutą (žr. 4 lentelę).

Šio paskirstymo reikia, kad būtų galima apskaičiuoti sandorius pinigų junginiams ir priešiniams, patikslinus juos dėl valiutų santykio pokyčių, kai šie junginiai apima visas valiutas kartu.

Ketvirtinės atsargos (paskirstymas pagal sektorius)

BALANSO STRAIPSNIAI	A. Vidaus													B. Kitos dalyvaujančios valstybės narės													C. Likęs pasaulis																			
	Ne PFI													Ne PFI													Iš viso																			
	Valdžios sektorius (S.13)					Kiti rezidentų sektoriai								Valdžios sektorius (S.13)					Kiti rezidentų sektoriai								Bankai		Ne bankai																	
	Iš viso	Centrinė valdžia (S.1311)	Kitas valdžios sektorius			Iš viso	Kiti finansiniai tarpininkai + finansinės pagalbinės įmonės (S.123 +S.124)	Draudimo korporacijos ir pensijų fondai (S.125)	Nefinansinės korporacijos (S.11)	Namų ūkiai + ne pelno institucijos, teikiamos paslaugas namų ūkiams (S.14+S.15)				Iš viso	Centrinė valdžia (S.1311)	Kitas valdžios sektorius			Iš viso	Kiti finansiniai tarpininkai + finansinės pagalbinės įmonės (S.123 +S.124)	Draudimo korporacijos ir pensijų fondai (S.125)	Nefinansinės korporacijos (S.11)	Namų ūkiai + ne pelno institucijos, teikiamos paslaugas namų ūkiams (S.14+S.15)				Bankai		Ne bankai																	
		Iš viso	Regioninė valdžia (S.1312)	Vietinė valdžia (S.1313)	Socialinės apsaugos fondai (S.1314)				Total	Vartojimo kreditas	Paskolos būstui pirkti	Kitos paskolos			Regioninė valdžia (S.1312)	Vietinė valdžia (S.1313)	Socialinės apsaugos fondai (S.1314)				Total	Vartojimo kreditas	Paskolos būstui pirkti	Kitos paskolos																						
										Nekilnojamojo turto įkaitas	Nekilnojamojo turto įkaitas	Nekilnojamojo turto įkaitas										Nekilnojamojo turto įkaitas	Nekilnojamojo turto įkaitas	Nekilnojamojo turto įkaitas	Nekilnojamojo turto įkaitas																					
ĮSIPAREIGOJIMAI																																														
8. Grynieji pinigai apyvartoje																																														
9. Indėliai	M												M												M																					
9.1. Vienadieniai		M				M	M	M	M		M				M	M	M	M		M		M	M	M	M		M																			
9.2. Sutarto termino		M				M	M	M	M		M				M	M	M	M		M		M	M	M	M		M																			
9.3. Įspėjamojo laikotarpio		M				M	M	M	M		M				M	M	M	M		M		M	M	M	M		M																			
9.4. Atpirkimo sandoriai		M				M	M	M	M		M				M	M	M	M		M		M	M	M	M		M																			
10. PRF akcijos (vietiniai)																																														
11. Išleisti skolos vertybiniai popieriai																																														
12. Kapitalas ir atsargos																																														
13. Likę įsipareigojimai																																														
TURTAS																																														
1. Grynieji pinigai																																														
2. Paskolos	M													M													M													M						
iki 1 metų						M	M	M		M										M		M	M	M		M																				
nuo 5 metų						M	M	M		M										M		M	M	M		M																				
nuo 5 metų						M	M	M		M										M		M	M	M		M																				
2e Eurais																																														
Paskolos, kurių pradinis terminas nuo 1 metų																																														
iš jų: paskolos, kurių likęs terminas – iki 1 metų imtinai																																														
iš jų: paskolos, kurių likęs terminas – nuo 1 metų ir kurių palūkanų norma iš naujo nustatoma per ateinančius 12 mėn.																																														

BALANSO STRAIPSNIAI	A. Vidaus													B. Kitos dalyvaujančios valstybės narės													C. Likęs pasaulis					
	Ne PFI													Ne PFI													Iš viso					
	Valdžios sektorius (S.13)						Kiti rezidentų sektoriai							Valdžios sektorius (S.13)						Kiti rezidentų sektoriai							Bankai		Ne bankai			
	Iš viso	Centrinė valdžia (S.1311)	Kitas valdžios sektorius				Iš viso	Kiti finansiniai tarpininkai + finansinės įmonės (S.123 +S.124)	Draudimo korporacijos ir pensijų fondai (S.125)	Nefinansinės korporacijos (S.11)	Namų ūkiai + ne pelno institucijos, teikiančios paslaugas namų ūkiams (S.14+S.15)			Iš viso	Centrinė valdžia (S.1311)	Kitas valdžios sektorius				Iš viso	Kiti finansiniai tarpininkai + finansinės įmonės (S.123 +S.124)	Draudimo korporacijos ir pensijų fondai (S.125)	Nefinansinės korporacijos (S.11)	Namų ūkiai + ne pelno institucijos, teikiančios paslaugas namų ūkiams (S.14+S.15)			Iš viso		Visas valdžios sektorius	Kiti rezidentų sektoriai		
		Iš viso	Regioninė valdžia (S.1312)	Vietinė valdžia (S.1313)	Socialinės apsaugos fondai (S.1314)					Total	Vartojimo kreditas	Paskolos būstui pirkti	Kitos paskolos			Regioninė valdžia (S.1312)	Vietinė valdžia (S.1313)	Socialinės apsaugos fondai (S.1314)				Total	Vartojimo kreditas	Paskolos būstui pirkti	Kitos paskolos							
											Nekilnojamojo turto įkaitas	Nekilnojamojo turto įkaitas	Nekilnojamojo turto įkaitas									Total	Vartojimo kreditas	Paskolos būstui pirkti	Kitos paskolos							
											Nekilnojamojo turto įkaitas	Nekilnojamojo turto įkaitas	Nekilnojamojo turto įkaitas									Total	Vartojimo kreditas	Paskolos būstui pirkti	Kitos paskolos							
3. Paskolos, kurių pradinis terminas nuo 2 metų iš jų: paskolos, kurių likęs terminas – iki 2 metų imtinai iš jų: paskolos, kurių likęs terminas – nuo 2 metų ir kurių palūkanų norma iš naujo nustatoma per ateinančius 24 mėn.																																
3. Vertybiniai popieriai, išskyrus akcijas iki 1 metų nuo 1 metų	M																															
4. PRF akcijos (vietiniai)																																
5. Akcijos ir kita nuosavybė						M																										
6. Ilgalaikis turtas																																
7. Likęs turtas																																

M Mėnesiniai duomenų reikalavimai, žr. 1 lentelę.

Ketvirtinės atsargos (paskirstymas pagal šalį)

BALANSO STRAIPSNIAI	Kiekviena kita dalyvaujanti valstybė narė (t. y. išskyrus vidaus sektorių) ir kiekviena kita ES valstybė narė				Likęs pasaulis (išskyrus ES)
	Valstybė narė	Valstybė narė	Valstybė narė	Valstybė narė	
ISIPAREIGIJIMAI					
8. Grynieji pinigai apyvartoje					
9. Indėliai					
iš PFI					
iš ne PFI					
10. PRF akcijos (vienetai)					
11. Išleisti skolos vertybiniai popieriai					
12. Kapitalas ir atsargos					
13. Likę isipareigojimai					
TURTAS					
1. Grynieji pinigai					
2. Paskolos					
PFI-joms					
ne PFI-joms					
3. Vertybiniai popieriai, išskyrus akcijas					
išleisti PFI-ju					
iki 1 metų					
nuo 1 ir iki 2 metų					
nuo 2 metų					
išleisti ne PFI-ju					
4. PRF akcijos (vienetai)					
5. Akcijos ir kita nuosavybė					
6. Ilgalaikis turtas					
7. Likęs turtas					

4 lentelė

Ketvirtinės atsargos (paskirstymas pagal valiutą)

BALANSO STRAIPSNIAI	Visos valiutos kartu	Euro	ES valiutos, išskyrus eurą					Kitos valiutos, išskyrus ES valstybių narių valiutas kartu				
			Iš viso	ES valstybės narės valiuta	ES valstybės narės valiuta	ES valstybės narės valiuta	GBP	Iš viso	USD	JPY	CHF	Likusios valiutos kartu
ISIPAREIGOJIMAI												
9. Indėliai												
A. Vidaus												
iš PFI	M	M										
iš ne PFI	M											
B. Kitos dalyvaujančios valstybės narės												
iš PFI	M	M										
des iš ne PFI	M											
C. Likęs pasaulis												
iki 1 metų	M											
nuo 1 metų	M											
iš bankų	K											
iš ne bankų												
10. PRF akcijos (vienetai)												
11. Išleisti skolos vertybiniai popieriai	M	M										
12. Kapitalas ir atsargos	M											
13. Likę isipareigojimai	M											
TURTAS												
2. Paskolos												
A. Vidaus												
PFI	M											
ne PFI	M	M										
B. Kitos dalyvaujančios valstybės narės												
PFI	M											
ne PFI	M	M										
C. Likęs pasaulis												
iki 1 metų	M											
nuo 1 metų	M											
bankams	K											
ne bankams												
3. Vertybiniai popieriai, išskyrus akcijas												
A. Vidaus												
išleisti PFI	M	M										
išleisti ne PFI	M	M										
B. Kitos dalyvaujančios valstybės narės												
išleisti PFI	M	M										
išleisti ne PFI	M	M										
C. Likęs pasaulis												
išleisti bankų	K											
išleisti ne bankų												
4. PRF akcijos (vienetai)												
A. Vidaus	M											
B. Kitos dalyvaujančios valstybės narės	M											
C. Likęs pasaulis	M											
5. + 6. + 7. Likęs turtas	M											
M	Mėnesiniai duomenų reikalavimai, žr. 1 lentelę.											
K	Ketvirtiniai duomenų reikalavimai, žr. 2 lentelę.											

4 DALIS

Ne balanso informacija (metiniai duomenys)

Mokėjimų statistikai ir kitais tikslais ECB reikia tokių dviejų straipsnių:

1. Pervedamųjų vienadienių indėlių sąskaitų skaičius.

Šiame straipsnyje nurodomas atskaitingojoje institucijoje laikomų pervedamųjų vienadienių indėlių sąskaitų (žr. II priedo 2 dalyje pateiktas priemonių kategorijų apibrėžtis) skaičius.

2. Pervedamųjų vienadienių indėlių sąskaitų skaičius: susietų su internetu/asmeniniu kompiuteriu.

Šiame straipsnyje nurodomas skaičius atskaitingojoje institucijoje laikomų pervedamųjų vienadienių indėlių sąskaitų, prie kurių sąskaitos turėtojas gali prieiti ir kuriomis gali naudotis elektroniniu būdu per internetą arba elektroninę bankininkystę, mokėjimams atlikti naudodamas tam skirtą programinę įrangą ir tam skirtas telekomunikacijų linijas. Pervedamieji vienadieniai indėliai, prie kurių galima prieiti per banką telefonu arba mobiliųjį banką, neįtraukiami, nebent prie jų taip pat galima prieiti per internetą arba elektroninę bankininkystę.

Lentelė

Metiniai duomenys

NE BALANSO STRAIPSNIAI	A. VIDAUS		B. Kitos dalyvaujančios valstybės narės		C. Likęs pasaulis	D. Nepriskirta
	Ne PFI		Ne PFI		bankai	Ne PFI ⁽¹⁾
Pervedamųjų vienadienių indėlių sąskaitų skaičius						
Pervedamųjų su internetu/asm. kompiuteriu susietų vienadienių indėlių sąskaitų skaičius						

⁽¹⁾ Likusiam pasauliui – ne bankai

5 DALIS

Patikslinimų dėl perkainojimo pateikimas duomenims apie sandorius parengti

Siekiant parengti duomenis apie sandorius pinigų junginiams ir priešiniams dalyvaujančių valstybių narių teritorijoje, ECB reikia patikslinimų dėl perkainojimo visiško ir (arba) dalinio paskolų nurašymo ir vertybinių popierių kainos perkainojimo atžvilgiu:

1. **Visiškas ir (arba) dalinis paskolų nurašymas**

Patikslinimas dėl visiško ir (arba) dalinio paskolų nurašymo pateikiamas, kad ECB galėtų iš atsargų, kurių duomenys pateikti du iš eilės atskaitomybės laikotarpius, parengti duomenis apie finansinius sandorius. Patikslinimas atspindi visus paskolų apimties, pateiktos vadovaujantis 2 ir 3 dalimis, pokyčius, kuriuos sąlygojo paskolų nurašymai, įskaitant visos likusios paskolos sumos nurašymus (visiškus nurašymus). Patikslinimas taip pat turėtų atspindėti paskolų atidėjinių pokyčius, jei NCB nusprendžia, kad balanso atsargos apskaitomos atėmus atidėjinius. Kur įmanoma nustatyti, taip pat nurodomas visiškasis ir (arba) dalinis paskolų nurašymas, pripažintas paskolos pardavimo arba perdavimo trečiajam šaliai metu.

Privalomieji reikalavimai visiškam ir (arba) daliniam paskolų nurašymui yra nustatyti 1A lentelėje.

2. **Vertybinių popierių kainos perkainojimas**

Patikslinimas dėl vertybinių popierių kainos perkainojimo yra susijęs su vertybinių popierių vertinimo svyravimais, atsirandančiais dėl vertybinių popierių kainos, kuria jie apskaityti arba prekiaujami, pokyčių. Šis patikslinimas apima

laikotarpio pabaigos balanso atsargų vertės pokyčius, atsirandančius dėl pamatinės vertės, kuria vertybiniai popieriai yra apskaityti, pokyčių laikui bėgant, t. y. galimą pelną/nuostolius. Jis taip pat gali apimti vertinimo pokyčius, atsirandančius iš sandorių vertybiniais popieriais, t. y. realizuotą pelną/nuostolius.

Privalomieji reikalavimai vertybinių popierių kainos perkainojimui yra nustatyti 1A lentelėje.

Balanso įsipareigojimų daliai joks privalomasis atskaitomybės reikalavimas nėra nustatytas. Tačiau jeigu atskaitingųjų agentų taikoma išleistų skolos vertybinių popierių vertinimo praktika lemia jų laikotarpio pabaigos atsargų pokyčius, NCB leidžiama rinkti su tokiais pokyčiais susijusius duomenis. Tokie duomenys pateikiami kaip patikslinimai dėl „kito perkainojimo“.

