

II

(Acte adoptate în temeiul Tratatelor CE/Euratom a căror publicare nu este obligatorie)

ORIENTĂRI

BANCA CENTRALĂ EUROPEANĂ

ORIENTARE A BĂNCII CENTRALE EUROPENE

din 1 august 2007

privind statistica monetară și statistica privind instituțiile și piețele financiare (reformare)

(BCE/2007/9)

(2007/830/CE)

CONSILIUL GUVERNATORILOR BĂNCII CENTRALE EUROPENE,

având în vedere Statutul Sistemului European al Băncilor Centrale și al Băncii Centrale Europene, în special articolele 5.1, 12.1 și 14.3,

având în vedere Regulamentul BCE/2001/13 din 22 noiembrie 2001 privind bilanțul consolidat al sectorului instituțiilor financiare monetare ⁽¹⁾,

având în vedere Regulamentul BCE/2003/9 din 12 septembrie 2003 privind aplicarea rezervelor minime obligatorii ⁽²⁾,

având în vedere Regulamentul BCE/2001/18 din 20 decembrie 2001 privind statisticile referitoare la ratele dobânzilor practicate de instituțiile financiare monetare pentru depozitele constituite de gospodării și societăți nefinanciare și creditele acordate acestora ⁽³⁾.

având în vedere Regulamentul BCE/2007/8 privind statisticile referitoare la activele și pasivele fondurilor de investiții ⁽⁴⁾,

având în vedere Regulamentul Consiliului (CE) nr. 2533/98 din 23 noiembrie 1998 privind colectarea informațiilor statistice de către Banca Centrală Europeană ⁽⁵⁾.

având în vedere Directiva Consiliului 86/635/CEE din 8 decembrie 1986 privind conturile anuale și conturile consolidate ale băncilor și ale altor instituții financiare ⁽⁶⁾,

având în vedere Orientarea BCE/2002/10 din 5 decembrie 2002 privind cadrul juridic al procedurilor contabile și al raportării financiare din Sistemul European al Băncilor Centrale ⁽⁷⁾,

având în vedere anexa A la Regulamentul Consiliului (CE) nr. 2223/96 din 25 iunie 1996 privind sistemul european de conturi naționale și regionale din Comunitate (SEC 95) ⁽⁸⁾,

Întrucât:

- (1) Orientarea BCE/2003/2 din 6 februarie 2003 privind anumite cerințe de raportare statistică stabilite de Banca Centrală Europeană și procedurile de raportare de către băncile centrale naționale a informațiilor statistice din domeniul statisticii monetare și bancare a fost modificată în mod semnificativ de mai multe ori. Odată cu noile modificări aduse orientării menționate, aceasta ar trebui reformată în scopul clarității și al transparenței.

⁽¹⁾ JO L 333, 17.12.2001, p. 1. Regulament modificat ultima dată de Regulamentul BCE/2006/20 (JO L 2, 5.1.2007, p. 3).

⁽²⁾ JO L 250, 2.10.2003, p. 10.

⁽³⁾ JO L 10, 12.1.2002, p. 24. Regulament modificat de Regulamentul BCE/2004/21 (JO L 371, 18.12.2004, p. 42).

⁽⁴⁾ JO L 211, 11.8.2007, p. 8.

⁽⁵⁾ JO L 318, 27.11.1998, p. 8.

⁽⁶⁾ JO L 372, 31.12.1986, p. 1. Directivă modificată de Directiva 2006/46/CE a Parlamentului European și a Consiliului (JO L 224, 16.8.2006, p. 1).

⁽⁷⁾ JO L 58, 3.3.2003, p. 1.

⁽⁸⁾ JO L 310, 30.11.1996, p. 1. Directivă modificată ultima dată de Regulamentul (CE) nr. 1267/2003 al Parlamentului European și al Consiliului (JO L 180, 18.7.2003, p. 1).

- (2) Pentru elaborarea bilanțului agregat al sectorului instituțiilor financiare monetare (IFM) pentru fiecare țară și pentru zona euro, a bilanțului consolidat al sectorului IFM pentru zona euro și al agregatelor monetare relevante din zona euro, Banca Centrală Europeană (BCE) solicită un bilanț al BCE, bilanțuri de la băncile centrale naționale (BCN) și de la IFM altele decât BCN (denumite în continuare „alte IFM”) din statele membre care au adoptat moneda euro (denumite în continuare „state membre participante”).
- (3) Regulamentul BCE/2007/8 privind statisticile referitoare la activele și pasivele fondurilor de investiții (FI) ⁽¹⁾ stabilește că stocurile de titluri de valoare ale FI cu coduri de identificare accesibile publicului trebuie raportate titlu-cu-titlu în cadrul metodei combinate. BCN trebuie să clasifice și să totalizeze aceste date.
- (4) O bază de date centralizată funcțională a titlurilor de valoare (*Centralised Securities Database – CSDB*) sau o bază de date națională compatibilă a titlurilor de valoare este considerată esențială pentru clasificarea statisticilor privind activele și pasivele FI.
- (5) Datele comparative și specifice fiecărei țări cu privire la statisticile privind plățile și la instrumentele de plată utilizate în statele membre care au adoptat moneda euro sunt esențiale pentru identificarea și monitorizarea evoluțiilor, inclusiv a gradului de integrare a sistemelor lor de plăți.
- (a) Fără a aduce atingere prevederilor punctului (b), următoarele reguli se aplică în cazurile aderării la Uniunea Europeană și/sau al adoptării monedei euro:
- (i) BCN ale statelor membre care au aderat la Uniunea Europeană în mai 2004 raportează BCE datele anterioare care se referă cel puțin la 2004;
- (ii) BCN ale statelor membre care au aderat la Uniunea Europeană înainte de mai 2004, dar care nu au adoptat moneda euro până la data intrării în vigoare a prezentei orientări, raportează BCE date anterioare referitoare cel puțin la perioada începând cu 1999 și la perioada începând cu 2003 pentru statisticile IFM privind rata dobânzii (denumite în continuare „statisticile RMD”);
- (iii) BCN ale statelor membre care au aderat la Uniunea Europeană după mai 2004 raportează BCE cel puțin datele care acoperă 3 ani anteriori;
- (iv) În ceea ce privește pozițiile față de statele membre care adoptă moneda euro după intrarea în vigoare a prezentei orientări, BCN ale statelor membre participante vor raporta BCE date anterioare referitoare cel puțin la perioada: (1) începând cu 1999, dacă statul membru a aderat la UE înainte de mai 2004; sau (2) începând cu 2004, dacă statul membru a aderat la UE în mai 2004; sau (3) care cuprinde ultimii 3 ani precedenți, dacă statul membru a aderat la UE după mai 2004. Acest principiu se aplică doar statisticilor pentru care sunt culese și date defalcate pe fiecare țară ca parte contractantă.