Mėnesiniai patikslinimai dėl perkainojimo ⁽¹⁾

BALANSO STRAIPSANIAI	A. Vidaus							B. Kitos dalyvaujančios valstybės narės					C. Likęs pasaulis	D. Nepriskirta	
	PFI iš jų kredito įstaigos, kurioms taikomi PAR, ECB ir NCB	Valdžios sektorius		Ne PFI Kiti rezidentų sektoriai				PFI iš jų kredito įstaigos, kurioms taikomi PAR, ECB ir NCB	is jų kredito įstaigos, kurioms taikomi PAR, ECB ir NCB		Kiti rezidentų sektoriai				
		Centrinė valdžia	Kitas valdžios sektorius	Iš viso	Kiti finansiniai tarpininkai + finansinės pagalbinės įmonės (S.123 +S.124)	Draudimo korporacijos ir pensijų fondai (S.125)	Nefinansinės korporacijos (S.11)		Namų ūkiai + ne pelno institucijos, teikiančios pasl. namų ūkiams (S.14+S.15)	Centrinė valdžia	Kitas valdžios sektorius	Iš viso			Kiti finansiniai tarpininkai + finansinės pagalbinės įmonės (S.123 +S.124)
ISIPAREIGOJIMAI															
8 Grynieji pinigai apyvartoje															
9. Indėliai iki 1 metų nuo 1 metų															
9e Eurais															
9.1e Vienadieniai															
9.2e Sutarto iki 1 metų termino nuo 1 ir iki 2 metų termino nuo 2 metų termino															
9.3e Išpėjamojo iki 3 mėn. laikotarpio nuo 3 mėn. laikotarpio iš jų nuo 2 metų laikotarpio															
9.4e Atpirkimo sandoriai															
9.x Užsienio valiutomis															
9.1x Vienadieniai															
9.2x Sutarto iki 1 metų termino nuo 1 ir iki 2 metų termino nuo 2 metų termino															
9.3x Išpėjamojo iki 3 mėn. laikotarpio nuo 3 mėn. laikotarpio iš jų nuo 2 metų laikotarpio															
9.4x Atpirkimo sandoriai															
10. PRF akcijos (vienetai)															
11. Išleisti skolos vertyb. popieriai															
11e Eurais iki 1 metų nuo 1 ir iki 2 metų nuo 2 metų														*	
11x Užsienio valiutomis iki 1 metų nuo 1 ir iki 2 metų nuo 2 metų														*	
12. Kapitalas ir atsargos														*	
13. Likę įsipareigojimai														*	

1A lentelė. Įsipareigojimai

BALANSO STRAIPSNIAI	A. Vidaus										B. Kitos dalyvaujančios valstybės narės										C. Likęs pasaulis	D. Nepriskirta		
	PFI	Ne PFI										PFI	Ne PFI											
		Valdžios sektorius	Kiti rezidentų sektoriai										Valdžios sektorius	Kiti rezidentų sektoriai										
			Iš viso (e)	Kiti finansiniai tarpininkai + finansinės pagalbinės įmonės (S.123 +S.124) (f)	Draudimo korporacijos ir pensijų fondai (S.125)	Nefinansinės korporacijos (S.11)	Namų ūkiai + ne pelno institucijos, teikiančios paslaugas namų ūkiams (S.14+S.15)			Vartojimo kreditas	Paskolos būstui pirkti			Kitos paskolos	Iš jų: VS/ NP (?)	Iš viso (p)	Kiti finansiniai tarpininkai + finansinės pagalbinės įmonės (S.123 +S.124) (f)	Draudimo korporacijos ir pensijų fondai (S.125)25)	Nefinansinės korporacijos (S.11)1)	Namų ūkiai + ne pelno institucijos, teikiančios paslaugas namų ūkiams (S.14+S.15)			Vartojimo kreditas	Paskolos būstui pirkti
Vartojimo kreditas	Paskolos būstui pirkti	Kitos paskolos					Vartojimo kreditas	Paskolos būstui pirkti	Kitos paskolos															
TURTAS																								
1. Grynieji pinigai																								
1e iš jų eurais																								
2. Paskolos	MINIMUM			MINIMUM	MINIMUM	MINIMUM	MINIMUM	MINIMUM	MINIMUM	MINIMUM	MINIMUM			MINIMUM	MINIMUM	MINIMUM	MINIMUM	MINIMUM	MINIMUM	MINIMUM	MINIMUM	MINIMUM		
iki 1 metų																								
nuo 1 ir iki 5 metų																								
nuo 5 metų																								
iš jų: sindikuotosios paskolos	MINIMUM	MINIMUM	MINIMUM			MINIMUM						MINIMUM	MINIMUM	MINIMUM			MINIMUM							
2e iš jų eurais																								
3. Vertyb. pop., išskyrus akcijas																								
iš jų: nuo 2 metų (?)	MINIMUM	MINIMUM	MINIMUM									MINIMUM	MINIMUM	MINIMUM									MINIMUM	
3e Eurais	(case vide)																							
iki 1 metų																								
nuo 1 ir iki 2 metų																								
nuo 2 metų																								
3x Užsienio valiutomis	(case vide)																							
iki 1 metų																								
nuo 1 ir iki 2 metų																								
nuo 2 metų																								
4. PRF akcijos (vienetai)																								
5. Akcijos ir kita nuosavybė (?)	MINIMUM		MINIMUM									MINIMUM		MINIMUM									MINIMUM	
6. Ilgalaikis turtas																								
7. Likęs turtas																								

1 lentelė. Turtas

(1) PFI teikia duomenis langeliuose, pažymėtuose žodžiu „MIN.“. NCB taip pat gali šį reikalavimą taikyti duomenims, kurie turi būti pateikti tuščiuose langeliuose (t. y. kuriuose nėra žodžio „MIN.“). Tuščiuose ir „MIN.“ pažymėtuose langeliuose nurodytus duomenis NCB teikia ECB. Laikoma, kad įsipareigojimų dalyje esantys tušti langeliai, kurie pažymėti žvaigždute, yra nulis, jeigu neįrodoma kitaip.

(2) NCB gali prašyti PFI-jų teikti duomenis šiam straipsniui ne kas mėnesį, o kas ketvirtį.

(3) Vieninteliai savininkai/neįregistruotos partnerystės.

6 DALIS

Paskolų pakeitimo vertybiniais popieriais ir kitų paskolų perdavimų atskaitomybės reikalavimai**1. Apibrėžtys**

Šioje dalyje „pripažinimo panaikinimas“ reiškia paskolos arba jos dalies pašalinimą iš atsargų, duomenys apie kurias buvo pateikti vadovaujantis I priedo 2 ir 3 dalimis, įskaitant jos pašalinimą dėl 8 straipsnio 6 dalyje numatytos leidžiančios nukrypti nuostatos taikymo.

2. Bendrieji reikalavimai

Duomenys pateikiami vadovaujantis 7 straipsnio 2 dalimi, kai taikytina, papildžius 7 straipsnio 4 dalyje numatytais duomenimis. Visi duomenų straipsniai paskirstomi pagal paskolą paėmusio skolininko rezidavimo vietą ir subsektorių, kaip nurodyta 5 lentelės stulpelių antraštėse. Paskolos, perduotos pakeitimo vertybiniais popieriais proceso tarpinio laikymo etape (kai pakeitimas vertybiniais popieriais dar nebaigtas, kadangi vertybiniai popieriai arba panašios priemonės dar nebuvo išleistos investuotojams), traktuojamos taip, lyg jos jau būtų pakeistos vertybiniais popieriais.

3. Vertybiniais popieriais pakeistų arba kitaip perduotų paskolų grynujų srautų atskaitomybės reikalavimai

3.1. Taikydamos 5 straipsnio 1 dalį, PFI apskaičiuoja 5 lentelės 1 ir 2 dalių straipsnius kaip per atitinkamą laikotarpį vertybiniais popieriais pakeistų arba kitaip perduotų paskolų grynuosius srautus, atimdamos per atitinkamą laikotarpį įsigytas paskolas. Į šiuos skaičiavimus neįtraukiamos paskolos, perduotos kitai euro zonos PFI arba įsigytos iš kitos euro zonos PFI, ir paskolos, perduotos dėl susijungimo, perėmimo arba skaidymosi, kuriuose dalyvauja atskaitingasis agentas.

3.2. 3.1 skirsnyje nurodyti straipsniai taip priskiriami 5 lentelės 1 ir 2 dalims:

- perdavimai ir įsigijimai, kurie daro įtaką paskolų atsargoms, duomenys apie kurias pateikti vadovaujantis I priedo 2 ir 3 dalimis, t. y. perdavimai, reiškiantys pripažinimo panaikinimą, ir įsigijimai, reiškiantys pripažinimą arba pakartotinį pripažinimą, priskiriami 1 daliai,
- perdavimai ir įsigijimai, kurie nedaro įtakos paskolų atsargoms, duomenys apie kurias pateikti vadovaujantis I priedo 2 ir 3 dalimis, t. y. perdavimai, nereiškiantys pripažinimo panaikinimo, ir įsigijimai, nereiškiantys pripažinimo arba pakartotinio pripažinimo, priskiriami 2 daliai.

3.3. 5 lentelės 1 dalies straipsniai, teikiami kas mėnesį, papildomai paskirstomi pagal paskolos perdavimo priešingą šalį, atskiriant FPK, iš jų FPK, kurių rezidavimo vieta yra euro zonoje, ir kitas priešingas šalis. Kai kuriuos 5b lentelės straipsnius, teikiamus kas ketvirtį, reikia papildomai paskirstyti pagal paskolos pradinį terminą ir paskirtį.

4. Vertybiniais popieriais pakeistų administruojamų paskolų likučių atskaitomybės reikalavimai

4.1. 5 straipsnio 2 dalyje nustatyti reikalavimai taikomi nepaisant to, ar administruojamos paskolos arba atitinkamos jų administravimo teisės yra pripažintos atskaitingojo agento balanse. Duomenys pateikiami vadovaujantis 5 lentelės 3 dalimi.

4.2. FPK-oms, kurių rezidavimo vieta yra kitose euro zonos valstybėse narėse, administruojamų paskolų atžvilgiu PFI pateikia papildomus paskirstymus, agreguodamos administruojamas paskolas atskirai kiekvienai valstybei narei, kurios rezidentė yra FPK.

4.3. NCB gali iš PFI rezidenčių, veikiančių kaip vertybiniais popieriais pakeistų paskolų administratoriai, rinkti 5 straipsnio 2 dalyje nurodytus duomenis arba jų dalį kaip apie kiekvieną FPK. Jei NCB mano, kad 4.1 skirsnyje nurodyti duomenys ir 4.2 skirsnyje nurodyti paskirstymai gali būti renkami kaip apie kiekvieną FPK, ji praneša PFI-oms, ar reikia teikti 4.1 ir 4.2 skirsniuose nurodytus duomenis ir kokia apimtimi juos reikia teikti.

5. Atskaitomybės reikalavimai PFI, taikančioms 39 TAS arba panašias nacionalines apskaitos taisykles

5.1. 39 TAS arba panašias taisykles taikančios PFI pateikia paskolų, perduotų pakeitimo vertybiniais popieriais būdu, kurių pripažinimas nebuvo panaikintas, mėnesio pabaigos likučius vadovaudamosi 5 lentelės 4 dalimi.

5.2. PFI, kurioms taikoma 8 straipsnio 6 dalyje numatyta leidžianti nukrypti nuostata, pateikia paskolų, perduotų pakeitimo vertybiniais popieriais būdu, kurių pripažinimas buvo panaikintas, bet kurios vis dar pripažįstamos finansinėse ataskaitose, ketvirčio pabaigos likučius vadovaudamosi 5 lentelės 4 dalimi.

5a lentelė

Pakeitimas vertybiniais popieriais ir kiti paskolų perdavimai: mėnesiniai duomenys

BALANSO STRAIPSNIAI	A. Vidaus						B. Kitos dalyvaujančios valstybės narės						C. Reste du monde	
	Valdž. sekt. (S.13)		Kiti rezidentų sektoriai				Valdž. sekt. (S.13)		Kiti rezidentų sektoriai					
	Iš viso	Kitas valdž. sekt. (S.1312+S.1313 +S.1314)	Iš viso	Kiti finansiniai tarpininkai + finansinės pagalbinės įmonės (S.123 +S.124)	Draudimo korporacijos ir pensijų fondai (S.125)	Nefinansinės korporacijos (S.11)	Namų ūkiai + ne pelno institucijos, teikiančios paslaugas namų ūkiams (S.14 +S.15)	Iš viso	Kitas valdž. sekt. (S.1312+S.1313 +S.1314)	Iš viso	Kiti finansiniai tarpininkai + finansinės pagalbinės įmonės (S.123 +S.124)	Draudimo korporacijos ir pensijų fondai (S.125)		Nefinansinės korporacijos (S.11)
1. Vertybiniais popieriais pakeistų arba kitaip perduotų paskolų grynieji srautai: sandoriai, turintys įtakos pateiktiems duomenims apie paskolų atsargas, apskaičiuoti kaip perdavimai minus išigijimai														
1.1. Perdavimo priešinga šalis yra FPK														
1.1.1. Iš jų perdavimo priešinga šalis yra euro zonos FPK														
1.2. Kitos perdavimo priešingos šalys														
2. Vertybiniais popieriais pakeistų arba kitaip perduotų paskolų grynieji srautai: sandoriai, neturintys įtakos pateiktiems duomenims apie paskolų atsargas, apskaičiuoti kaip perdavimai minus išigijimai														
2.1. Visos perdavimo priešingos šalys														
3. Vertybiniais popieriais pakeistų paskolų likučiai ⁽¹⁾														
4. Vertybiniais popieriais pakeistų paskolų, kurios vis dar pripažįstamos, likučiai ⁽²⁾														
4.1 š viso														
4.1.1 Iš jų pakeistos vertybiniais popieriais per euro zonos FPK														

Pakeitimas vertybiniais popieriais ir kiti paskolų perdavimai: ketvirtiniai duomenys

BALANSO STRAIPSNIAI	A. Vidas										B. Kitos dalyvaujančios valstybės narės							C. Likęs pasaulis		
	Administrations publiques (S.13)		Autres secteurs résidents							Administrations publiques (S.13)		Autres secteurs résidents								
	Iš viso	Kitas valdž. sekt. (S.1312 +S.1313 +S.1314)	Iš viso	Kiti finansiniai tarpininkai + finansinės pagalbinės įmonės (S.123 +S.124)	Draudimo korporacijos ir pensijų fondai (S.125)	Nefinansinės korporacijos (S.11)	Namų ūkiai + ne pelno institucijos, teikiančios paslaugas namų ūkiams (S.14+S.15)			Iš viso	Kitas valdž. sekt. (S.1312 +S.1313 +S.1314)	Iš viso	Kiti finansiniai tarpininkai + finansinės pagalbinės įmonės (S.123 +S.124)	Draudimo korporacijos ir pensijų fondai (S.125)	Nefinansinės korporacijos (S.11)	Namų ūkiai + ne pelno institucijos, teikiančios paslaugas namų ūkiams (S.14+S.15)				
							Vartojimo kreditas	Paskolos būstui pirkti	Kitos paskolos							Crédit à la consommation	Paskolos būstui pirkti		Kitos paskolos	
1. Vertybiniais popieriais pakeistų arba kitaip perduotų paskolų grynieji srautai: sandoriai, turintys įtakos pateiktiems duomenims apie paskolų atsargas, apskaičiuoti kaip perdavimai minus įsigijimai																				
1.1. Perdavimo priešinga šalis yra FPK	M	M		M	M	M			M	M		M	M	M			M			M
Paskolos paskirtis																				
iki 1 metų																				
nuo 1 ir iki 5 metų																				
nuo 5 metų																				
1.1.1. iš jų perdavimo priešinga šalis yra euro zonos FPK	M			M	M	M			M	M		M	M	M			M			M
iki 1 metų																				
nuo 1 ir iki 5 metų																				
nuo 5 metų																				
1.2. Kitos perdavimo priešingos šalys	M	M		M	M	M			M	M		M	M	M			M			M
Paskolos paskirtis																				
2. Vertybiniais popieriais pakeistų arba kitaip perduotų paskolų grynieji srautai: sandoriai, neturintys įtakos pateiktiems duomenims apie paskolų atsargas, apskaičiuoti kaip perdavimai minus įsigijimai																				
2.1. Visos perdavimo priešingos šalys	M	M		M	M	M			M	M		M	M	M			M			M
3. Vertybiniais popieriais pakeistų paskolų likučiai																				
3.1. Pakeistos paskolos: visos FPK																				
iki 1 metų																				
nuo 1 ir iki 5 metų																				
nuo 5 metų																				
3.1.1. Pakeistos paskolos: iš jų euro zonos FPK																				
iki 1 metų																				
nuo 1 ir iki 5 metų																				
nuo 5 metų																				
M	Mėnesiniai duomenų reikalavimai, žr. 5a lentelę.																			

(1) Šio straipsnio duomenų reikia tik kas ketvirtį, žr. 5b lentelės atskaitomybės schemą.

(2) 1 priedo 6 dalies 5.2 skirsnyje nurodyto duomenų teikimo reikalavimo atžvilgiu duomenys teikiami tik eilutėje „iš viso“ ir tik kas ketvirtį.

(3) Vieninteliai savininkai/neįregistruotos partnerystės.

7 DALIS

Supaprastinta atskaitomybė mažoms kredito įstaigoms

Kredito įstaigos, kurioms taikomos 8 straipsnio 1 dalies d punkte numatytos leidžiančios nukrypti nuostatos, gali būti atleistos nuo šių reikalavimų:

1. Paskirstymo pagal valiutą, nurodyto 2 dalies 4 skirsnyje.
2. Atskiro nurodymo:
 - pozicijų su pagrindinėmis priešingomis šalimis, kaip nurodyta 2 dalies 5.3 skirsnyje,
 - sindikuotųjų paskolų, kaip nurodyta 2 dalies 1 lentelėje,
 - iki dvejų metų termino ir mažesnės nei 100 % nominalios kapitalo garantijos skolos vertybinių popierių, kaip nurodyta 2 dalies 1 lentelėje.
3. Paskirstymo pagal sektorių, nurodyto 3 dalies 3 skirsnyje.
4. Paskirstymo pagal šalį, nurodyto 3 dalies 4 skirsnyje.
5. Paskirstymo pagal valiutą, nurodyto 3 dalies 5 skirsnyje.

Be to, šios kredito įstaigos gali įvykdyti 2, 5 ir 6 dalyse nurodytus atskaitomybės reikalavimus teikdamos duomenis tik kas ketvirtį ir laikydamosi 6 straipsnio 3 dalyje ketvirtinei statistikai numatytų savalaikiškumo reikalavimų.