ADOPTĂ PREZENTA ORIENTARE:

Articolul 1

Domeniu de aplicare

1. General

Prezenta orientare stabilește obligațiile BCN de a raporta BCE statisticile în domeniile monetar, al instituțiilor și al piețelor financiare.

2. Scheme de raportare, standarde și date privind transmiterea

BCN raportează elementele menționate la articolele 3-18 în conformitate cu schemele stabilite în anexa III și în conformitate cu standardele de raportare electronică prevăzute în anexa IV la prezenta orientare. Până în luna septembrie a fiecărui an, BCE comunică BCN datele exacte de transmitere sub forma unui calendar de raportare pentru anul următor.

3. Cerințe de raportare privind datele anterioare

Numai raportarea stabilită la articolele 3, 6, 7, 10, 11 și 13-17 face obiectul cerințelor de raportare privind datele anterioare.

⁽¹⁾ JO L 211, 11.8.2007, p. 8.

(b) Se vor aplica următoarele reguli:

- (i) pentru alți intermediari financiari (AIF), datele istorice trimestriale se transmit către BCE începând cu cele pentru prima perioadă de referință disponibilă, începând cel puțin cu datele pentru perioada de referință corespunzătoare trimestrului patru din 1998.
- (ii) pentru titlurile de valoare, seriile cronologice transmise către BCE încep în decembrie 1989 pentru sumele scadente și în ianuarie 1990 pentru fluxuri;
- (iii) pentru statisticile privind plățile, se raportează datele aferente unei perioade de cinci ani, incluzând anul de referință cel mai recent, cu maxima diligență posibilă.

Articolul 2

Definiții

În sensul prezentei orientări:

- termenul „rezident” are același înțeles ca cel definit în articolul 1 din Regulamentul (CE) nr. 2533/98 al Consiliului;
- termenul „Eurosistem” înseamnă BCN ale statelor membre participante și BCE;
- termenul „instituție de credit” are același sens cu cel stabilit în secțiunea I.2 din partea 1 din anexa I la Regulamentul BCE/2001/13.

Articolul 3

Statisticile privind posturile din bilanț referitoare la instituțiile financiare monetare**1. Domeniul de aplicare al raportării**

(a) General

BCN elaborează și raportează două bilanțuri agregate separate, amândouă la valoarea brută, în conformitate cu Regulamentul BCE/2001/13: un bilanț agregat referitor la sub-sectorul IFM „banca centrală” și un bilanț agregat referitor la sub-sectorul „alte IFM”.

BCN extrag informațiile statistice solicitate referitoare la propriul bilanț privind banca centrală din sistemul lor de contabilitate prin intermediul tabelelor de corespondență prevăzute în anexa I la prezenta orientare. În scopul raportării statistice, BCE extrage date din propriul bilanț, corespunzătoare datelor extrase de BCN din propriile lor bilanțuri.

BCN extrag informațiile statistice solicitate referitoare la bilanțul băncii altor IFM prin agregarea datelor privind posturile din bilanț culese de la IFM individuale rezidente, exclusiv BCN rezidentă.

Aceste cerințe privesc sumele scadente la sfârșitul lunii și la sfârșitul trimestrului ⁽¹⁾ (stocuri) și datele de ajustare privind fluxurile lunare și trimestriale.

BCN raportează informații statistice privind posturile din bilanț în conformitate cu partea I din anexa III la prezenta orientare.

(b) Ajustări de fluxuri

BCN raportează către BCE date pentru seriile lunare și trimestriale de ajustări datorate reclassificărilor și seriile de ajustări din reevaluare, în conformitate cu anexa V la prezenta orientare.

BCE calculează fluxurile ⁽²⁾ pe baza diferenței dintre soldurile de la sfârșit de lună și apoi prin eliminarea acelor efecte care nu rezultă din tranzacții. Se elimină evoluțiile care nu corespund unor tranzacții prin intermediul unor ajustări ale fluxurilor. Cele trei tipuri de ajustări ale fluxurilor sunt:

- ajustările din reevaluare: acestea reflectă impactul anularilor sau al reducerilor creditelor și al fluctuațiilor prețului de piață al stocului exigibil de titluri de valoare negociabile deținute, vândute sau emise,

⁽¹⁾ În principiu, bilanțul este întocmit în ultima zi calendaristică a lunii/trimestrului fără a lua în considerare sărbătorile oficiale locale. În multe cazuri în care acest lucru nu este posibil, bilanțul este întocmit la sfârșitul ultimei zile lucrătoare în conformitate cu normele pieței naționale sau cu normele contabile.

⁽²⁾ Adică tranzacții.

- reclassificări și alte ajustări: acestea cuprind toate schimbările privind stocurile din bilanț care apar datorită: (i) unei schimbări în acoperirea statistică a unităților de observare statistică cu obligații de raportare reprezentate de IFM ⁽³⁾, (ii) reclassificării activelor și pasivelor, sau (iii) raportării erorilor care au fost corectate în ceea ce privește stocurile doar pentru o perioadă limitată de timp și a efectelor schimbărilor de structură ⁽⁴⁾,

- ajustări legate de cursul de schimb: acestea cuprind orice modificare a pozițiilor stoc rezultată din variații ale cursului de schimb care produc efecte asupra activelor și pasivelor exprimate în valută externă. BCE calculează ajustările cursului de schimb utilizând proporțiile valutare derivate din defalcarea activelor și pasivelor în principalele monede disponibile în tabelul 4 din partea 2 din anexa I la Regulamentul BCE/2001/13.

2. Frecvența raportării și termenul limită

BCN și direcția Contabilitate și situații financiare a BCE raportează către BCE datele stoc lunare ale posturilor din bilanț și datele privind ajustările, până la încheierea activității în cea de-a cincisprezecea zi lucrătoare următoare sfârșitului lunii la care se referă datele.

BCN și direcția Contabilitate și situații financiare a BCE raportează către BCE datele stoc trimestriale ale posturilor din bilanț și datele privind ajustările până la încheierea activității în cea de-a douăzeci și opta zi lucrătoare următoare sfârșitului trimestrului la care se referă datele.

3. Politica de revizuire a datelor

Există posibilitatea ca BCN să trebuiască să revizuiască datele referitoare la ultima perioadă precedentă perioadei de referință curente. În plus, pot apărea revizuirii referitoare la datele precedente ultimei perioade anterioare lunii de referință, ca rezultat, de exemplu, al greșelilor, reclassificărilor, procedurilor de raportare îmbunătățite, etc. BCE poate efectua revizuirii obișnuite și excepționale în mod simultan sau poate decide amânarea efectuării revizuirilor excepționale până după perioada realizării lunare a agregatelor monetare.

Politica de revizuire este conformă cu principiile din *Ghidul de elaborare a statisticilor monetare și bancare* al BCE ⁽⁵⁾. În vederea asigurării unui echilibru între calitatea statisticilor monetare și stabilitatea acestora și în vederea favorizării consecvenței dintre statisticile lunare și cele trimestriale, revizuirile excepționale ale datelor lunare sunt prezentate cu ocazia depunerii statisticilor trimestriale.

⁽³⁾ Adică includerea sau excluderea IFM în cazul în care tranzacția a fost transferată în sectorul IFM sau înafara lui.

⁽⁴⁾ Adică fuziuni și achiziții.

⁽⁵⁾ Institutul Monetar European, Money and Banking Statistics Compilation Guide – Guidance provided to NCBs for the compilation of money and banking statistics for submission to the ECB, disponibil la adresa www.ecb.int.

4. Extrapolare

În cazul în care BCN acordă derogări micilor IFM în conformitate cu articolul 2 alineatul 2 din Regulamentul BCE/2001/13, în elaborarea datelor lunare și trimestriale privind bilanțul IFM raportate către BCE, BCN extrapolează până la o acoperire de 100 % în cazul acestor IFM.

BCN pot alege procedura pentru extrapolarea până la o acoperire de 100 %, cu condiția ca aceasta să îndeplinească următoarele standarde minime:

- (a) în cazul datelor lipsă cu privire la defalcare, estimările se fac prin aplicarea unor coeficienți în funcție de ansamblul unităților de observare statistică cu obligații de raportare sau pe un subset considerat ca fiind mai reprezentativ pentru instituțiile scutite de obligația de raportare lunară completă; și
- (b) în cazul în care datele cu privire la defalcare sunt disponibile, însă este necesar un termen mai lung pentru a fi furnizate sau sunt disponibile cu frecvență mai scăzută, datele raportate se compilează pentru perioada sau perioadele care lipsesc, astfel:
 - (i) prin repetarea datelor, în cazul în care rezultatele s-au dovedit a fi adecvate; sau
 - (ii) prin aplicarea tehnicilor de estimare statistică adecvate pentru a lua în considerare tendințele care rezultă din date sau tiparele sezoniere.

5. Reguli contabile și/sau de evaluare

În elaborarea bilanțului băncii centrale, BCN și BCE respectă normele contabile armonizate din Orientarea BCE/2002/10, cu următoarele excepții:

- (a) în cazul în care BCN și BCE trebuie, în scopuri contabile, să își reevalueze portofoliul de titluri de valoare mai degrabă lunar decât trimestrial;
- (b) pentru posturile din bilanț 9.5 „alte creanțe în cadrul Eurosistemului (net)” și 10.4 „alte pasive în cadrul Eurosistemului (net)”, care se raportează la valoarea brută;
- (c) pentru postul din bilanț 14 „conturi de reevaluare”, care se raportează la valoarea brută pentru scopuri contabile și la valoarea netă pentru scopuri statistice;
- (d) pentru descreșterile de valoare rezultate din reevaluare, care se raportează în cadrul postului 11 „alte active”.