8 DALIS

Santrauka

PFI sektoriaus agreguoto balanso tikslais reikalinga paskirstymų suvestinė ⁽¹⁾

Priemonių ir trukmės kategorijos	
BALANSO STRAIPSNIAI	TURTAS
	TURTAS
	[ŠIPAREIGOJIMAI
<ol style="list-style-type: none"> 1. Grynieji pinigai 2. Paskolos <ul style="list-style-type: none"> iki 1 metų ⁽²⁾ nuo 1 ir iki 5 metų ⁽²⁾ nuo 5 metų ⁽²⁾ iš jų: sindikuotosios paskolos iš jų: atpirkimo sandoriai iš jų: atnaujinamosios paskolos ir lėšų pereinėjimas sąskaitose (eurais) iš jų: kreditinės kortelės patogumo kreditas (eurais) iš jų: išplėstinis kreditinės kortelės kreditas (eurais) iš jų: nekilnojamojo turto įkaitas ⁽³⁾ Paskolos, kurių pradinis terminas nuo 1 metų (eurais) iš jų: paskolos, kurių likęs terminas – iki 1 metų iš jų: paskolos, kurių likęs terminas – nuo 1 metų ir kurių palūkanų norma iš naujo nustatoma per ateinančius 12 mėnesių Paskolos, kurių pradinis terminas nuo 2 metų (eurais) iš jų: paskolos, kurių likęs terminas – iki 2 metų iš jų: paskolos, kurių likęs terminas – nuo 2 metų ir kurių palūkanų norma iš naujo nustatoma per ateinančius 24 mėnesius 3. Vertybiniai popieriai, išskyrus akcijas <ul style="list-style-type: none"> iki 1 metų ⁽⁴⁾ nuo 1 ir iki 2 metų ⁽⁴⁾ nuo 2 metų ⁽⁴⁾ 4. PRF akcijos (vienetai) 5. Akcijos ir kita nuosavybė 6. Ilgalaikis turtas 7. Likęs turtas 	<ol style="list-style-type: none"> 8. Grynieji pinigai apyvartoje 9. Indėliai <ul style="list-style-type: none"> iki 1 metų ⁽⁵⁾ nuo 1 metų ⁽⁵⁾ iš jų pervedamieji indėliai iš jų iki 2 metų iš jų sindikuotosios paskolos 9.1. Vienadieniai indėliai <ul style="list-style-type: none"> iš jų pervedamieji indėliai 9.2. Sutarto termino indėliai <ul style="list-style-type: none"> iki 1 metų nuo 1 ir iki 2 metų nuo 2 metų 9.3. Išpėjamojo laikotarpio indėliai <ul style="list-style-type: none"> iki 3 mėnesių nuo 3 mėnesių iš jų nuo 2 metų ⁽⁶⁾ 9.4. Atpirkimo sandoriai 10. PRF akcijos (vienetai) 11. Išleisti skolos vertybiniai popieriai <ul style="list-style-type: none"> iki 1 metų nuo 1 ir iki 2 metų iš jų iki 2 metų ir mažesnės nei 100 % nominalios kapitalo garantijos nuo 2 metų 12. Kapitalas ir atsargos 13. Likę įsipareigojimai

NE BALANSO STRAIPSNIAI

Pervedamųjų vienadienių indėlių sąskaitų skaičius

Pervedamųjų su internetu/asm. kompiuteriu susietų vienadienių indėlių sąskaitų skaičius

Priešingų šalių ir paskirties kategorijos	
TURTAS	ĮSIPAREIGOJIMAI
<p>A. Vidaus rezidentai PFI Ne PFI Valdžios sektorius centrinė valdžia regioninė valdžia vietinė valdžia socialinės apsaugos fondai Kiti rezidentų sektoriai ⁽¹⁾ kiti finansiniai tarpininkai ir finansinės pagalbinės įmonės (S.123 + S.124) ⁽¹⁾ iš jų: pagrindinės priešingos šalys ⁽³⁾ iš jų: FPK ⁽³⁾ draudimo korporacijos ir pensijų fondai (S.125) ⁽¹⁾ nefinansinės korporacijos namų ūkiai ir ne pelno institucijos, teikiančios paslaugas namų ūkiams (S.14 + S.15) ⁽¹⁾ vartojimo kreditas ⁽³⁾ paskolos būstui pirkti ⁽³⁾ kitos paskolos ⁽³⁾ iš jų: vieninteliams savininkams/neįregistruotoms partnerystėms ⁽³⁾</p> <p>B. Kitų euro zonos valstybių narių rezidentai PFI Ne PFI Valdžios sektorius centrinė valdžia regioninė valdžia vietinė valdžia socialinės apsaugos fondai Kiti rezidentų sektoriai ⁽¹⁾ kiti finansiniai tarpininkai ir finansinės pagalbinės įmonės (S.123 + S.124) ⁽¹⁾ iš jų: pagrindinės priešingos šalys ⁽³⁾ iš jų: FPK ⁽³⁾ draudimo korporacijos ir pensijų fondai (S.125) ⁽¹⁾ nefinansinės korporacijos (S.11) ⁽¹⁾ namų ūkiai ir ne pelno institucijos, teikiančios paslaugas namų ūkiams (S.14 + S.15) ⁽¹⁾ vartojimo kredita ⁽³⁾ paskolos būstui pirkti kitos paskolos ⁽³⁾ iš jų: vieninteliams savininkams/neįregistruotoms partnerystėms ⁽³⁾</p> <p>C. Likusio pasaulio rezidentai Bankai Ne bankai valdžios sektorius kiti rezidentai</p> <p>D. Nepriskirta</p>	<p>A. Vidaus rezidentai PFI iš jų: Kredito įstaigos Ne PFI Valdžios sektorius centrinė valdžia kitas valdžios sektorius regioninė valdžia vietinė valdžia socialinės apsaugos fondai Kiti rezidentų sektoriai ⁽¹⁾ kiti finansiniai tarpininkai ir finansinės pagalbinės įmonės (S.123 + S.124) ⁽¹⁾ iš jų: pagrindinės priešingos šalys ⁽³⁾ iš jų: FPK ⁽³⁾ draudimo korporacijos ir pensijų fondai (S.125) nefinansinės korporacijos (S.11) ⁽¹⁾ namų ūkiai ir ne pelno institucijos, teikiančios paslaugas namų ūkiams (S.14 + S.15) ⁽¹⁾ ⁽³⁾</p> <p>B. Kitų euro zonos valstybių narių rezidentai PFI iš jų: Kredito įstaigos Ne PFI Valdžios sektorius centrinė valdžia kitas valdžios sektorius regioninė valdžia vietinė valdžia socialinės apsaugos fondai Kiti rezidentų sektoriai ⁽¹⁾ kiti finansiniai tarpininkai ir finansinės pagalbinės įmonės (S.123 + S.124) ⁽¹⁾ iš jų: pagrindinės priešingos šalys ⁽³⁾ iš jų: FPK ⁽³⁾ draudimo korporacijos ir pensijų fondai (S.125) ⁽¹⁾ nefinansinės korporacijos (S.11) ⁽¹⁾ namų ūkiai ir ne pelno institucijos, teikiančios paslaugas namų ūkiams (S.14 + S.15) ⁽¹⁾ ⁽³⁾</p> <p>C. Likusio pasaulio rezidentai Bankai Ne bankai valdžios sektorius kiti rezidentai</p> <p>D. Nepriskirta</p>
Valiutos	
<p>e eurai x x užsienio valiutos — valiutos, išskyrus eurą (t. y. kitų valstybių narių valiutos, JAV doleris (USD), Japonijos jena (JPY), Šveicarijos frankas (CHF), kitos valiutos) ⁽⁸⁾</p>	

e eurai

x x užsienio valiutos — valiutos, išskyrus eurą (t. y. kitų valstybių narių valiutos, JAV doleris (USD), Japonijos jena (JPY), Šveicarijos frankas (CHF), kitos valiutos) ⁽⁸⁾

Pastabos

⁽¹⁾ Mėnesinių duomenų paskirstymai yra nurodyti paryškintu šriftu, ketvirtinių duomenų paskirstymai yra nurodyti įprastu šriftu, o ne balanso metiniai duomenys yra nurodyti kursyvu.

⁽²⁾ Mėnesiniai paskirstymai pagal terminą yra skirti tik paskoloms pagrindinių rezidentų sektoriams, išskyrus PFI ir dalyvaujančių valstybių narių valdžios sektorių. Atitinkami paskolų dalyvaujančių valstybių narių valdžios sektoriui, išskyrus centrinę valdžią, paskirstymai pagal terminą yra ketvirtiniai.

⁽³⁾ S.14 + S.15 subsektoriaus paskolos papildomai turi būti paskirstytos pagal paskirtį. Be to, kai kurių subsektorių atžvilgiu kai kurioms priemonėms reikia papildomų pozicijų „iš jų“: subsektoriui S.123 – „iš jų pagrindinės priešingos šalys“ ir „iš jų finansinių priemonių korporacijos“; paskoloms subsektoriui S.14 – „iš jų vieninteliams savininkams/neįregistruotoms partnerystėms“; paskoloms subsektoriams S.11 ir S.14 + S.15 (tik ketvirtiniams reikalavimams) – „iš jų nekilnojamojo turto įkaitas“.

⁽⁴⁾ Mėnesiniai paskirstymai pagal terminą yra skirti tik turimiems vertybiniams popieriams, kuriuos išleido dalyvaujančiose valstybėse narėse esančios PFI. Ketvirtiniai duomenys apie turimus vertybinius popierius, išleistus dalyvaujančių valstybių narių ne PFI, skirstomi į kategorijas „iki vienerių metų“ ir „nuo vienerių metų“.

⁽⁵⁾ Nurodoma tik likusio pasaulio atžvilgiu.

⁽⁶⁾ Straipsnio „įspėjamojo nuo dvejų metų laikotarpio indėliai“ duomenys teikiami savanoriškai, kol bus nurodyta kitaip.

⁽⁷⁾ Paskolų ir indėlių mėnesiniai duomenys turi būti paskirstyti pagal subsektorių.

⁽⁸⁾ Ketvirtinio paskirstymo pagal kiekvienos kitos ES valstybės narės valiutą reikia tik atskiriems straipsniams.

II PRIEDAS

KONSOLIDAVIMO PRINCIPAI IR APIBRĖŽTYS

1 DALIS

Konsolidavimas statistikos tikslais toje pačioje nacionalinėje teritorijoje

1. Kiekvienai dalyvaujančiai valstybei narei atskaitingą visumą sudaro PFI, kurios yra įtrauktos į statistikai naudojamą PFI sąrašą ir kurių rezidavimo vieta yra dalyvaujančių valstybių narių teritorijoje ⁽¹⁾. Tai:
 - toje teritorijoje įsteigtos ir esančios institucijos, įskaitant už tos teritorijos ribų esančių patronuojančių bendrovių dukterines bendroves ⁽²⁾, ir
 - institucijų, kurių pagrindinė buveinė yra už tos teritorijos ribų, filialai.

Lengvatiniuose finansiniuose centruose esančios institucijos statistiniu požiūriu traktuojamos kaip teritorijų, kuriose yra šie centrai, rezidentės.
2. Statistikos tikslais PFI konsoliduoja visų toje pačioje nacionalinėje teritorijoje esančių savo įstaigų (registruotos arba pagrindinės buveinės ir (arba) filialų) veiklą. Neleidžiama statistikos tikslais konsoliduoti už nacionalinių teritorijų ribų.
 - a) Jei patronuojanti bendrovė ir jos dukterinės bendrovės yra toje pačioje nacionalinėje teritorijoje esančios PFI, patronuojanti bendrovė statistikos ataskaitose gali konsoliduoti duomenis apie šių dukterinių bendrovių veiklą, tačiau duomenis apie kredito įstaigų ir kitų PFI veiklą turi nuodyti atskirai.
 - b) Jeigu institucija turi filialų, esančių kitų dalyvaujančių valstybių narių teritorijose, atitinkamoje dalyvaujančioje valstybėje narėje esanti registruota arba pagrindinė buveinė pozicijas visų šių filialų atžvilgiu vertina kaip pozicijas kitų dalyvaujančių valstybių narių rezidentų atžvilgiu. Ir atvirkščiai, atitinkamoje dalyvaujančioje valstybėje narėje esantis filialas pozicijas registruotos arba pagrindinės buveinės atžvilgiu arba kitų tos pačios institucijos filialų, esančių kitų dalyvaujančių valstybių narių teritorijose, atžvilgiu vertina kaip pozicijas kitų dalyvaujančių valstybių narių rezidentų atžvilgiu.
 - c) Jeigu institucija turi filialų, esančių už dalyvaujančių valstybių narių teritorijos ribų, atitinkamoje dalyvaujančioje valstybėje narėje esanti registruota arba pagrindinė buveinė pozicijas visų šių filialų atžvilgiu vertina kaip pozicijas likusio pasaulio rezidentų atžvilgiu. Ir atvirkščiai, atitinkamoje dalyvaujančioje valstybėje narėje esantis filialas pozicijas registruotos arba pagrindinės buveinės arba kitų tos pačios institucijos filialų, esančių už dalyvaujančių valstybių narių ribų, atžvilgiu vertina kaip pozicijas likusio pasaulio rezidentų atžvilgiu.

2 DALIS

Priemonių kategorijų apibrėžtys

1. Šioje lentelėje pateikiamas priemonių kategorijų išsamus standartinis aprašas, kurį NCB pagal šį reglamentą perkelia į nacionaliniu lygiu taikomas kategorijas ⁽³⁾. Apibrėžtys pateiktos vadovaujantis ESS 95.
2. Terminas išleidimo momentu (pradinis terminas) – nustatytas (fiksuotas) finansinės priemonės gyvavimo laikotarpis, kuriam nepasibaigus ji negali būti išpirkta (pvz., skolos vertybiniai popieriai) arba ji gali būti išpirkta tik pritaikius tam tikros rūšies baudą (pvz., kai kurių rūšių indėliai). Įspėjamasis laikotarpis – laikas nuo to momento, kada priemonės turėtojas išpėja apie savo ketinimą išpirkti priemonę, iki datos, kurią turėtoju leidžiama ją konvertuoti į grynuosius pinigus netaikant baudos. Pagal įspėjamąjį laikotarpį finansinės priemonės klasifikuojamos tik tuomet, kai nėra nustatyta sutarto termino.

⁽¹⁾ Šio priedo lentelėse ECB klasifikuojamas kaip PFI, kurios rezidavimo vieta yra šalyje, kurioje fiziškai yra ECB.

⁽²⁾ Dukterinės bendrovės yra atskiri įsteigti subjektai, kuriuose didžiąją dalį akcinio kapitalo arba jį visą turi kitas subjektas; filialai yra neįsteigti subjektai (neturintys nepriklausomo teisinio statuso), kurie visiškai priklauso patronuojančiai bendrovei.

⁽³⁾ T. y. ši lentelė nėra atskirų finansinių priemonių sąrašas.

Lentelė

Priemonių kategorijos

TURTO KATEGORIJOS

Kategorija	Pagrindinių požymių aprašymas
1. Grynieji pinigai	Turimi eurų ir užsienio valiutų banknotai ir monetos, esantys apyvartoje, paprastai naudojami mokėjimams atlikti
2. Paskolos, kurių pradinis terminas – iki vienerių metų imtinai/ nuo vienerių metų ir iki penkerių metų imtinai/ nuo penkerių metų	<p>Atskaitomybės sistemoje ši straipsnį sudaro atskaitingųjų agentų skolininkams paskolintos lėšos, nepatvirtintos dokumentais arba patvirtintos vienu dokumentu (net jeigu jis tapo perleidžiamuoju). Visų pirma jis apima turtą indėlių forma. NCB taip pat gali reikalauti šiam straipsniui pateikti pilną paskirstymą pagal sektorių. Šis straipsnis apima:</p> <p>a) Paskolas namų ūkiams ir ne pelno institucijoms, teikiančioms paslaugas namų ūkiams, suskirstytas į:</p> <ul style="list-style-type: none"> — vartojimo kreditą (paskolas, suteiktas daugiausia asmeniniam prekių ir paslaugų vartojimui). Vieninteliams savininkams/neįregistruotoms partnerystėms suteiktas vartojimo kreditas įtraukiamas į šią kategoriją, jei atskaitingoji PFI žino, kad paskola yra daugiausia naudojama asmeniniam vartojimui, — paskolas būstui pirkti (kreditą, suteiktą investuoti į būstą savo naudojimui arba nuomai, įskaitant statybą ir remontą). Jos apima gyvenamosios paskirties nekilnojamoju turtu užtikrintas paskolas, naudojamas būstui pirkti, ir kitas paskolas būstui pirkti, suteiktas asmeniškai arba užtikrintas kitos formos turtu. Vieninteliams savininkams/neįregistruotoms partnerystėms suteiktos būsto paskolos įtraukiamos į šią kategoriją, išskyrus atvejus, kai atskaitingoji PFI žino, kad būstas daugiausia naudojamas verslui; tokiu atveju duomenys apie jas teikiami kaip „kitos paskolos, iš jų vieninteliams savininkams/ neįregistruotoms partnerystėms“, — kitas paskolas (paskolas, suteiktas kitais tikslais nei vartojimui ir būstui įsigyti, pavyzdžiui, verslui, skolos konsolidavimui, mokymuisi ir t. t.). Ši kategorija gali apimti vieninteliams savininkams/neįregistruotoms partnerystėms suteiktas vartojimo paskolas (žr. II priedo 3 dalį), jei duomenys apie tokias paskolas nepateikti kategorijoje „vartojimo kreditas“. Išskyrus atvejus, kai taikomos sumažintos atskaitomybės sąlygos, turi būti pateikiama pozicija „iš jų“, šioje kategorijoje atskirai nurodant vieninteliams savininkams suteiktas paskolas (žr. II priedo 3 dalį); <p>b) Kreditinės kortelės skolą.</p> <p>Šiame reglamente ši kategorija apima kreditą, suteiktą namų ūkiams arba nefinansinėms korporacijoms per uždelstines debetines korteles (t. y. korteles, suteikiančias „patogumo kreditą“, kaip apibrėžta toliau) arba per kreditines korteles (t. y. korteles, suteikiančias „patogumo kreditą“ ir išplėstinį kreditą). Kreditinės kortelės skola įrašoma tam skirtose kortelės sąskaitose ir todėl jos nematyti einamosiose arba kredito limitą suteikiančiose sąskaitose. „Patogumo kreditas“ apibrėžiamas kaip kreditas, laikotarpiu tarp per vieną mokėjimo ciklą kortele atliktos (-ų) mokėjimo operacijos (-ų) ir datos, kurią padengiami šio konkretaus mokėjimo ciklo debeto likučiai, suteiktas už 0 % palūkanų normą. Išplėstinis kreditas apibrėžiamas kaip kreditas, suteiktas praėjus ankstesnio (-ų) mokėjimo ciklo (-ų) mokėjimo datai (-oms), t. y. debeto sumos kortelės sąskaitoje, kurios nebuvo padengtos iš karto, kai buvo įmanoma, už kuri skaičiuojama paprastai didesnė nei 0 % palūkanų norma arba pakopinės palūkanų normos. Dažnai reikia mokėti minimalias mėnesines įmokas, kad išplėstinis kreditas būtų gražintas bent iš dalies.</p> <p>Šių kredito formų priešinga šalis yra subjektas, pagal sutartinį susitarimą turintis galiausiai gražinti likusias sumas, kuris sutampa su kortelės turėtoju privaciai naudojamų kortelių atveju, tačiau nesutampa bendrovės kortelių atveju.</p>