Normele contabile și/sau de evaluare din Regulamentul BCE/2001/13 se aplică „altor IFM”.

6. Note explicative

BCN prezintă note explicative prin care explică motivele revizuirilor semnificative și ale revizuirilor excepționale.

În plus, BCN transmit BCE note explicative cu privire la ajustările din „reclasificări și alte ajustări” în conformitate cu procedurile prevăzute în partea 2 din anexa V la prezenta orientare.

Articolul 4

Consecvența monitorizării

1. Domeniul de aplicare al raportării

BCN și BCE monitorizează consecvența dintre bilanțul lor agregat de la sfârșitul lunii elaborat în scopuri statistice, astfel cum e raportat în temeiul Regulamentului BCE/2001/13, și posturile lor contabile, astfel cum sunt raportate pentru situația financiară săptămânală a Eurosistemului în temeiul Orientării BCE/2002/10. BCN și BCE urmează procedura stabilită în anexa II la prezenta orientare.

2. Frecvența raportării și termenul limită

BCN și BCE efectuează lunar aceste verificări ale consecvenței. Acestea vor raporta BCE rezultatele acestor verificări înainte de sau împreună cu datele privind posturile din bilanț, până în a cincisprezecea zi lucrătoare următoare sfârșitului perioadei de referință în conformitate cu calendarul anual stabilit de către BCE și comunicat BCN până la sfârșitul lunii septembrie a fiecărui an. În perioadele de raportare în care datele din bilanțul lor agregat de sfârșit de lună din Eurosistem stabilit în scopuri statistice și posturile lor contabile astfel cum sunt raportate pentru situația financiară săptămânală din Eurosistem nu coincid, BCN pot compara datele statistice cu bilanțul zilnic întocmit pentru ultima zi lucrătoare a lunii. În calitate de instituție care își elaborează propriul bilanț, BCE urmează aceeași procedură.

3. Note explicative

BCN și BCE trimit departamentului Statistici monetare și ale instituțiilor și piețelor financiare note explicative pentru orice neconcordanțe identificate: note explicative complete și note explicative simplificate. O notă explicativă completă este elaborată doar o dată pe an până la o dată stabilită de BCE și va cuprinde informațiile stabilite în partea 3 din anexa II la prezenta orientare. Pentru celelalte luni, vor elabora doar note explicative simplificate în conformitate cu modelul prevăzut în partea 2 din anexa II la prezenta orientare. Toate BCN și BCE vor trimite notele explicative complete în același timp.

Articolul 5

Statistica privind moneda electronică

1. Domeniul de aplicare al raportării

În cooperare cu BCN, BCE identifică și înregistrează anual datele legate de sistemele de monedă electronică în UE, disponibilitatea informațiilor statistice referitoare la aceste sisteme, precum și metodele de elaborare a statisticilor respective. BCN raportează informațiile statistice privind moneda electronică emisă de IFM în funcție de disponibilitatea acestora, în conformitate cu lista de posturi prevăzută în partea 2 din anexa III la prezenta orientare.

2. Frecvența raportării și termenul limită

Datele lunare sunt trimise BCE cel puțin de două ori pe an, până în ultima zi lucrătoare din lunile martie și septembrie. În funcție de disponibilitatea acestor date la BCN, pot fi efectuate raportări și mai frecvente până în ultima zi lucrătoare a lunii următoare sfârșitului perioadei de referință. Perioada de referință este ultima lună din trimestru sau din cele șase luni la care se referă postul respectiv. În cazul în care soldurile de monedă electronică nu sunt disponibile până la termenul limită, BCN pot raporta ultimele date disponibile până în ultima zi lucrătoare a lunii.

Articolul 6

Statistica bilanțului administrației centrale

1. Domeniul de aplicare al raportării

(a) General

BCN raportează informațiile statistice privind depozitele atrase de administrația centrală, adică substituitele apropiate ale depozitelor atrase și deținute de numerar și titluri de valoare în conformitate cu partea 3 din anexa III la prezenta orientare.

Nu se solicită raportări pe baza cerințelor minime în cazul în care fenomenul nu există sau este irelevant. Postul „bancnote și monede euro deținute de administrația centrală” se raportează ca post pro memoria cu prioritate ridicată. Pot fi transmise estimările obținute pe baza datelor disponibile, precum datele anuale și/sau trimestriale privind conturile financiare ale uniunii monetare (MUFA).

(b) Ajustări de fluxuri

Datele privind ajustările de fluxuri se raportează în conformitate cu articolul 3 alineatul (1) litera b) din prezenta orientare.

2. Frecvența raportării și termenul limită

Seriile sunt raportate lunar și la aceleași termene precum cele menționate în articolul 3 alineatul (2) pentru statisticile lunare privind posturile din bilanț.

Articolul 7

Posturi pro memoria

1. Domeniul de aplicare al raportării

(a) General

În măsura în care datele sunt disponibile, inclusiv pe baza celei mai bune estimări sau în măsura în care activitatea în cauză este semnificativă din punct de vedere monetar, BCN raportează informații statistice suplimentare în conformitate cu lista de posturi

pro memoria prevăzută în partea 4 din anexa III la prezenta orientare ca o completare la statisticile privind posturile din bilanț menționate în articolul 3 alineatul (2) și cu aceeași frecvență ca și acestea. În cooperare cu BCN, BCE identifică și înregistrează disponibilitatea informațiilor statistice respective, precum și metodele de compilare a informațiilor respective. Posturile pro memoria cu prioritate ridicată, prezentate ca celule îngroșate, reprezintă informația necesară pentru compilarea agregatelor monetare ale zonei euro și a MUFA.

Sub rezerva acordului dintre BCE și BCN, celulele îngroșate cu o săgeată () pot să nu fie raportate de BCN în cazul în care BCE folosește surse alternative de date.

În ceea ce privește celulele corespunzătoare statelor membre care nu au adoptat moneda euro, din tabelele 3 și 4 din partea 2 din anexa I la Regulamentul BCE/2001/13, în cazul în care cifrele adunate la un nivel mai înalt arată că acestea sunt irelevante, BCN pot decide să nu solicite raportarea completă a acestora. Într-un asemenea caz, BCN evaluează la intervale regulate, și cel puțin o dată pe an, dacă datele referitoare la celulele corespunzătoare statelor membre care nu au adoptat moneda euro sunt relevante, și informează BCE și IFM cu privire la orice modificare a cerințelor de raportare referitoare la celulele menționate. În cazul în care datele referitoare la celulele corespunzătoare statelor membre care nu au adoptat moneda euro sunt irelevante și BCN nu solicită raportarea completă a acestora, ele vor estima datele pe baza informațiilor existente, în conformitate cu metodele stabilite mai jos, și le vor raporta trimestrial ca posturi pro memoria.

(b) Ajustări de fluxuri

Sub rezerva acordului bilateral între BCE și BCN, pot fi raportate date privind fluxurile. Datele privind ajustările de fluxuri se raportează în conformitate cu articolul 3 alineatul (1) litera b) din prezenta orientare.

2. Frecvența raportării și termenul limită

Seriile se raportează lunar pentru posturile din secțiunile 1 și 2 din partea 4 din anexa III la prezenta orientare sau trimestrial pentru posturile din secțiunea 3 din partea 4 din anexa III la prezenta orientare și cu aceleași termene ca și statisticile lunare și trimestriale obligatorii referitoare la bilanțul IFM în conformitate cu Regulamentul BCE/2001/13.

În cazul în care sunt estimate de către BCN și raportate ca posturi pro memoria, datele referitoare la celulele corespunzătoare statelor membre care nu au adoptat moneda euro din tabelele 3 și 4 din partea 2 din anexa I la Regulamentul BCE/2001/13 pot fi raportate către BCE cu o întârziere de o lună de la încheierea activității în a douăzeci și opta zi lucrătoare care urmează sfârșitului trimestrului la care se referă datele respective.

3. Reguli contabile și/sau de evaluare

Posturile pro memoria solicitate în temeiul prezentului articol se raportează cu respectarea aceluiași norme contabile și de evaluare aplicabile datelor raportate în conformitate cu Regulamentul BCE/2001/13.

4. Metode de estimare

În ceea ce privește tabelele 3 și 4 din partea 2 din anexa I la Regulamentul BCE/2001/13, în cazul în care nu sunt solicitate de către BCN datele referitoare la celulele corespunzătoare statelor membre care nu au adoptat moneda euro, acestea vor fi estimate în conformitate cu standardele de mai jos.

În cazul în care estimează datele pe baza informațiilor existente, BCN raportează aceste date către BCE sub formă de posturi pro memoria. Cu excepția cazului în care s-a convenit altfel cu BCE, se vor folosi următoarele metode de estimare:

- cifrele trimestriale sunt estimate pe baza datelor raportate de IFM cu o frecvență mai redusă. Datele sunt reportate pentru perioada (perioadele) lipsă, prin repetarea lor sau prin aplicarea unor tehnici statistice adecvate care să reflecte orice tendință a datelor sau orice tipar sezonier;
- cifrele trimestriale sunt estimate pe baza datelor raportate de IFM la un nivel superior de agregare sau pe baza unor defalcări specifice considerate relevante de către BCN,
- cifrele trimestriale sunt estimate pe baza datelor trimestriale culese de la IFM de dimensiuni mari responsabile pentru cel puțin 80 % din activitatea economică desfășurată cu țările care au aderat la UE la 1 mai 2004,
- cifrele trimestriale sunt estimate pe baza unor surse alternative de date, precum Banca pentru Reglementări Internaționale sau datele privind balanța de plăți, după efectuarea oricărei ajustări necesare impuse de diferențele între conceptele și definițiile utilizate de astfel de surse alternative comparativ cu cele folosite în statisticile monetare și bancare, sau
- cifrele trimestriale sunt estimate pe baza datelor privind țările care au aderat la UE la 1 mai 2004, raportate trimestrial de către IFM sub forma unui total unic.

Articolul 8

Statistici privind baza de calcul a rezervelor minime obligatorii

1. Domeniul de aplicare al raportării

Statisticile lunare privind baza de calcul agregată a rezervelor minime obligatorii, defalcată pe tipuri de pasive, se calculează ca stocuri de sfârșit de lună în conformitate cu Regulamentul BCE/2003/9 și cu categoriile stabilite în Regulamentul BCE/2001/13. Datele necesare elaborării acestor statistici în conformitate cu partea 5 din anexa III la prezenta orientare sunt extrase din datele transmise BCN de instituțiile de credit care fac obiectul cerințelor privind rezervele minime obligatorii.