Kategorija	Pagrindinių požymių aprašymas
	<p>c) Atnaujinamąsias paskolas ir sąskaitų pereinamumą. Atnaujinamosios paskolos yra paskolos, kurioms būdingi visi šie požymiai: 1) skolininkas gali naudotis lėšomis arba išimti jas iki anksto patvirtinto kredito limito ribos iš anksto neįspėdamas skolininko; 2) prieinamo kredito suma gali padidėti ir sumažėti, kadangi lėšų yra skolinamasi ir jos yra gražinamos; 3) kreditu galima naudotis pakartotinai; 4) nėra išpareigojimo reguliariai gražinti lėšas.</p> <p>Atnaujinamosios paskolos apima per kredito liniją gautas ir dar negražintas sumas (likučius). Kredito linija yra skolininko ir skolininko susitarimas, kuris leidžia skolininkui per nustatytą laikotarpį ir iki tam tikro limito imti lėšas ir savo nuožiūra gražinti jas iki nustatytos datos. Per kredito liniją prieinamos sumos, kurios nebuvo paimtos arba kurios jau buvo gražintos, nepriskirtinos jokiai balanso kategorijai. Sąskaitų pereinamumas yra debeto likučiai einamosiose sąskaitose. Nei atnaujinamosios paskolos, nei sąskaitų pereinamumas neapima paskolų, suteiktų per kreditines korteles. Turi būti pateikiami duomenys apie visą skolininko skolinimą, nesvarbu, ar ji viršija, ar ne bet kokį iš anksto skolininko ir skolininko sutartą limitą paskolos dydžio ir (arba) didžiausio laikotarpio atžvilgiu.</p> <p>d) Sindikuotąsias paskolas (vienas paskolos susitarimas, kuriame kaip skolininko dalyvauja kelios institucijos). Sindikuotosios paskolos apima tik tokius atvejus, kai iš paskolos sutarties skolininkas žino, kad paskolą suteikė keli skolininkai. Statistikos tikslais tik faktiškai skolininkų išmokėtos sumos (o ne visos kredito linijos) yra laikomos sindikuotosiomis paskolomis. Paprastai sindikuotąją paskolą tvarko ir koordinuoja viena institucija (dažnai vadinama „pagrindiniu vadovu“) ir ją faktiškai suteikia įvairūs sindikato dalyviai. Visi dalyviai, įskaitant pagrindinį vadovą, savo balanso turto dalyje pateikia duomenis apie savo paskolos dalį skolininko atžvilgiu (t. y. ne pagrindinio vadovo atžvilgiu).</p> <p>e) Indėlius, kaip apibrėžta 9 išpareigojimų kategorijoje.</p> <p>f) Finansinį lizingą, suteiktą trečiosioms šalims. Finansinis lizingas – tai sutartis, pagal kurias teisėtas ilgalaikės prekės savininkas (nuomotojas) šį turtą beveik visam arba visam ekonominiam jo naudojimo laikotarpiui skolina trečiajai šaliai (nuomininkui) už įnašus, padengiančius prekių kainą ir apskaičiuotas palūkanas. Faktiškai laikoma, kad nuomininkas gauna visą naudą iš prekės naudojimo ir padengia su nuosavybe susijusias išlaidas bei riziką. Statistikos tikslais finansinis lizingas laikomas nuomotojo nuomininkui suteiktomis paskolomis (suteikiančiomis galimybę nuomininkui nusipirkti ilgalaikę prekę). Turtas (ilgalaikės prekės), kuris buvo paskolintas nuomininkui, PFI balanse niekur nenurodomas.</p> <p>g) Blogas paskolas, kurios dar negražintos arba nenurašytos Visa paskolų, kurios negražinamos laiku arba kurios kitokiais būdais pripažįstamos iš dalies arba visiškai nuvertėjusiomis, atsižvelgiant į Direktyvoje 2006/48/EB pateiktą išpareigojimų nevykdymo apibrėžtį, suma.</p> <p>h) Turimus neperleidžiamuosius vertybinius popierius Turimi vertybiniai popieriai, išskyrus akcijas ir kitą nuosavybę, kurie nėra perleidžiamieji ir kuriais negalima prekiauti antrinėse rinkose; taip pat žr. „paskolas, kuriomis prekiaujama“.</p> <p>i) Paskolas, kuriomis prekiaujama. Paskolos, <i>de facto</i> tapusios perleidžiamosiomis, turi būti klasifikuojamos turto straipsnyje „paskolos“, jeigu jos lieka patvirtintos vienu dokumentu ir jeigu paprastai jomis prekiaujama tik kartais.</p> <p>j) Subordinuotoji skola indėlių arba paskolų forma. Subordinuotosios skolos priemonės yra papildomas reikalavimas institucijai emitentei, kuris gali būti įvykdytas tik įvykdžius visus aukštesnį statusą (pvz., indėlius ir (arba) paskolas) turinčius reikalavimus; dėl to jos turi kai kurias „akcijų ir kitos nuosavybės“ ypatybes. Statistikos tikslais subordinuotoji skola turi būti klasifikuojama kaip „paskolos“ arba kaip „vertybiniai popieriai, išskyrus akcijas“, atsižvelgiant į finansinės priemonės pobūdį. Kai PFI turima visų formų subordinuotoji skola šiuo metu statistikos tikslais išreiškiama nurodant vieną skaičių, šis skaičius turi būti klasifikuojamas straipsnyje „vertybiniai popieriai, išskyrus akcijas“, kadangi subordinuotąją skolą daugiausia sudaro vertybiniai popieriai, o ne paskolos.</p> <p>k) Reikalavimai pagal atvirkštinio atpirkimo sandorius arba vertybiniai popieriai, paskolinti už grynųjų pinigų įkaitą Grynųjų pinigų, sumokėtų už atskaitingųjų agentų nupirktus vertybinius popierius, priešinis arba vertybinių popierių skolinimas už grynųjų pinigų įkaitą; žr. 9.4 išpareigojimų straipsnį.</p>

Kategorija	Pagrindinių požymių aprašymas
	<p>Šioje atskaitomybės sistemoje paskolų paskirstymas pagal nekilnojamojo turto įkaitą apima visą likusių paskolų, kurios užtikrintos įkaitu pagal Direktyvos 2006/48/EB VIII priedo 1 dalies 13–19 punktus, sumą, kai likusios paskolos ir įkaito santykis yra 1 arba mažiau nei 1. Jei atskaitingasis agentas šių taisyklių netaiko, sprendžiant, kurios paskolos turi būti įtrauktos į šį paskirstymą, remiamasi tuo metodu, kuris buvo pasirinktas kapitalo reikalavimams vykdyti.</p> <p>Paskola <i>nelaikomas</i> šis straipsnis:</p> <ul style="list-style-type: none"> — patikos pagrindu suteiktos paskolos. <p>Patikos pagrindu suteiktos paskolos („patikos paskolos“ ir (arba) „pasitikėjimu paremtos paskolos“) – tai paskolos, vienos šalies („patikėtinio“) vardu suteiktos už trečiąją šalį („naudos gavėją“). Statistikos tikslais patikos paskolos neturi būti apskaitomos patikėtinio balanse, jei lėšų nuosavybės riziką ir naudą prisiima naudos gavėjas. Lėšų nuosavybės riziką ir naują prisiima naudos gavėjas, jeigu: a) naudos gavėjas prisiima paskolos kredito riziką (t. y. patikėtinis yra atsakingas tik už administracinę paskolos valdymą); arba b) naudos gavėjo investicijos yra apsaugotos nuo nuostolių, jeigu patikėtinis bankrutuotų (t. y. patikos paskola nėra patikėtinio turto, kuris gali būti išdalintas bankroto atveju, dalis).</p>
3. Vertybiniai popieriai, išskyrus akcijas	<p>Turimi vertybiniai popieriai, išskyrus akcijas arba kitą nuosavybę, kurie yra perleidžiamieji ir kuriais paprastai prekiaujama antrinėse rinkose arba kurie gali būti užskaityti rinkoje, ir kurie nesuteikia turėtojui jokių nuosavybės teisių į instituciją emitentę. Šis straipsnis apima:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) turimus vertybinius popierius, kurie suteikia turėtojui besąlygišką teisę į fiksuotas arba sutartiniu būdu nustatytas pajamas, tam tikrą dieną (arba dienomis) arba pradėdant nuo emisijos metu nustatytos datos gaunamas atkarpų ir (arba) nustatytos fiksuotos sumos forma; b) perleidžiamąsias paskolas, kurios buvo pertvarkytos į daug tapusių dokumentų ir kuriomis gali būti prekiaujama antrinėse rinkose (taip pat žr. „paskolas, kuriomis prekiaujama“ 2i kategorijoje); c) subordinuotą skolą skolos vertybinių popierių forma (taip pat žr. „subordinuotoji skola indėlių arba paskolų forma“ 2j kategorijoje). <p>Pagal vertybinių popierių skolinimo sandorius paskolinti vertybiniai popieriai arba pagal atpirkimo sandorį parduoti vertybiniai popieriai lieka pradinio savininko balanse (ir neturi būti apskaitomi laikinojo igijėjo balanse), jeigu yra tvirtas įsipareigojimas atlikti atvirkštinę operaciją (o ne vien tik galimybė tai padaryti). Jeigu laikinasis igijėjas parduoda gautus vertybinius popierius, šis pardavimas turi būti apskaitytas kaip tiesioginis vertybinių popierių sandoris ir įrašytas laikinojo igijėjo balanse kaip vertybinių popierių portfelio neigiama pozicija</p>
3a/3b/3c Vertybiniai popieriai, išskyrus akcijas, kurių pradinis terminas – iki vienerių metų imtinai/nuo vienerių metų ir iki dvejų metų imtinai/nuo dvejų metų	<p>Šie straipsniai apima:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) Turimus perleidžiamuosius skolos vertybinius popierius (patvirtintus arba nepatvirtintus dokumentais), kurių pradinis terminas – iki vienerių metų imtinai/nuo vienerių metų ir iki dvejų metų imtinai/nuo dvejų metų. b) Perleidžiamosios paskolos, kurių pradinis terminas – iki vienerių metų imtinai/nuo vienerių metų ir iki dvejų metų imtinai/nuo dvejų metų, kurios yra pertvarkytos į daug tapusių dokumentų ir kuriomis prekiaujama antrinėse rinkose. c) Subordinuotoji skola skolos vertybinių popierių, kurių pradinis terminas – iki vienerių metų imtinai/nuo vienerių metų ir iki dvejų metų imtinai/nuo dvejų metų, forma .
4. PRF akcijos (vienetai)	<p>Šis turto straipsnis apima turimus PFR išleistus akcijas (vienetus). Taip pat žr. I priedo 1 dalies 2 skirsnyje pateiktą apibrėžtį (taip pat žr. 5 įsipareigojimų kategoriją ir 10 turto kategoriją).</p>
5. Akcijos ir kita nuosavybė	<p>Turimi vertybiniai popieriai, reiškiantys nuosavybės teises į korporacijas arba kvazikorporacijas. Paprastai šie vertybiniai popieriai suteikia jų turėtojams teisę gauti korporacijų arba kvazikorporacijų pelno dalį ir nuosavų lėšų dalį likvidavimo atveju. Čia įtraukiamos ir savitarpio fondų akcijos (išskyrus PRF akcijas (vienetus)).</p>
6. Ilgalaikis turtas	<p>Atskaitomybės sistemoje jį sudaro nefinansinis materialus arba nematerialus turtas, kurį atskaitingieji agentai ketina naudoti pakartotinai, ilgiau nei vienerius metus. Jis apima PFI užimamus žemę ir pastatus, taip pat įrangą, programinę įrangą ir kitą infrastruktūrą.</p> <p>Ilgalaikis finansinis turtas įrašomas <i>ne čia</i>, o straipsniuose „paskolos“/„vertybiniai popieriai, išskyrus akcijas“/„akcijos ir kita nuosavybė“, atsižvelgiant į priemonės rūšį.</p>

Kategorija	Pagrindinių požymių aprašymas
7. Likęs turtas	<p>Straipsnis „likęs turtas“ yra likęs balanso turto dalies straipsnis, apibrėžiamas kaip „kitur neįtrauktas turtas“. NCB gali reikalauti teikti duomenis apie šį straipsnį įtrauktas konkrečias subpozicijas. Likęs turtas gali apimti:</p> <p>a) išvestinių finansinių priemonių pozicijas bendrosiomis teigiamomis rinkos vertėmis. Statistikos tikslais čia įtraukiamos išvestinės finansinės priemonės, kurias būtina įrašyti balanse;</p> <p>b) pagal laikinuosius straipsnius gautinos bendrosios sumos Laikinieji straipsniai – tai PFI balanse laikomi turto likučiai, kurie nėra apskaitomi klientų vardu, tačiau yra susiję su klientų lėšomis (pvz., investicijoms, pervedimui arba atsiskaitymui numatytos lėšos);</p> <p>c) pagal tranzitinius straipsnius gautinos bendrosios sumos Tranzitiniuose straipsniuose nurodomos lėšos (paprastai priklausančios klientams), kurios yra perdavimo iš vienos PFI į kitą procese. Straipsniai apima čekius ir kitas mokėjimo formas, kurios buvo nusiųstos kitoms PFI, kad jos jas atsiimtų;</p> <p>d) sukauptos gautinos paskolų palūkanos. Pagal bendrąjį kaupiamosios apskaitos principą gautinos paskolų palūkanos turėtų būti įrašomos balanse jų susikaupimo momentu (t. y. kaupiamuoju pagrindu), o ne tuo metu, kai jos faktiškai gaunamos (t. y. grynujų pinigų pagrindu). Sukauptos paskolų palūkanos bendrąja verte klasifikuojamos kategorijoje „likęs turtas“. Sukauptos palūkanos neįtraukiamos į paskolą, su kuria jos susijusios;</p> <p>e) gautini dividendai;</p> <p>f) gautinos sumos, nesusijusios su pagrindine PFI veikla;</p> <p>g) valstybės išleistų monetų priešinys turto dalyje (tik NCB balansuose).</p> <p>„Likęs turtas“ <i>neapima</i> finansinių priemonių, kurios yra išreikštos finansinio turto (įtraukto į kitus balanso straipsnius) forma, tam tikrų finansinių priemonių, kurios nėra išreikštos finansinio turto forma, pavyzdžiui, garantijų, įsipareigojimų, administruojamų ir patikos paskolų (įrašytų nebalansiniuose straipsniuose), ir nefinansinio turto, pavyzdžiui, žemės ir pagrindinių produktų (įtrauktų į straipsnį „ilgalaikis turtas“).</p>