2. Frecvența raportării și termenul limită

Statisticile privind baza de calcul a rezervelor minime obligatorii cuprind șase serii cronologice pentru instituțiile de credit, care se referă la valorile stocurilor de sfârșit de lună care trebuie transmise lunar către BCE, până cel târziu în ziua lucrătoare a BCN care precedă începutul perioadei de aplicare a rezervelor minime obligatorii, prin sistemul de transmitere de date al SEBC. Instituțiile de credit scutite de obligația de raportare lunară completă raportează BCN trimestrial o defalcare limitată. Pentru aceste instituții de credit scutite, pentru cele trei perioade de aplicare a rezervelor minime obligatorii vor fi folosite statistici simplificate privind baza de calcul a rezervelor minime obligatorii. BCN utilizează datele trimestriale privind baza de calcul a rezervelor minime obligatorii furnizate de instituțiile de credit care beneficiază de scutiri pentru cifrele lunare raportate către BCE în cele trei transmișeri de date ulterioare publicării lor.

3. Politica de revizuire a datelor

Revizuirile efectuate de instituțiile raportoare în cazul bazei de calcul a rezervelor minime obligatorii și/sau în cazul cerințelor privind rezervele minime obligatorii și care intervin după începutul perioadei de aplicare nu pot conduce la revizuirii ale statisticilor privind baza de calcul a rezervelor minime obligatorii și privind cerințele referitoare la rezervele minime obligatorii.

Articolul 9

Statisticile privind indicatorii macro

1. Domeniul de aplicare al raportării

BCE monitorizează lunar, utilizând informațiile statistice de sfârșit de lună pe care instituțiile de credit le transmit BCN în conformitate cu Regulamentul BCE/2001/13, acuratețea deducerilor standard curente din baza de calcul a rezervelor minime obligatorii, pe care instituțiile de credit le pot aplica valorilor scadente ale titlurilor lor de creanță emise cu o scadență de până la doi ani. BCN elaborează agregatele solicitate în conformitate cu partea 6 din anexa III la prezenta orientare și le raportează BCE.

2. Frecvența raportării și termenul limită

Cele trei serii cronologice pentru instituțiile de credit, referitoare la valorile stocurilor de sfârșit de lună, sunt transmise lunar către BCE, până cel târziu în ziua lucrătoare a BCN care precedă începutul perioadei de aplicare.

Aceste serii sunt transmise chiar dacă posturile din bilanț corespunzătoare nu se aplică în acel stat membru.

Articolul 10

Statisticile privind bilanțul instituțiilor de credit

1. Domeniul de aplicare al raportării

(a) General

BCN raportează către BCE date separate privind posturile din bilanț pentru sectorul instituțiilor de credit în conformitate cu tabelele 1, 2 și 4 din partea 2 din anexa I la regulamentul BCE/2001/13 și cu partea 7 din anexa III la prezenta orientare. Odată ce datele privind întregul sector IFM sunt deja raportate în conformitate cu Regulamentul BCE/2001/13, cerințele cuprinse în prezentul articol se aplică doar pentru acele state membre în care unitățile de observare statistică cu obligații de raportare ale altor IFM sunt reprezentate atât de instituții de credit, cât și de fonduri de piață monetară (FPM) și impactul FPM este considerat important din punct de vedere statistic, întrucât sunt îndeplinite simultan următoarele criterii:

- (i) diferența dintre totalul bilanțului sectorului IFM și totalul bilanțului subsetului de instituții de credit este mai mare de 5 000 milioane EUR în mod consecutiv; și
- (ii) IFM, altele decât instituțiile de credit, adică FPM, influențează mai mult de un post dintr-o coloană sau alta a bilanțului sectorului IFM.

Deși în unele state membre un număr mic de alte instituții sunt clasificate ca IFM, aceste instituții sunt considerate irelevante din punct de vedere cantitativ.

(b) Ajustări de fluxuri

Datele privind ajustările de fluxuri se raportează în conformitate cu articolul 3 alineatul (1) litera b) din prezenta orientare.

2. Frecvența raportării și termenul limită

Datele se raportează trimestrial, în termen de 28 de zile lucrătoare de la sfârșitul perioadei de referință.

Datele solicitate în temeiul tabelului 3 din partea 7 din anexa III la prezenta orientare se raportează începând cu martie 2005 ca lună de referință.

3. Extrapolare

Datele raportate cu privire la bilanțul instituțiilor de credit acoperă 100 % din instituțiile clasificate în acest sector. În cazul în care acoperirea reală a raportării este mai mică de 100 % datorită aplicării principiului scutirii instituțiilor de credit mici de la obligațiile de raportare completă, BCN trebuie să extrapoleze datele furnizate pentru a asigura o acoperire de 100 %.

Articolul 11

Indicatorii financiari structurali

1. Domeniul de aplicare al raportării

(a) General

BCN raportează datele din bilanț referitoare la alți indicatori financiari structurali în conformitate cu partea 8 din anexa III la prezenta orientare.

BCN furnizează date cu privire la cei 18 indicatori prevăzuți în partea 8 din anexa III la prezenta orientare în conformitate cu normele conceptuale și metodologice stabilite în aceasta. Principiile statistice adoptate pentru compilarea statisticilor privind posturile din bilanț sunt respectate, și anume:

- (i) datele sunt agregate, și nu consolidate; și
- (ii) principiul rezidenței respectă „abordarea țării gazdă”; și
- (iii) datele din bilanț sunt raportate la valoarea brută.

(b) Ajustări de fluxuri

Datele privind ajustările de fluxuri se raportează în conformitate cu articolul 3 alineatul (1) litera b) din prezenta orientare.

2. Frecvența raportării și termenul limită

Datele necesare calculării indicatorilor financiari structurali privind instituțiile de credit se raportează până la sfârșitul lunii martie a fiecărui an cu trimitere la anul precedent. Indicatorul „Numărul de angajați ai IC” este furnizat, dacă este posibil, până la sfârșitul lunii mai a fiecărui an cu trimitere la anul precedent.

3. Politica de revizuire a datelor

BCN aplică următoarele principii generale atunci când revizuiesc datele raportate:

- (a) în timpul tuturor transmisiilor anuale regulate de date, pe lângă datele privind anul precedent, sunt transmise, dacă e necesar, revizuiți obișnuite ale datelor din anul anterior și revizuiți excepționale; și
- (b) revizuiți excepționale care îmbunătățesc în mod considerabil calitatea datelor pot fi transmise pe parcursul anului.

4. Extrapolare

Datele culese acoperă 100 % din instituțiile definite ca instituții de credit în conformitate cu secțiunea I.2 din partea 1 din anexa I la Regulamentul BCE/2001/13. În cazul în care acoperirea reală a raportării este mai mică de 100 % datorită aplicării principiului scutirii instituțiilor de credit mici de la obligațiile de raportare completă, BCN trebuie să extrapoleze datele furnizate, în conformitate cu articolul 3 alineatul (4) din prezenta orientare, pentru a asigura o acoperire de 100 %.

5. Note explicative

BCN raportează BCE orice abatere de la definițiile și normele de mai sus pentru a permite monitorizarea practicilor naționale. BCN transmite note explicative pentru a explica motivele revizuirilor semnificative.

Articolul 12

Date destinate Fondului Monetar Internațional

1. Domeniul de aplicare al raportării

Fără a aduce atingere obligațiilor statutare ale BCN față de Fondul Monetar Internațional (FMI), BCN pot transmite statistici suplimentare privind posturile din bilanțul IFM către FMI prin intermediul BCE în conformitate cu următoarele acorduri tehnice.

2. Frecvența raportării și termenul limită

Posturile din bilanțul IFM în conformitate cu partea 9 din anexa III la prezenta orientare sunt transmise de către BCN către BCE în cadrul transmisiei lunare regulate a datelor privind posturile din bilanț. Transmisii de date coincid cu raportarea regulată a datelor privind posturile din bilanț către BCE, care se efectuează în cea de-a cincisprezecea zi lucrătoare care urmează sfârșitului lunii la care se referă datele, în conformitate cu articolul 3 alineatul (2) din prezenta orientare. Frecvența și termenul pentru posturile pro memoria cu prioritate ridicată prevăzute în articolul 7 alineatul (2) din prezenta orientare se aplică și seriilor definite aici.

Articolul 13

Statisticile privind securitizarea și alte transferuri de credite ale IFM acordate inițial unor instituții diferite de IFM

1. Domeniul de aplicare al raportării

În conformitate cu disponibilitatea acestora, inclusiv pe baza celei mai bune estimări, BCN raportează informații statistice privind vânzările și transferurile de credite IFM către terți în conformitate cu partea 10 din anexa III la prezenta orientare.

Transmisia de date către BCE include: (i) fluxuri brute, (ii) fluxurile nete ale creditelor acordate inițial de către IFM și vândute terților, în cazul în care datele privind fluxurile brute nu sunt disponibile, și (iii) datele stoc, când sunt disponibile, se raportează în ambele cazuri. Pentru oricare dintre aceste trei tipuri de date, creditele vândute unei societăți vehicul financiar (SVF), și anume în cazul în care acestea sunt securizate prin intermediul unei SVF, și creditele transferate altor agenți, chiar dacă implică sau nu

securitizare, se raportează separat. Întrucât creditul este considerat a fi vândut unui sector altul decât IFM, raportarea corespunzătoare va fi cerută numai în măsura în care acesta nu mai apare în bilanțul IFM care a acordat inițial creditul celorlalte sectoare rezidente sau în bilanțul oricărei alte IFM.

2. Frecvența raportării și termenul limită

Datele se transmit în a cincisprezecea zi lucrătoare ce urmează sfârșitului lunii la care se referă datele.

Articolul 14

Statisticile privind alți intermediari financiari

1. Domeniul de aplicare al raportării

(a) General

BCN raportează informațiile statistice privind alți intermediari financiari (AIF) în conformitate cu partea 11 din anexa III la prezenta orientare. Datele se transmit separat pentru următoarele subcategorii de AIF: (i) fonduri de investiții (cu excepția FPM); și (ii) dealerii de valori mobiliare și instrumente financiare derivate (DVMID); și (iii) societățile financiare care desfășoară activități de creditare; și (iv) alți AIF.