IŠIPAREIGOJIMŲ KATEGORIJOS

Kategorija	Pagrindinių požymių aprašymas
8. Grynieji pinigai apyvartoje	<p>Išipareigojimų kategorija „grynieji pinigai apyvartoje“ apibrėžiama kaip „apyvartoje esantys banknotai ir monetos, paprastai naudojami mokėjimams atlikti“. Ši kategorija apima ECB ir NCB išleistus banknotus. Apyvartoje esančios monetos yra ne dalyvaujančių valstybių narių PFI išipareigojimas, o centrinės valdžios išipareigojimas. Vis dėlto monetos yra pinigų junginių dalis ir pagal susitarimą šis išipareigojimas turi būti įrašomas kategorijoje „grynieji pinigai apyvartoje“. Šio išipareigojimo priešinys turi būti įtraukiamas į straipsnį „likęs turtas“.</p>
9. Indėliai	<p>Atskaitingųjų agentų kreditoriams mokėtinos sumos (akcijos, indėliai arba kitos), atitinkančios I priedo 1 dalies 1 skirsnyje aprašytus požymius, išskyrus sumas, kylančias iš perleidžiamųjų vertybinių popierių arba PRF akcijų (vienetų) emisijos. Atskaitomybės sistemoje ši kategorija yra skirstoma į vienadienius indėlius, sutarto termino indėlius, išpėjamojo laikotarpio indėlius ir atpirkimo sandorius:</p> <p>a) indėliai ir paskolos;</p> <p>„Indėliai“ taip pat apima „paskolas“ kaip PFI išipareigojimus. Apskritai paskolos reiškia PFI gautas sumas, kurios nėra išreikštos „indėlių“ forma. ESS 95 „paskolos“ atskiriamos nuo „indėlių“ atsižvelgiant į šalį, kuri imasi iniciatyvos (jeigu iniciatyvą rodo skolininkas, tuomet tai yra paskola, o jeigu skolintojas – tuomet tai yra indėlis). Pagal atskaitomybės sistemą „paskolos“ nepripažįstamos atskira kategorija balanso išipareigojimų pusėje. „Paskolomis“ laikomi likučiai turi būti neatskiriamai klasifikuojami straipsnyje „indėlių išipareigojimai“, išskyrus atvejus, kai jie išreiškiami perleidžiamaisiais vertybiniais popieriais. Tai atitinka pirmiau pateiktą „indėlių išipareigojimų“ apibrėžtį. PFI suteiktos paskolos, kurios klasifikuojamos kaip „indėlių išipareigojimai“, turi būti paskirstytos pagal atskaitomybės sistemos reikalavimus (t. y. pagal sektorių, priemonę, valiutą ir terminą); šiai kategorijai priskiriamos PFI gautos sindikuotosios paskolos.</p>

Kategorija	Pagrindinių požymių aprašymas
	<p>b) neperleidžiamieji skolos vertybiniai popieriai;</p> <p>Atskaitingųjų agentų išleisti neperleidžiamieji skolos vertybiniai popieriai paprastai turi būti klasifikuojami kaip „indėlių įsipareigojimai“. Priemonės gali būti vadinamos „neperleidžiamosiomis“ ta prasme, kad yra apribojimų norint perleisti priemonės teisinę nuosavybę, o tai reiškia, kad jos negali būti parduotos arba, nors techniškai jos yra perleidžiamos, jomis negali būti prekiaujama dėl to, kad nėra organizuotos rinkos. Atskaitingųjų agentų išleistos neperleidžiamosios priemonės, kurios vėliau tampa perleidžiamosiomis ir kuriomis gali būti prekiaujama antrinėse rinkose, turėtų būti perklasifikuotos kaip „skolos vertybiniai popieriai“;</p> <p>c) privalomųjų įnašų indėliai;</p> <p>Privalomųjų įnašų indėliai (privalomieji įnašai) pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis turėtų būti klasifikuojami kaip „indėlių įsipareigojimai“, jeigu jie išreiškia pinigų finansinėms institucijoms pateiktą grynųjų pinigų įkaitą ir jeigu jie išlieka indėlininko nuosavybe ir yra gražintini indėlininkui sutarčiai pasibaigus. Atsižvelgiant į dabartinę rinkos praktiką, atskaitingojo agento gautus privalomuosius įnašus taip pat siūloma klasifikuoti kaip „indėlių įsipareigojimus“, jeigu PFI buvo suteiktos lėšos, kurias galima laisvai naudoti perskolinimui. Jeigu dalį PFI gauto privalomojo įnašo reikia perduoti kitam išvestinių finansinių priemonių rinkos dalyviui (pvz., kliringo įstaigai), tik ta dalis, kuri lieka PFI dispozicijoje, iš principo turėtų būti klasifikuojama kaip „indėlių įsipareigojimai“. Dėl sudėtingos dabartinės rinkos praktikos gali būti sunku nustatyti tuos privalomuosius įnašus, kuriuos tikrai reikia gražinti, kadangi toje pačioje sąskaitoje neatskiriamai laikomi skirtingų rūšių privalomieji įnašai, arba tuos privalomuosius įnašus, kurie suteikia PFI išteklių perskolinimui. Tokiais atvejais šiuos privalomuosius įnašus galima klasifikuoti straipsnyje „likę įsipareigojimai“ arba kaip „indėlių įsipareigojimus“; pagal nacionalinę praktiką „atidėti likučiai, susiję, pvz., su lizingo sutartimis“ yra klasifikuojami kaip indėlių įsipareigojimai straipsniuose „sutarto termino indėliai“ arba „įspėjamojo laikotarpio indėliai“, atsižvelgiant į atitinkamos sutarties terminą/nuostatas. Patikos pagrindu gautos lėšos (indėliai) PFI statistikos balanse neapskaitomi (žr. 2 kategorijoje „patikos pagrindu suteiktos paskolos“);</p> <p>d) PFI išleistos akcijos;</p> <p>PFI išleistos akcijos klasifikuojamos kaip indėliai, o ne kaip kapitalas ir atsargos, jeigu: 1) PFI emitentę ir turėtoją (nesvarbu, kokios yra nuosavybės teisės į šias akcijas) sieja skolininko ir kreditoriaus ekonominis ryšys; ir 2) akcijas galima konvertuoti į pinigus arba išpirkti netaikant didelių apribojimų arba baudų. Įspėjamasis laikotarpis nelaikomas dideliu apribojimu. Be to, tokios akcijos turi atitikti šias sąlygas:</p> <ul style="list-style-type: none"> — atitinkamos nacionalinių teisės aktų nuostatos nesuteikia PFI emitentei besąlygiškos teisės atsisakyti išpirkti savo akcijas, — akcijos yra neabejotinos vertės, t. y. esant įprastinėms sąlygoms, išpirkimo atveju jos bus išpirktos už jų nominaliąją vertę, ir — PFI nemokumo atveju jos akcijų turėtojai teisiškai nėra įpareigoti nei, greta nominaliosios akcijų vertės (t. y. acininkų dalyvavimo pasirašytame kapitale), dengti neapmokėtus įsipareigojimus, nei vykdyti bet kokius kitus sunkinančius papildomus įsipareigojimus. Akcijų subordinavimas bet kokiai kitai PFI išleistai priemonei nėra sunkinantis papildomas įsipareigojimas. <p>Tokių akcijų konvertavimui į pinigus nustatyti įspėjamieji laikotarpiai yra naudojami klasifikuojant šias akcijas pagal įspėjamąjį laikotarpį priemonių kategorijoje „indėliai“. Šie įspėjamieji laikotarpiai taip pat taikomi pagal Reglamento (EB) Nr. 1745/2003 (ECB/2003/9) 4 straipsnį nustatant atsargų normą. Bet kokios su PFI suteiktomis paskolomis susijusios paskirtosios akcijos turėtų būti klasifikuojamos kaip indėlių įsipareigojimai, skirtomos pagal tokį pat pradinį terminą kaip ir atitinkama paskola, t. y. kaip „sutarto termino indėliai“ arba „įspėjamojo laikotarpio indėliai“, atsižvelgiant į atitinkamos paskolos sutarties nuostatas dėl terminų.</p> <p>Kai tokių PFI išleistų akcijų, kurios klasifikuojamos kaip indėliai, o ne kaip kapitalas ir atsargos, turėtojos yra PFI, jos jas klasifikuoja kaip paskolas savo balanso turto dalyje.</p> <p>e) pakeitimo vertybiniais popieriais įsipareigojimai</p> <p>Paskolų ir (arba) kito turto, kurio buvo netekta dėl pakeitimo vertybiniais popieriais, bet kuris vis dar pripažįstamas balanse, priešinis.</p> <p>Indėliu <i>nelaikomas</i> šis straipsnis:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Patikos pagrindu gautos lėšos (indėliai) (žr. 2 kategorijoje „Patikos pagrindu suteiktos paskolos“).

Kategorija	Pagrindinių požymių aprašymas
9.1. Vienadieniai indėliai	<p>Indėliai, kuriuos galima konvertuoti į pinigus ir (arba) kurie pervedami pareikalavus pagal čekį, banko pavedimą, debeto įrašą arba panašias priemones be ilgo uždelsimo, apribojimo arba baudos. Šis straipsnis apima:</p> <ul style="list-style-type: none"> — likučius (nuo kurių skaičiuojamos arba neskaiciuojamos palūkanos), kurie pagal pareikalavimą konvertuojami į pinigus nedelsiant arba iki kitos dienos, einančios po tos dienos, kurią buvo pateiktas pareikalavimas, darbo pabaigos, netaikant jokios didelės baudos arba apribojimo, tačiau kurių negalima pervesti, — likučius (nuo kurių skaičiuojamos arba neskaiciuojamos palūkanos), išreiškiančius iš anksto apmokėtas sumas „aparatinės įrangos“ arba „programinės įrangos“ el. pinigų kontekste (pvz., iš anksto apmokėtos kortelės), — paskolas, kurias reikia grąžinti iki kitos dienos, einančios po tos dienos, kurią buvo suteikta paskola, darbo pabaigos.
9.1a. Pervedamieji indėliai	<p>Pervedamieji indėliai yra tie „vienadienių indėlių“ kategorijos indėliai, kuriuos pagal pareikalavimą galima tiesiogiai pervesti, siekiant atlikti mokėjimus kitiems ūkio subjektams įprastai naudojamomis mokėjimo priemonėmis, pavyzdžiui, kredito pervedimu ir tiesioginiu debetu, taip pat galbūt kreditine arba debetine kortele, el. pinigų sandoriais, čekiais arba panašiomis priemonėmis be ilgo uždelsimo, apribojimo arba baudos. Pervedamiesiems indėliams nepriskiriami tie indėliai, kuriuos galima naudoti tik grynujų pinigų išėmimui, ir (arba) indėliai, iš kurių lėšos gali būti paimtos arba pervedtos tik per kitą to paties savininko sąskaitą.</p>
9.2. Sutarto termino indėliai	<p>Nepervedamieji indėliai, kurių negalima konvertuoti į pinigus iki sutarto fiksuoto termino arba kuriuos galima konvertuoti į pinigus iki šio sutarto termino tik jeigu turėtojas sumoka tam tikrą baudą. Šis straipsnis taip pat apima administraciniu būdu reguliuojamus taupomuosius indėlius, kuriems su terminu susijęs kriterijus nėra svarbus (klasifikuojami „nuo dvejų metų“ terminų grupėje). Finansiniai produktai, kurie gali būti reguliariai pratęsimi, turi būti klasifikuojami pagal anksčiausią terminą. Nors sutarto termino indėliams gali būti numatyta galimybė išmokėti juos anksčiau, apie tai iš anksto išpėjus, arba jie gali būti išmokėti pagal pareikalavimą, dėl to sumokėjus tam tikras baudas, šie požymiai nelaiškimi svarbiais indėlių klasifikavimui.</p>
9.2a/9.2b/9.2c Sutarto iki vienerių metų imtinai/nuo vienerių metų ir iki dvejų metų imtinai/nuo dvejų metų termino indėliai	<p>Šie straipsniai kiekvienai terminų grupei apima:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) Likučius, padėtus fiksuotam iki vienerių metų imtinai/nuo vienerių metų ir iki dvejų metų imtinai/nuo dvejų metų terminui, kurie yra nepervedamieji ir kurie negali būti konvertuoti į pinigus iki šio termino pabaigos. b) Likučius, padėtus fiksuotam iki vienerių metų imtinai/nuo vienerių metų ir iki dvejų metų imtinai/nuo dvejų metų terminui, kurie yra nepervedamieji, bet kurie gali būti išmokėti iki šio termino pabaigos iš anksto išpėjus; jei buvo pateiktas išpėjimas, šie likučiai klasifikuojami atitinkamai 9.3a arba 9.3b kategorijoje. c) Likučius, padėtus fiksuotam iki vienerių metų imtinai/nuo vienerių metų ir iki dvejų metų imtinai/nuo dvejų metų terminui, kurie yra nepervedamieji, bet kurie gali būti išmokėti pagal pareikalavimą, sumokėjus tam tikras baudas. d) Privalomuosius įnašus pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis, kurios turi būti įvykdytos per vienerius metus/nuo vienerių iki dvejų metų/daugiau kaip dvejus metus, kurie išreiškia grynujų pinigų įkaitą, pateiktą siekiant apsaugoti nuo kredito rizikos, tačiau kurie lieka indėlininko nuosavybe ir yra jam grąžinami sutarčiai pasibaigus. e) Vienu dokumentu patvirtintas paskolas, kurių pradinis terminas yra iki vienerių metų imtinai/nuo vienerių metų ir iki dvejų metų imtinai/nuo dvejų metų. f) PFI išleistus neperleidžiamuosius skolos vertybinius popierius (patvirtintus arba nepatvirtintus dokumentais), kurių pradinis terminas yra iki vienerių metų imtinai/nuo vienerių metų ir iki dvejų metų imtinai/nuo dvejų metų. g) Subordinuotąją skolą, PFI išleista indėlių arba paskolų forma, kurios pradinis terminas yra iki vienerių metų imtinai/nuo vienerių metų ir iki dvejų metų imtinai/nuo dvejų metų. h) Pakeitimo vertybiniais popieriais išpareigojimus Paskolų ir (arba) kito turto, kurio buvo netekta dėl pakeitimo vertybiniais popieriais, bet kuris vis dar pripažįstamas balanse, priešinys. Paprastai šie išpareigojimai priskiriami „sutarto nuo dvejų metų termino“ grupei. <p>Be to, sutarto nuo dvejų metų termino indėliai apima:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Likučius (nesvarbu, koks jų terminas), kurių palūkanų normos ir (arba) sąlygos yra nurodytos nacionaliniuose teisės aktuose ir kurie skirti laikyti konkrečioms tikslams (pvz., būstui finansuoti), kuriuos įvykdyti reikės po dvejų metų (net jeigu techniškai jie gali būti išmokėti pagal pareikalavimą).

Kategorija	Pagrindinių požymių aprašymas
9.3. Išpėjamojo laikotarpio indėliai	<p>Nepervedamieji indėliai, neturintys sutarto termino, kurie negali būti konvertuoti į pinigus be išankstinio išpėjimo laikotarpio; iki jo pabaigos jų konvertuoti negalima arba tai padaryti galima tik sumokėjus baudą. Jie apima indėlius, kurie, nors teisiškai ir galėtų būti atsiimami pagal pareikalavimą, pagal nacionalinę praktiką dėl to būtų taikomos baudos ir apribojimai (jie klasifikuojami „iki trijų mėnesių imtinai“ grupėje), ir investicines sąskaitas, kurioms nenustatytas išpėjamasis laikotarpis arba sutartas terminas, tačiau kurioms numatytos atsiėmimą ribojančios nuostatos (jos klasifikuojamos „nuo trijų mėnesių“ grupėje).</p>
9.3a/9.3b Išpėjamojo iki trijų mėnesių imtinai/nuo trijų mėnesių laikotarpio indėliai, iš jų – išpėjamojo nuo dvejų metų laikotarpio indėliai	<p>Šie straipsniai apima:</p> <p>a) Likučius, padėtus nefiksuotam terminui, kuriuos galima atsiimti tik iš anksto išpėjus, kai išpėjamasis laikotarpis yra iki trijų mėnesių imtinai/nuo trijų mėnesių, iš jų – nuo dvejų metų; jeigu iki to išpėjamojo laikotarpio pabaigos (arba pagal pareikalavimą) juos atsiimti galima, dėl to mokama bauda.</p> <p>b) Likučius, padėtus fiksuotam terminui, kurie yra nepervedamieji, tačiau apie kurių atsiėmimą iki termino pabaigos buvo išpėta prieš mažiau nei tris mėnesius/daugiau nei tris mėnesius, iš jų – prieš daugiau nei dvejus metus.</p> <p>Be to, išpėjamojo iki trijų mėnesių imtinai laikotarpio indėliai apima:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Nepervedamuosius neterminuotus taupomuosius indėlius (angl. <i>non-transferable sight savings</i>) ir kitų rūšių mažmeninius indėlius, kurie, nors teisiškai ir gali būti išmokėti pagal pareikalavimą, dėl to taikomos didelės baudos. <p>Ir išpėjamojo nuo trijų mėnesių laikotarpio indėliai, iš jų išpėjamojo nuo dvejų metų laikotarpio indėliai (kai taikytina) apima:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Investicines sąskaitas, kurioms nenustatytas išpėjamasis laikotarpis arba sutartas terminas, tačiau kurioms numatytos atsiėmimą ribojančios nuostatos.
9.4. Atpirkimo sandoriai	<p>Grynųjų pinigų, gautų už vertybinius popierius, kuriuos už tam tikrą kainą pardavė atskaitingieji agentai, pateikę tvirtą išsipareigojimą atpirkti tuos pačius (arba panašius) vertybinius popierius už nustatytą kainą tam tikrą dieną ateityje, priešins. Sumos, kurias atskaitingieji agentai gavo už trečiajai šaliai („laikinajam igijėjui“) perleistus vertybinius popierius, turi būti klasifikuojamos straipsnyje „atpirkimo sandoriai“, jeigu yra tvirtas išsipareigojimas atlikti atvirkštinį sandorį, o ne tik galimybė tai padaryti. Tai reiškia, kad atskaitingieji agentai išlaiko visą sandorio metu patiriamą atitinkamų vertybinių popierių riziką ir gaunamą naudą. Straipsnyje „atpirkimo sandoriai“ yra klasifikuojami visi šie atpirkimo tipo sandoriai:</p> <ul style="list-style-type: none"> — sumos, gautos už vertybinius popierius, laikinai perleistus trečiajai šaliai vertybinių popierių skolinimo už grynųjų pinigų įkaitą forma, — sumos, gautos už vertybinius popierius, laikinai perleistus trečiajai šaliai pardavimo (atgalinio pirkimo) susitarimo forma. <p>Vertybiniai popieriai, dėl kurių sudaromi atpirkimo tipo sandoriai, pagal taisykles įrašomi 3 turto straipsnyje „Vertybiniai popieriai išskyrus akcijas“. Į šį straipsnį taip pat įtraukiami sandoriai, kuriais už grynųjų pinigų įkaitą laikinai perleidžiamas auksas .</p>
10. PRF akcijos (vienetai)	PRF išleistos akcijos arba vienetai. Žr. apibrėžtį I priedo 1 dalies 2 skirsnyje.
11. Išleisti skolos vertybiniai popieriai	<p>Atskaitingųjų agentų išleisti vertybiniai popieriai, išskyrus nuosavybės vertybinius popierius, kurie paprastai yra perleidžiamosios priemonės ir kuriais prekiaujama antrinėse rinkose arba kurie gali būti užskaityti rinkoje ir kurie nesuteikia jų turėtojui jokių nuosavybės teisių į instituciją emitentę. Šis straipsnis apima:</p> <p>a) Vertybinius popierius, kurie suteikia jų turėtojui besąlygišką teisę į fiksuotą arba susitarimu nustatytą pajamą atkarpų mokėjimų ir (arba) nustatytos fiksuotos sumos forma, kai mokama tam tikrą dieną (arba dienomis) arba pradėdama mokėti nuo emisijos metu nustatytos datos.</p> <p>b) Atskaitingųjų agentų išleistos neperleidžiamosios priemonės, kurios vėliau tampa perleidžiamosiomis, turėtų būti perklasifikuotos kaip „skolos vertybiniai popieriai“ (taip pat žr. 9 kategoriją).</p>

Kategorija	Pagrindinių požymių aprašymas
	<p>c) Pinigų ir bankų statistikoje PFI išleista subordinuotoji skola turi būti traktuojama taip pat, kaip ir kita PFI turima skola. Taigi vertybinių popierių forma išleista subordinuotoji skola turi būti klasifikuojama kaip „išleisti skolos vertybiniai popieriai“, o indėlių arba paskolų forma PFI išleista subordinuotoji skola turi būti klasifikuojama kaip „indėlių įsipareigojimai“. Jeigu statistikos tikslais visa PFI išleista subordinuotoji skola yra išreikiama viena suma, šis skaičius turi būti klasifikuojamas straipsnyje „išleisti skolos vertybiniai popieriai“, kadangi subordinuotą skolą daugiausia sudaro vertybiniai popieriai, o ne paskolos. Subordinuotoji skola neturėtų būti klasifikuojama įsipareigojimų straipsnyje „kapitalas ir atsargos“.</p> <p>d) Mišrios priemonės. Perleidžiamosios priemonės, kurias sudaro skolos ir išvestinių finansinių priemonių derinys, įskaitant:</p> <ul style="list-style-type: none"> — perleidžiamąsias skolas priemones, kuriose yra įterptųjų išvestinių finansinių priemonių, — perleidžiamąsias priemones, kurių išpirkimo vertė ir (arba) atkarpa yra susieta su atitinkamo pamatinio turto, turto kainos arba kitos pamatinio rodiklio raida priemonės trukmės laikotarpiu.
11a/11b/11c Skolos vertybiniai popieriai, kurių pradinis terminas yra iki vienerių metų imtinai/nuo vienerių metų ir iki dvejų metų imtinai/nuo dvejų metų	<p>Šie straipsniai kiekvienai terminų grupei apima:</p> <p>a) PFI išleistus perleidžiamuosius skolos vertybinius popierius (patvirtintus arba nepatvirtintus dokumentais), kurių pradinis terminas yra iki vienerių metų imtinai/nuo vienerių metų ir iki dvejų metų imtinai/nuo dvejų metų.</p> <p>b) Skolos vertybinių popierių, kurių pradinis terminas yra iki vienerių metų imtinai/nuo vienerių metų ir iki dvejų metų imtinai/nuo dvejų metų, forma PFI išleistą subordinuotą skolą.</p>
11d Iš jų iki dvejų metų termino ir mažesnės nei 100 % nominalios kapitalo garantijos skolos vertybiniai popieriai	<p>PFI išleistos mišrios priemonės, kurių pradinis terminas yra iki dvejų metų ir kurių sutartinė išpirkimo vertė emisijos valiuta termino pabaigoje gali būti mažesnė už pradžioje investuotą sumą dėl to, kad jas sudaro skolos ir išvestinių finansinių priemonių derinys.</p>
12. Kapitalas ir atsargos	<p>Atskaitomybės sistemoje šią kategoriją sudaro sumos, atsirandančios iš akcininkams arba kitiems savininkams atskaitingųjų agentų išleidžiamo akcinio kapitalo, išreiškiančio turėtojo nuosavybės teises į PFI ir apskritai teisę gauti dalį jos pelno ir dalį nuosavų lėšų likvidavimo atveju. Taip pat įtraukiamos lėšos, atsirandančios iš nepaskirstytojo pelno arba lėšų, kuriuos atskaitingieji agentai atideda numatomiems tikėtiniems mokėjimams ir įsipareigojimams ateityje. Šis straipsnis apima:</p> <p>a) akcinį kapitalą;</p> <p>b) nepaskirstytąjį pelną arba lėšas;</p> <p>c) specialiuosius ir bendruosius atidėjinius paskoloms, vertybiniais popieriais ir kitų rūšių turtui (gali būti apskaitomi pagal apskaitos taisykles).</p>
13. Likę įsipareigojimai	<p>Straipsnis „likę įsipareigojimai“ yra likęs balanso įsipareigojimų dalies straipsnis, apibrėžiamas kaip „kitur neįtraukti įsipareigojimai“. NCB gali reikalauti teikti duomenis apie į šį straipsnį įtrauktas konkrečias subpozicijas. Likę įsipareigojimai gali apimti:</p> <p>a) išvestinių finansinių priemonių pozicijas bendrosiomis neigiamomis rinkos vertėmis. Statistikos tikslais čia turi būti įtraukiamos išvestinės finansinės priemonės, kurias būtina įrašyti balanse;</p> <p>b) pagal laikinuosius straipsnius mokėtinas bendrąsias sumas Laikinieji straipsniai – tai PFI balanse laikomi likučiai, kurie nėra apskaitomi klientų vardu, tačiau yra susiję su klientų lėšomis (pvz., investicijoms, pervedimui arba atsiskaitymui numatytos lėšos);</p> <p>c) pagal tranzitinius straipsnius mokėtinas bendrąsias sumas Tranzitiniuose straipsniuose nurodomos lėšos (paprastai priklausančios klientams), kurios yra perdavimo iš vienos PFI į kitą procese. Straipsniai apima kredito pervedimus, kurie buvo debetuoti iš klientų sąskaitų, ir kitus straipsnius, pagal kuriuos atskaitingasis agentas dar neatliko atitinkamo mokėjimo;</p>

Kategorija	Pagrindinių požymių aprašymas
	<p>d) sukauptas mokėtinas paskolų palūkanas. Pagal bendrąjį kaupiamosios apskaitos principą mokėtinos paskolų palūkanos turi būti įrašomos balanse jų susikaupimo momentu (t. y. kaupiamuoju pagrindu), o ne tuo metu, kai jos faktiškai sumokamos (t. y. grynųjų pinigų pagrindu). Sukauptos paskolų palūkanos bendrąja verte klasifikuojamos kategorijoje „likę įsipareigojimai“. Sukauptos palūkanos neįtraukiamos į indėlių, su kuriuo jos susijusias;</p> <p>e) mokėtinas dividendus;</p> <p>f) mokėtinas sumas, nesusijusias su pagrindine PFI veikla (tiekiams, mokesčiams, darbo užmokesčiui, socialinėms įmokoms ir t. t. mokėtinos sumos);</p> <p>g) atidėjinius, išreiškiančius įsipareigojimus trečiųjų šalių atžvilgiu (pensijos, dividendai ir t. t.);</p> <p>h) privalomuosius įnašus pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis. Privalomieji įnašai pagal išvestinių finansinių priemonių sutartis paprastai klasifikuojami kaip „indėlių įsipareigojimai“ (žr. 9 kategoriją). Dėl sudėtingos dabartinės rinkos praktikos gali būti sunku nustatyti tuos privalomuosius įnašus, kuriuos tikrai reikia grąžinti, kadangi toje pačioje sąskaitoje neatskiriama laikomi skirtingų rūšių privalomieji įnašai, arba tuos privalomuosius įnašus, kurie suteikia PFI išteklių perskolinimui. Tokiais atvejais šiuos privalomuosius įnašus, atsižvelgiant į nacionalinę praktiką, galima klasifikuoti straipsnyje „likę įsipareigojimai“ arba kaip „indėlių įsipareigojimus“;</p> <p>i) gryniosios sumos, mokėtinos pagal būsimus atsiskaitymus už sandorius vertybiniais popieriais arba užsienio valiutos keitimo operacijas. „Likę įsipareigojimai“ gali <i>neapimti</i> beveik visų finansinių priemonių, kurios yra išreikštos finansinių įsipareigojimų (įtrauktų į kitus balanso straipsnius) forma, finansinių priemonių, kurios nėra išreikštos finansinių įsipareigojimų forma, pavyzdžiui, garantijų, įsipareigojimų, administruojamų ir patikos paskolų (įrašytų nebalansiniuose straipsniuose), ir nefinansinių įsipareigojimų, pavyzdžiui, kapitalo straipsnių įsipareigojimų dalyje (įtrauktų į straipsnį „kapitalas ir atsargos“).</p>

3 DALIS

Sektorių apibrėžtys

Sektorių klasifikavimo standartas yra pateiktas ESS 95. Dalyvaujančių valstybių narių teritorijoje esančios priešingos šalys nustatomos pagal jų sektorių vadovaujantis statistikai naudojamu PFI sąrašu ir ECB sektoriaus vadove pateiktomis priešingų šalių statistinio klasifikavimo gairėmis. Bankinės institucijos, esančios ne valstybėse narėse, vadinamos ne PFI, o „bankais“. Lygiai taip pat sąvoka „ne PFI“ vartojama tik valstybių narių atžvilgiu; kitoms šalims vartojama sąvoka „ne bankai“.

*Lentelė***Sektorių apibrėžtys**

Sektorius	Apibrėžtis
PFI	Žr. šio reglamento 1 straipsnį
Valdžios sektorius (S.13) (ESS 95, 2.68–2.70 punktai)	Rezidentų vienetai, kurių pagrindinė veikla – individualiam ir kolektyviniam vartojimui skirtų ne rinkos prekių gamyba ir paslaugų teikimas ir (arba) nacionalinių pajamų ir turto perskirstymas.
Centrinė valdžia (S.1311) (ESS 95, 2.71 punktas)	Valstybės administraciniai padaliniai ir kitos centrinės agentūros, kurių kompetencijai priklauso visa ekonominė teritorija, išskyrus socialinės apsaugos fondų administravimą.
Regioninė valdžia (S.1312) (ESS 95, 2.72 punktas)	Atskiri instituciniai vienetai, atliekantys kai kurias valdžios funkcijas žemesniame lygyje negu centrinė valdžia, bet aukštesniame negu vietinė valdžia, išskyrus socialinės apsaugos fondų administravimą.

Sektorius	Apibrėžtis
Vietinė valdžia (S.1313) (ESS 95, 2.73 punktas)	Viešasis valdymas, kurio kompetencijai priklauso tik vietinė ekonominės teritorijos dalis, išskyrus socialinės apsaugos fondų vietines agentūras.
Socialinės apsaugos fondai (S.1314) (ESS 95, 2.74 punktas)	Centriniai, regioniniai ir vietiniai instituciniai vienetai, kurių pagrindinė veikla yra teikti socialines išmokas.
Kiti finansiniai tarpininkai (S.123) + finansinės pagalbinės įmonės (S.124) (ESS 95, 2.53–2.59 punktai)	Finansinės korporacijos ir kvazikorporacijos (išskyrus draudimo korporacijas ir pensijų fondus), kurių pagrindinė veikla yra finansinis tarpininkavimas, prisiimant išpareigojimus kitokia nei pinigų, indėlių ir (arba) indėliams artimų pakaitų forma iš institucinių vienetų, išskyrus PFI, arba draudimo techniniais atidėjimais. Šiam sektoriui priskiriamos FPK, ne PFI pagrindinės priešingos šalys ir finansinės pagalbinės įmonės, kurias sudaro visos finansinės korporacijos ir kvazikorporacijos, kurių pagrindinė veikla yra pagalbinė finansinė veikla.
Draudimo korporacijos ir pensijų fondai (S.125) (ESS 95, 2.60–2.67 punktai)	Finansinės korporacijos ir kvazikorporacijos, kurių pagrindinė veikla yra finansinis tarpininkavimas, kaip rizikos sukauptimo arba sumažinimo pasekmė.
Nefinansinės korporacijos (S.11) (ESS 95, 2.21–2.31 punktai)	Finansiniu tarpininkavimu nesiverčiančios korporacijos ir kvazikorporacijos, kurių pagrindinė veikla yra rinkos prekių gamyba ir nefinansinių paslaugų teikimas.
Namų ūkiai (S.14) ir ne pelno institucijos, teikiančios paslaugas namų ūkiams (S.15) (ESS 95, 2.75–2.88 punktai)	Pavieniai asmenys arba asmenų grupės kaip vartotojai, ir vien tik savo galutiniam vartojimui skirtų prekių gamintojai ir nefinansinių paslaugų teikėjai, ir rinkos prekių gamintojai bei nefinansinių ir finansinių paslaugų teikėjai, jeigu jų veikla nėra kvazikorporacijų veikla. Šiam sektoriui priskiriamos ne pelno institucijos, teikiančios paslaugas namų ūkiams, kurių pagrindinė veikla yra konkrečioms namų ūkių grupėms skirtų ne rinkos prekių gamyba ir paslaugų teikimas.
Vieninteliai savininkai ir neįregistruotos partnerystės („Namų ūkių“ dalis) (ESS 95, 2.76d punktas)	Vieninteliai savininkai ir neįregistruotos partnerystės, neturinčios savarankiško teisinio statuso – išskyrus tas, kurios sukurtos kaip kvazibendrovės – kurie yra rinkos gamintojai. Šiam sektoriui priskiriami neįregistruoti verslai, savarankiškai dirbantys teisininkai (jų partnerystės), daktarai ir t. t. Vienintelių savininkų atveju verslo subjektas yra neatsiejamai susijęs su fiziniu (-ais) asmeniu (-mis), kuris (-e) yra savininkas (-i), derinant visas teises ir išpareigojimus, kylančius iš verslo ir privačios srities.

III PRIEDAS

PRIVALOMŪJŲ ATSARGŲ REIKALAVIMŲ TAIKYMAS IR SUSIJUSIOS SPECIALIOSIOS TAISYKLĖS

1 DALIS

Privalomųjų atsargų reikalavimai kredito įstaigoms: bendrosios taisyklės

1. I priedo 1 lentelėje žvaigždute (*) pažymėti langeliai naudojami atsargų bazei apskaičiuoti. Skolos vertybinių popierių atžvilgiu kredito įstaigos pateikia įrodymus dėl įsipareigojimų, kurie į atsargų bazę neturi būti įskaitomi, arba atima ECB nustatytą fiksuoto procentinio dydžio standartinę sumą. Duomenis langeliuose siaurais rėmeliais pateikia tik tos kredito įstaigos, kurioms taikomi privalomųjų atsargų reikalavimai.
2. Skiltyje „iš jų kredito įstaigos, kurioms taikomi privalomųjų atsargų reikalavimai, ECB ir NCB“ nenurodomi atskaitingųjų agentų įsipareigojimai institucijų, kurioms netaikoma ECB privalomųjų atsargų sistema, atžvilgiu, t. y. institucijų, kurios nuo privalomųjų atsargų reikalavimo yra atleistos ne dėl reorganizavimo priemonių, o dėl kitų priežasčių, atžvilgiu. Institucijoms, kurios nuo privalomųjų atsargų reikalavimų yra laikinai atleistos dėl to, kad joms taikomos reorganizavimo priemonės, yra traktuojamos kaip institucijos, kurioms taikomi privalomųjų atsargų reikalavimai, todėl įsipareigojimai šių institucijų atžvilgiu įrašomi skiltyje „iš jų kredito įstaigos, kurioms taikomi privalomųjų atsargų reikalavimai, ECB ir NCB“. Šioje skiltyje taip pat įrašomi įsipareigojimai institucijų, iš kurių faktiškai nereikalaujama laikyti privalomųjų atsargų ECBS, nes jos išskaito nustatytą leidžiamą sumą, atžvilgiu.
3. Išsamius duomenis teikiantys subjektai taip pat gali nurodyti pozicijas „PFI, išskyrus kredito įstaigas, kurioms taikomi privalomųjų atsargų reikalavimai, ECB ir NCB“ atžvilgiu, o ne „PFI“ ir „kredito įstaigų, kurioms taikomi privalomųjų atsargų reikalavimai, ECB ir NCB“ atžvilgiu, jeigu dėl to nesumažės išsamios informacijos ir nepasikeis paryškintu šriftu nurodytos pozicijos. Be to, atsižvelgiant į nacionalines duomenų rinkimo sistemas ir nepažeidžiant reikalavimo laikytis visų šiame reglamente nustatytų PFI balanso apibrėžčių ir klasifikavimo principų, kredito įstaigos, kurioms taikomi privalomųjų atsargų reikalavimai, gali pasirinkti teikti atsargų bazei apskaičiuoti reikalingus duomenis, išskyrus duomenis apie perleidžiamąsias priemones, kaip nustatyta toliau pateiktoje lentelėje, jeigu dėl to nepasikeis paryškintu šriftu nurodytos I priedo 1 lentelės pozicijos.
4. Mažos kredito įstaigos pateikia bent ketvirtinius duomenis, reikalingus atsargų bazei apskaičiuoti, kaip nustatyta toliau pateiktoje lentelėje.
5. Teikiant duomenis pagal toliau pateiktą lentelę, turi būti užtikrinta, kad jie griežtai atitiktų I priedo 1 lentelę.

Lentelė

Privalomosioms atsargoms reikalingi duomenys

	Atsargų bazė, apskaičiuota kaip šių 1 lentelės (įsipareigojimai) stulpelių suma: (a) - (b) + (c) + (d) + (e) + (f) - (k) + (l) + (m) + (s)
INDĖLIŲ ĮSIPAREIGOJIMAI	
(Euro ir užsienio valiutos kartu)	
9. Visi indėliai	
9.1e + 9.1x	
9.2e + 9.2x	
9.3e + 9.3x	
9.4e + 9.4x	
iš jų:	
9.2e + 9.2x sutarto	
nuo dvejų metų termino	

	Atsargų bazė, apskaičiuota kaip šių 1 lentelės (įsipareigojimai) stulpelių suma: (a) - (b) + (c) + (d) + (e) + (j) - (k) + (l) + (m) + (s)
iš jų: 9.3e + 9.3x išpėjamojo nuo dvejų metų laikotarpio	Savanoriškas duomenų teikimas ⁽¹⁾
iš jų: 9.4e + 9.4x atpirkimo sandoriai	
	Likę duomenys, 1 lentelės (įsipareigojimai) t stulpelis
PERLEIDŽIAMOSIOS PRIEMONĖS (Euro ir užsienio valiutos kartu)	
11. Išleisti skolos vertybiniai popieriai 11e + 11x sutarto	
iki dvejų metų termino	
nuo dvejų metų termino	
⁽¹⁾ Atskaitingieji agentai turi galimybę įvykdyti šį duomenų teikimo reikalavimą savanoriško duomenų teikimo būdu, t. y. jie gali teikti tikslius skaičius (įskaitant nulines pozicijas) arba nurodyti „nėra informacijos“. Pasirinkę galimybę teikti tikslius skaičius, atskaitingieji agentai nebegali nurodyti „nėra informacijos“.	

2 DALIS

Specialiosios taisyklės

1 skirsnis. Kredito įstaigų, kurioms taikoma ECB privalomųjų atsargų sistema, kaip grupės statistinė atskaitomybė agreguotu pagrindu

- 1.1. Jeigu vykdomos Reglamento (EB) Nr. 1745/2003 (ECB/2003/9) 11 straipsnyje nustatytos sąlygos, ECB vykdomoji valdyba gali leisti kredito įstaigoms, kurioms taikomi privalomųjų atsargų reikalavimai, teikti agreguotą statistinę atskaitomybę kaip grupei vienoje nacionalinėje teritorijoje. Visos atitinkamos institucijos į ECB PFI sąrašą įtraukiamos atskirai.
- 1.2. Jeigu pagal Reglamento (EB) Nr. 1745/2003 (ECB/2003/9) 10 straipsnį kredito įstaigoms buvo leista laikyti privalomąsias atsargas per tarpininką ir jeigu jos neteikia grupės atskaitomybės, kaip nurodyta šiame skirsnyje, atitinkamas NCB gali leisti tarpininkui kredito įstaigų vardu teikti agreguotą statistinę atskaitomybę (išskyrus atskaitomybę atsargų bazės atžvilgiu). Visos atitinkamos įstaigos į ECB PFI sąrašą įtraukiamos atskirai.
- 1.3. Jeigu visa kredito įstaigų grupė priskiriama mažoms institucijoms, ji turi laikytis tik mažoms institucijoms taikomos supaprastintos atskaitomybės. Kitais atvejais visai grupei taikoma išsamus duomenis teikiančių subjektų atskaitomybės schema.

2 skirsnis. Privalomųjų atsargų reikalavimai susijungimų, kuriuose dalyvauja kredito įstaigos, atveju

- 2.1. Šiame priede sąvokos „susijungimas“, „susijungiančios institucijos“ ir „įsigyjanti institucija“ turi tokią reikšmę kaip nustatyta Reglamento (EB) Nr. 1745/2003 (ECB/2003/9) 1 straipsnyje.
- 2.2. Tam laikymo laikotarpiui, kurį įvyksta susijungimas, įsigyjiančios institucijos privalomųjų atsargų reikalavimai apskaičiuojami ir vykdomi Reglamento ECB/2003/9 13 straipsnyje nustatyta tvarka.

- 2.3. Iš eilės einantiems laikymo laikotarpiams įsigyjančios institucijos privalomųjų atsargų reikalavimas apskaičiuojamas pagal atsargų bazę ir statistinę informaciją, pateiktus laikantis toliau esančioje lentelėje nurodytų taisyklių. Kitais atvejais taikomos įprastos statistinės informacijos pateikimo ir privalomųjų atsargų reikalavimų apskaičiavimo taisyklės, nustatytos Reglamento (EB) Nr. 1745/2003 (ECB/2003/9) 3 straipsnyje.
- 2.4. Nepažeidamas pirmiau pateiktose dalyse nustatytų pareigų, atitinkamas NCB gali leisti įsigyjančiai institucijai įvykdyti savo pareigą teikti statistinę informaciją naudojantis laikinomis procedūromis, pavyzdžiui, kelis laikotarpius po to, kai įvyko susijungimas, kiekvienai iš susijungiančių institucijų teikti atskiras formas. Ši nuo įprastų atskaitomybės procedūrų leidžianti nukrypti nuostata turėtų būti taikoma kuo trumpiau ir neturėtų viršyti šešių mėnesių po to, kai įvyko susijungimas. Ši leidžianti nukrypti nuostata nepažeidžia įsigyjančios institucijos pareigos savo atskaitomybės įsipareigojimus vykdyti pagal šį reglamentą ir prireikus jos pareigos prisiimti susijungiančių institucijų atskaitomybės įsipareigojimus šiame priede nustatyta tvarka.

Lentelė

Specialiosios susijungime dalyvaujančių kredito įstaigų privalomųjų atsargų reikalavimų skaičiavimo taisyklės ⁽¹⁾

Atvejo nr.	Jungimosi rūšis	Prisiimtini įsipareigojimai
1	Susijungimas, kai išsamius duomenis teikiantis subjektas (įsigyjanti institucija) įsigyja vieną arba kelis išsamius duomenis teikiančius subjektus (susijungiančios institucijos), įvyksta po termino, kurį atitinkamas NCB nustato mėnesinei statistinei informacijai apie praėjusį mėnesį pateikti	Įsigyjančios institucijos laikymo laikotarpio, einančio po susijungimo, privalomųjų atsargų reikalavimas apskaičiuojamas pagal atsargų bazę, agreguojančią įsigyjančios institucijos ir susijungiančių institucijų atsargų bazes. Agreguojamos tos atsargų bazės, pagal kurias būtų skaičiuojamos to laikymo laikotarpio privalomosios atsargos, jeigu susijungimas nebūtų įvykęs. Leidžiama išskaityti tik vieną nuolaidą
2	Susijungimas, kai išsamius duomenis teikiantis subjektas (įsigyjanti institucija) įsigyja vieną arba kelias mažas institucijas ir galbūt vieną arba kelis išsamius duomenis teikiančius subjektus (susijungiančias institucijas), įvyksta po termino, kurį atitinkamas NCB nustato praėjusio ketvirčio statistinei informacijai pateikti	Įsigyjančios institucijos laikymo laikotarpio, einančio po susijungimo, privalomųjų atsargų reikalavimas apskaičiuojamas pagal atsargų bazę, agreguojančią įsigyjančios institucijos ir susijungiančių institucijų atsargų bazes. Agreguojamos tos atsargų bazės, pagal kurias būtų skaičiuojamos to laikymo laikotarpio privalomosios atsargos, jeigu susijungimas nebūtų įvykęs. Leidžiama išskaityti tik vieną nuolaidą
3	Susijungimas, kai išsamius duomenis teikiantis subjektas (įsigyjanti institucija) įsigyja vieną arba kelis išsamius duomenis teikiančius subjektus (susijungiančias institucijas), įvyksta per laikotarpį nuo mėnesio pabaigos iki termino, kurį atitinkamas NCB nustato mėnesinei statistinei informacijai apie praėjusį mėnesį pateikti	Įsigyjančios institucijos laikymo laikotarpio, einančio po susijungimo, privalomųjų atsargų reikalavimas apskaičiuojamas pagal atsargų bazę, agreguojančią įsigyjančios institucijos ir susijungiančių institucijų atsargų bazes. Agreguojamos tos atsargų bazės, pagal kurias būtų skaičiuojamos to laikymo laikotarpio privalomosios atsargos, jeigu susijungimas nebūtų įvykęs. Leidžiama išskaityti tik vieną nuolaidą. Be savo atskaitomybės įsipareigojimų, įsigyjanti institucija taip pat prisiima susijungiančių institucijų atskaitomybės įsipareigojimus to mėnesio, kuris buvo prieš susijungimą, statistinės informacijos atžvilgiu
4	Susijungimas, kai išsamius duomenis teikiantis subjektas (įsigyjanti institucija) įsigyja vieną arba kelias mažas institucijas ir galbūt vieną arba kelis išsamius duomenis teikiančius subjektus (susijungiančias institucijas), įvyksta per laikotarpį nuo ketvirčio pabaigos iki termino, kurį atitinkamas NCB nustato praėjusio ketvirčio statistinei informacijai pateikti	Įsigyjančios institucijos laikymo laikotarpio, einančio po susijungimo, privalomųjų atsargų reikalavimas apskaičiuojamas pagal atsargų bazę, agreguojančią įsigyjančios institucijos ir susijungiančių institucijų atsargų bazes. Agreguojamos tos atsargų bazės, pagal kurias būtų skaičiuojamos to laikymo laikotarpio privalomosios atsargos, jeigu susijungimas nebūtų įvykęs. Leidžiama išskaityti tik vieną nuolaidą. Be savo atskaitomybės įsipareigojimų, įsigyjanti institucija taip pat prisiima susijungiančių institucijų atskaitomybės įsipareigojimus to mėnesio arba ketvirčio, kuris buvo prieš susijungimą, atsižvelgiant į instituciją, statistinės informacijos atžvilgiu

⁽¹⁾ Šioje lentelėje nurodomos konkrečiais atvejais taikomos sudėtingesnės procedūros. Lentelėje nenurodytais atvejais taikomos Reglamento (EB) Nr. 1745/2003 (ECB/2003/9) 3 straipsnyje nustatytos įprastos statistinės informacijos teikimo ir privalomųjų atsargų reikalavimų apskaičiavimo taisyklės.

Atvejo nr.	Jungimosi rūšis	Prisiimtini išsipareigojimai
5	Susijungimas, kai maža institucija (išsigyjanti institucija) išgyja vieną arba kelis išsamius duomenis teikiančius subjektus ir galbūt vieną arba kelias mažas institucijas (susijungiančias institucijas), įvyksta po termino, kurį atitinkamas NCB nustato praėjusio mėnesio statistinei informacijai pateikti	Taikoma tokia pat procedūra kaip ir 1 atveju
6	Susijungimas, kai maža institucija (išsigyjanti institucija) išgyja vieną arba kelias mažas institucijas (susijungiančias institucijas), įvyksta po termino, kurį atitinkamas NCB nustato praėjusio ketvirčio statistinei informacijai pateikti	Nuo laikymo laikotarpio, einančio po susijungimo, iki to momento, kai išsigyjanti institucija pirmą kartą po susijungimo pateikia ketvirtinius duomenis, vadovaudamasi šio reglamento III priede nustatytais mažiems atskaitingiesiems subjektams taikomais sumažintais atskaitomybės reikalavimais, išsigyjanti institucijos privalomųjų atsargų reikalavimas apskaičiuojamas pagal atsargų bazę, agreguojančią išsigyjanti institucijos ir susijungiančių institucijų atsargų bazes. Agreguojamos tos atsargų bazės, pagal kurias būtų skaičiuojamos to laikymo laikotarpio privalomosios atsargos, jeigu susijungimas nebūtų įvykęs. Leidžiama išskaityti tik vieną nuolaidą
7	Susijungimas, kai maža institucija (išsigyjanti institucija) išgyja vieną arba kelias mažas institucijas (susijungiančias institucijas), įvyksta po termino, kurį atitinkamas NCB nustato praėjusio ketvirčio statistinei informacijai pateikti ir kai dėl susijungimo maža institucija tampa išsamius duomenis teikiančiu subjektu	Taikoma tokia pat procedūra kaip ir 2 atveju
8	Susijungimas, kai maža institucija (išsigyjanti institucija) išgyja vieną arba kelias mažas institucijas (susijungiančias institucijas), įvyksta per laikotarpį nuo ketvirčio pabaigos iki termino, kurį atitinkamas NCB nustato praėjusio ketvirčio statistinei informacijai pateikti	Nuo laikymo laikotarpio, einančio po susijungimo, iki to momento, kai išsigyjanti institucija pirmą kartą po susijungimo pateikia ketvirtinius duomenis, vadovaudamasi šio reglamento III priede nustatytais mažiems atskaitingiesiems subjektams taikomais sumažintais atskaitomybės reikalavimais, išsigyjanti institucijos privalomųjų atsargų reikalavimas apskaičiuojamas pagal atsargų bazę, agreguojančią išsigyjanti institucijos ir susijungiančių institucijų atsargų bazes. Agreguojamos tos atsargų bazės, pagal kurias būtų skaičiuojamos to laikymo laikotarpio privalomosios atsargos, jeigu susijungimas nebūtų įvykęs. Leidžiama išskaityti tik vieną nuolaidą. Be savo atskaitomybės išsipareigojimų, išsigyjanti institucija taip pat prisiima susijungiančių institucijų atskaitomybės išsipareigojimus to ketvirčio, kuris buvo prieš susijungimą, statistinės informacijos atžvilgiu
9	Susijungimas, kai maža institucija (išsigyjanti institucija) išgyja vieną arba kelis išsamius duomenis teikiančius subjektus ir galbūt vieną arba kelias mažas institucijas (susijungiančias institucijas), įvyksta per laikotarpį nuo mėnesio pabaigos iki termino, kurį atitinkamas NCB nustato mėnesinei statistinei informacijai apie praėjusį mėnesį pateikti	Taikoma tokia pat procedūra, kaip ir 3 atveju
10	Susijungimas, kai maža institucija (išsigyjanti institucija) išgyja vieną arba kelias mažas institucijas (susijungiančias institucijas), įvyksta per laikotarpį nuo ketvirčio pabaigos iki termino, kurį atitinkamas NCB nustato praėjusio ketvirčio statistinei informacijai pateikti ir kai dėl susijungimo maža institucija tampa išsamius duomenis teikiančiu subjektu	Taikoma tokia pat procedūra, kaip ir 4 atveju

Atvejo nr.	Jungimosi rūšis	Prisiimtini įsipareigojimai
11	Susijungimas, kai išsamius duomenis teikiantis subjektas (įsigyjanti institucija) yra sukuriamas iš išsamius duomenis teikiančių subjektų (susijungiančių institucijų), įvyksta per laikotarpį nuo mėnesio pabaigos iki termino, kurį atitinkamas NCB nustato mėnesinei statistinei informacijai apie praėjusį mėnesį pateikti	Įsigyjiančios institucijos laikymo laikotarpio, einančio po susijungimo, privalomųjų atsargų reikalavimas apskaičiuojamas pagal atsargų bazę, agreguojančią susijungiančių institucijų atsargų bazes. Agreguojamos tos atsargų bazės, pagal kurias būtų skaičiuojamos to laikymo laikotarpio privalomosios atsargos, jeigu susijungimas nebūtų įvykęs. Leidžiama išskaityti tik vieną nuolaidą. Įsigyjanti institucija prisiima susijungiančių institucijų atskaitomybės įsipareigojimus to mėnesio, kuris buvo prieš susijungimą, statistinės informacijos atžvilgiu
12	Susijungimas, kai išsamius duomenis teikiantis subjektas (įsigyjanti institucija) sukuriamas iš vienos arba kelių mažų institucijų ir galbūt vieno arba kelių išsamius duomenis teikiančių subjektų (susijungiančių institucijų), įvyksta per laikotarpį nuo ketvirčio pabaigos iki termino, kurį atitinkamas NCB nustato praėjusio ketvirčio statistinei informacijai pateikti	Įsigyjiančios institucijos laikymo laikotarpio, einančio po susijungimo, privalomųjų atsargų reikalavimas apskaičiuojamas pagal atsargų bazę, agreguojančią susijungiančių institucijų atsargų bazes. Agreguojamos tos atsargų bazės, pagal kurias būtų skaičiuojamos to laikymo laikotarpio privalomosios atsargos, jeigu susijungimas nebūtų įvykęs. Leidžiama išskaityti tik vieną nuolaidą. Įsigyjanti institucija prisiima susijungiančių institucijų atskaitomybės įsipareigojimus to mėnesio arba ketvirčio, kuris buvo prieš susijungimą, atsižvelgiant į instituciją, duomenų atžvilgiu
13	Susijungimas, kai maža institucija (įsigyjanti institucija) sukuriama iš vienos arba kelių mažų institucijų (susijungiančių institucijų), įvyksta per laikotarpį nuo ketvirčio pabaigos iki termino, kurį atitinkamas NCB nustato praėjusio ketvirčio statistinei informacijai pateikti	Nuo laikymo laikotarpio, einančio po susijungimo, iki to momento, kai įsigyjanti institucija pirmą kartą po susijungimo pateikia ketvirtinius duomenis, vadoaudamasi šio reglamento III priede nustatytais mažiems atskaitingiesiems subjektams taikomais sumažintais atskaitomybės reikalavimais, įsigyjiančios institucijos privalomųjų atsargų reikalavimas apskaičiuojamas pagal atsargų bazę, agreguojančią susijungiančių institucijų atsargų bazes. Agreguojamos tos atsargų bazės, pagal kurias būtų skaičiuojamos to laikymo laikotarpio privalomosios atsargos, jeigu susijungimas nebūtų įvykęs. Leidžiama išskaityti tik vieną nuolaidą. Įsigyjanti institucija prisiima susijungiančių institucijų atskaitomybės įsipareigojimus to ketvirčio, kuris buvo prieš susijungimą, duomenų atžvilgiu

IV PRIEDAS

BŪTINIEJI STANDARTAI, KURIUOS TURI TAIKYTI FAKTINĖ ATSKAITINGOJI VISUMA

Atskaitingieji agentai turi laikytis šių būtinųjų standartų, kad įvykdytų ECB statistinės atskaitomybės reikalavimus.

1. Būtinieji perdavimo standartai:
 - a) duomenys NCB turi būti pateikiami laiku ir laikantis atitinkamo NCB nustatytų terminų;
 - b) statistinių ataskaitų forma ir formatas turi atitikti NCB nustatytus techninius atskaitomybės reikalavimus;
 - c) turi būti nurodytas (-i) atskaitingojo agento kontaktinis (-ai) asmuo (-enys); ir
 - d) turi būti laikomasi duomenų perdavimo NCB techninių specifikacijų.
2. Būtinieji tikslumo standartai:
 - a) statistinė informacija turi būti teisinga:
 - turi būti laikomasi visų tiesinių ryšių (pvz., turto ir įsipareigojimų duomenys turi sueiti, sudėjus tarpines sumas turi gautis bendra suma), ir
 - visais dažnumais teikiami duomenys turi būti suderinami;
 - b) atskaitingi agentai turi sugebėti pateikti informaciją apie pokyčius, kuriuos rodo pateikti duomenys;
 - c) statistinė informacija turi būti išsami: egzistuojančios spragos turi būti pripažįstamos, paaiškinamos NCB ir, kai taikytina, kuo greičiau pašalintos;
 - d) statistinėje informacijoje negali būti nuolatinių ir struktūrinių spragų;
 - e) atskaitingieji agentai turi laikytis NCB nustatytų techninio duomenų perdavimo matmenų ir dešimtainių skaitmenų; ir
 - f) atskaitingieji agentai turi laikytis NCB nustatytos techninio duomenų perdavimo skaičių apvalinimo metodikos.
3. Būtinieji sąvokų atitikties standartai:
 - a) statistinė informacija turi atitikti šiame reglamente pateiktas apibrėžtis ir klasifikacijas;
 - b) jeigu nuo šių apibrėžčių ir klasifikacijų nukrypstama, kai taikytina, atskaitingieji agentai turi reguliariai stebėti ir išmatuoti skirtumą tarp naudojamo ir šiame reglamente nustatyto mato; ir
 - c) atskaitingieji agentai turi sugebėti paaiškinti pateiktų duomenų trūkumus, lyginant su ankstesnių laikotarpių duomenimis.
4. Būtinieji pataisų standartai:

Turi būti laikomasi pataisų metodikos ir procedūrų, kurias nustato ECB ir NCB. Prie pataisų, kurios nukrypsta nuo įprastų pataisų, turi būti pridėtos aiškinamosios pastabos.

V PRIEDAS
KORELIACIJOS LENTELĖ

Reglamentas (EB) Nr. 2423/2001 (ECB/2001/13)	Šis reglamentas
1 straipsnis	1 straipsnis
2 straipsnio 1 dalis	1 straipsnio pirma įtrauka; 2 straipsnio 1 dalis
2 straipsnio 2 dalis	8 straipsnio 1 dalis
2 straipsnio 3 dalis	8 straipsnio 1 dalies e punktas
3 straipsnio 1 dalis	3 straipsnio 1 dalis
3 straipsnio 2 dalis	3 straipsnio 2 dalis
3 straipsnio 3 dalis	3 straipsnio 3 dalis
4 straipsnio 1 dalis	4 straipsnio 1 dalis
4 straipsnio 2 dalis	4 straipsnio 1 dalis
4 straipsnio 3 dalis	9 straipsnio 1 dalis
4 straipsnio 4 dalis	9 straipsnio 2 dalis
4 straipsnio 5 dalis	8 straipsnio 1 dalies b punktas; 8 straipsnio 1 dalies c punktas
4 straipsnio 6 dalis	8 straipsnio 5 dalies a punktas
4 straipsnio 7 dalis	8 straipsnio 5 dalies b punktas
4 straipsnio 8 dalis	10 straipsnis
5 straipsnis	11 straipsnis
6 straipsnis	12 straipsnis
7 straipsnis	—
8 straipsnis	14 straipsnis
9 straipsnis	15 straipsnis
I priedas, 1 dalis, įžanga	I priedas, įžanga
I priedas, 1 dalis, I, 1 punktas	3 straipsnio 1 dalis
I priedas, 1 dalis, I, 2 punktas	1 straipsnio pirma įtrauka
I priedas, 1 dalis, I, 3 punktas	2 straipsnio 3 dalis
I priedas, 1 dalis, I, 4 punktas	1 priedas, 1 dalis, 1 skirsnis, 1.1 punktas
I priedas, 1 dalis, I, 5 punktas	1 priedas, 1 dalis, 1 skirsnis, 1.2 punktas
I priedas, 1 dalis, I, 6 punktas	1 straipsnio pirma įtrauka; 1 priedas, 1 dalis, 2 skirsnis, 2.1 punktas
I priedas, 1 dalis, I, 7 punktas	1 priedas, 1 dalis, 2 skirsnis, 2.2 punktas
I priedas, 1 dalis, I, 8 punktas	1 straipsnio pirma įtrauka
I priedas, 1 dalis, I, 9 punktas	8 straipsnio 3 dalies a punktas
I priedas, 1 dalis, II	7 straipsnis
I priedas, 1 dalis, III, 1 punktas	2 konstatuojamoji dalis, 10 konstatuojamoji dalis, III priedas, 1 dalis, 1 punktas
I priedas, 1 dalis, III, 2 punktas	I priedas, įžanga; I priedas, 2 dalis
I priedas, 1 dalis, III, 3 punktas	I priedas, 2 dalis
I priedas, 1 dalis, III, i), a), 4 punktas	I priedas, 2 dalis, 1 punkto a papunktis
I priedas, 1 dalis, III, i), a), 5 punktas	I priedas, 2 dalis, 2 punktas
I priedas, 1 dalis, III, i), b), 6 punktas	I priedas, 2 dalis, 1 punkto b papunktis
I priedas, 1 dalis, III, ii), 7 punktas	I priedas, 2 dalis, 4 punktas
I priedas, 1 dalis, III, iii), 8 punktas	I priedas, 2 dalis, 5.1 punktas
I priedas, 1 dalis, III, iii), 9 punktas	I priedas, 2 dalis, 5.1 punktas
I priedas, 1 dalis, III, iv), 10 punktas	I priedas, 2 dalis, 3 punktas
I priedas, 1 dalis, III, v), 11 punktas	—
I priedas, 1 dalis, III, v), 12 punktas	8 konstatuojamoji dalis
I priedas, 1 dalis, III, 13 punktas	8 konstatuojamoji dalis
I priedas, 1 dalis, III, vi), 13a punktas	I priedas, 2 dalis, 5.5 punktas
I priedas, 1 dalis, III, vi), 13b punktas	—
I priedas, 1 dalis, III, vi), 13c punktas	I priedas, 2 dalis, 5.5 punktas

Reglamentas (EB) Nr. 2423/2001 (ECB/2001/13)	Šis reglamentas
I priedas, 1 dalis, III, vi), 13d punktas	I priedas, 2 dalis, 5.5 punktas
I priedas, 1 dalis, III, vi), 13e punktas	8 straipsnio 3 dalies b punktas
I priedas, 1 dalis, III, vi), 14 punktas	6 straipsnis
I priedas, 1 dalis, III, vi), 15 punktas	7 straipsnio 2 dalis
I priedas, 1 dalis, III, vi), 16 punktas	7 straipsnio 4 dalis
I priedas, 1 dalis, IV, 1 punktas	I priedas, 3 dalis
I priedas, 1 dalis, IV, 2 punktas	I priedas, 3 dalis
I priedas, 1 dalis, IV, a), 3 punktas	I priedas, 3 dalis, 1 punktas
I priedas, 1 dalis, IV, a), 4 punktas	—
I priedas, 1 dalis, IV, b), 5 punktas	I priedas, 3 dalis, 2 punktas
I priedas, 1 dalis, IV, c), 6 punktas	I priedas, 3 dalis, 4 punktas
I priedas, 1 dalis, IV, c), 6a punktas	8 straipsnio 6 dalis
I priedas, 1 dalis, IV, d), 7 punktas	I priedas, 3 dalis, 5 punktas
I priedas, 1 dalis, IV, d), 7a punktas	8 straipsnio 6 dalis
I priedas, 1 dalis, IV, e), 8 punktas	I priedas, 3 dalis, 3 punktas
I priedas, 1 dalis, IV, e), 9 punktas	6 straipsnis
I priedas, 1 dalis, IV, e), 9a punktas	—
I priedas, 1 dalis, IV, 10 punktas	7 straipsnis
I priedas, 1 dalis, V, 1 punktas	9 konstatuojamoji dalis
I priedas, 1 dalis, V, 2 punktas	9 konstatuojamoji dalis; 4 straipsnis
I priedas, 1 dalis, V, 3 punktas	4 straipsnio 1 dalis
I priedas, 1 dalis, V, 4 punktas	4 straipsnio 2 dalis
I priedas, 1 dalis, V, 5 punktas	9 konstatuojamoji dalis
I priedas, 1 dalis, V, 6 punktas	I priedas, 5 dalis, 1 punktas
I priedas, 1 dalis, V, i), 7 punktas	I priedas, 5 dalis, 1A lentelė
I priedas, 1 dalis, V, ii), 8 punktas	I priedas, 5 dalis, 1A lentelė
I priedas, 1 dalis, V, iii), 9 punktas	I priedas, 5 dalis, 1A lentelė
I priedas, 1 dalis, V, iv), 10 punktas	6 straipsnis
I priedas, 1 dalis, V, 11 punktas	I priedas, 4 dalis, 2 punktas
I priedas, 1 dalis, V, i), 12 punktas	I priedas, 5 dalis, 1A lentelė
I priedas, 1 dalis, V, 13 punktas	I priedas, 5 dalis, 1A lentelė
I priedas, 1 dalis, V, ii), 14 punktas	I priedas, 5 dalis, 1A lentelė
I priedas, 1 dalis, V, iii), 15 punktas	I priedas, 5 dalis, 1A lentelė
I priedas, 1 dalis, V, 16 punktas	I priedas, 5 dalis, 1A lentelė
I priedas, 1 dalis, V, iv), 17 punktas	6 straipsnis
I priedas, 2 dalis, A lentelė	I priedas, 8 dalis
I priedas, 2 dalis, 1 lentelė	I priedas, 2 dalis
I priedas, 2 dalis, 1 lentelė, 5 išnaša	III priedas, 1 dalis, 3 punktas
I priedas, 2 dalis, 2 lentelė	I priedas, 3 dalis
I priedas, 2 dalis, 3 lentelė	I priedas, 3 dalis
I priedas, 2 dalis, 4 lentelė	I priedas, 3 dalis
I priedas, 2 dalis, 1A lentelė	I priedas, 5 dalis
I priedas, 3 dalis, Bendrojo pobūdžio apibrėžimai	II priedas, 1 dalis
I priedas, 3 dalis, Sektorių apibrėžimai	II priedas, 3 dalis
I priedas, 3 dalis, Finansinių priemonių kategorijų apibrėžimai	II priedas, 2 dalis
I priedas, 3 dalis, lentelė	II priedas, 2 dalis
II priedas, 1 dalis, I, 1 punktas	2 straipsnio 2 dalis;
II priedas, 1 dalis, II, 2 punktas	III priedas, 1 dalis, 3 punktas
II priedas, 1 dalis, III, 3 punktas	III priedas, 1 dalis, 4 punktas
II priedas, 1 dalis, III, 4 punktas	III priedas, 2 dalis, 1 skirsnis, 1.1 punktas
II priedas, 1 dalis, IV, 5 punktas	III priedas, 2 dalis, 1 skirsnis, 1.2 punktas
II priedas, 1 dalis, IV, 6 punktas	III priedas, 1 dalis, 2 punktas
	III priedas, 1 dalis, 2 punktas

Reglamentas (EB) Nr. 2423/2001 (ECB/2001/13)	Šis reglamentas
II priedas, 2 dalis, 7 punktas	III priedas, 1 dalis, lentelė, išnaša
II priedas, 3 dalis, 8 punktas	III priedas, 2 dalis, 2 skirsnis, 2.1 punktas
II priedas, 3 dalis, 9 punktas	III priedas, 2 dalis, 2 skirsnis, 2.2 punktas
II priedas, 3 dalis, 10 punktas	III priedas, 2 dalis, 2 skirsnis, 2.3 punktas
II priedas, 3 dalis, 11 punktas	III priedas, 2 dalis, 2 skirsnis, 2.4 punktas
II priedas, 3 dalis, lentelė	III priedas, 1 dalis, lentelė
II priedas, priedėlis, lentelė	II priedas, 2 dalis, lentelė
III priedas	8 straipsnis
IV priedas	IV priedas
V priedas	13 straipsnis