Datele referitoare la AIF se transmit pe baza datelor disponibile la momentul respectiv la nivel național. În cazul în care datele reale nu sunt disponibile sau nu pot fi prelucrate, sunt furnizate estimări naționale. În cazul în care fenomenul economic de bază există, dar nu este monitorizat statistic și, prin urmare, nu pot fi furnizate estimări naționale, BCN pot opta fie să nu raporteze seria cronologică, fie să o raporteze ca indisponibilă. Orice serie cronologică neraportată va fi prin urmare interpretată ca „date care există dar care nu au fost culese” și BCE poate face presupuneri și estimări pentru elaborarea agregatelor zonei euro. Unițile de observare statistică cu obligații de raportare cuprind toate tipurile de AIF rezidente în statele membre participante: instituții localizate pe teritoriul acestora, inclusiv filiale ale societăților mamă localizate în afara aceluși teritoriu, și sucursale rezidente ale instituțiilor care își au sediul central în afara teritoriului respectiv.

Se furnizează următorii indicatori de bază și informații suplimentare:

- indicatori de bază care urmează a fi transmiși pentru elaborarea agregatelor zonei euro: toate statele membre participante transmit aceste date detaliate când datele reale sunt disponibile. În cazul în care nu sunt disponibile date reale pentru clasificările necesare sau pentru frecvența, termenul sau perioada acoperită convenite, sunt furnizate estimări, dacă este posibil,

- informații suplimentare care urmează a fi transmise ca „posturi pro-memoria”: aceste date sunt transmise de țările care dețin informații suplimentare la momentul respectiv.

(b) Ajustări de fluxuri

Datele privind ajustările de fluxuri pot fi raportate în cazul în care există întreruperi semnificative intervenite în seriile de date referitoare la stocuri sau când au loc reclasificări sau alte ajustări. În special, datele privind ajustările pot fi furnizate în urma reclasificărilor efectuate în contextul punerii în aplicare a sistemului SEC 95.

În cazul în care tranzacțiile sunt estimate pe baza diferenței dintre stocurile a două perioade consecutive, seriile cronologice fie nu sunt raportate, fie sunt raportate ca lipsind.

Datele privind ajustările de fluxuri se raportează în conformitate cu articolul 3 alineatul (1) litera b) din prezenta orientare.

2. Frecvența raportării și termenul limită

Frecvența raportării către BCE este trimestrială. Statisticile privind AIF sunt transmise BCE cel târziu în ultima zi calendaristică a celei de-a treia luni care urmează după sfârșitul perioadei de referință, sau în ziua lucrătoare precedentă pentru BCN, dacă ultima zi calendaristică a lunii nu este zi lucrătoare pentru BCN. Datele exacte de transmisie sunt comunicate BCN în avans sub forma unui calendar de raportare furnizat de BCE până în luna septembrie a fiecărui an.

3. Politica de revizuire a datelor

Există posibilitatea ca BCN să fie nevoite să revizuiască datele transmise în cursul trimestrului anterior. De asemenea, pot apărea revizuirile ale datelor referitoare la trimestrele anterioare.

Se aplică următoarele principii generale:

- cu ocazia tuturor transmisiilor trimestriale regulate de date, pe lângă datele privind ultimul trimestru, pot fi trimise doar revizuirile „obișnuite”, adică revizuirile ale datelor transmise în trimestrul anterior; și
- revizuirile excepționale sunt limitate și raportate la o dată diferită de data raportării regulate. Revizuirile istorice minore de rutină ale datelor sunt furnizate doar anual, odată cu transmiterea datelor pentru al patrulea trimestru; și
- revizuirile excepționale care îmbunătățesc în mod semnificativ calitatea datelor pot fi transmise în cursul anului în afara ciclurilor regulate de compilare.

4. Norme contabile și/sau de evaluare

Normele contabile respectate de AIF în elaborarea conturilor lor sunt conforme cu actele normative naționale prin care a fost transpusă Directiva 86/635/CEE și orice alte standarde internaționale aplicabile. Fără a aduce atingere practicilor contabile prevalente din statele membre, toate activele și toate pasivele trebuie raportate la valoarea brută în scopuri statistice. Metodele de evaluare sunt indicate în cadrul categoriilor relevante.

5. Note explicative

BCN transmit note explicative BCE în conformitate cu secțiunea 3 din partea 11 din anexa III la prezenta orientare. BCN transmit note explicative pentru revizuirile semnificative.

6. Dispoziții tranzitorii

BCN încetează raportarea informațiilor statistice referitoare la statisticile privind FI în contextul statisticilor privind AIF imediat ce Consiliul guvernatorilor, luând în considerare opiniile Comitetului de statistică, hotărăște că statisticile disponibile cu privire la activele și pasivele FI raportate în temeiul articolului 18 din prezenta orientare sunt de o calitate corespunzătoare pentru publicare la nivelul zonei euro, și cel târziu până în trimestrul patru 2009. BCN pot extrage statisticile FI în conformitate cu partea 11 din anexa III la prezenta orientare din informațiile statistice adecvate culese în scopul efectuării statisticilor privind activele și pasivele FI în conformitate cu partea 14 din anexa III la prezenta orientare.

Articolul 15

Statisticile privind emisiunile de titluri de valoare

1. Domeniul de aplicare al raportării

BCN raportează informațiile statistice care acoperă toate emisiunile de titluri de valoare efectuate de către rezidenții zonei euro în orice monedă, atât pe plan intern, cât și pe plan internațional, în conformitate cu partea 12 din anexa III la prezenta orientare.

2. Frecvența raportării și termenul limită

Raportarea către BCE se efectuează lunar. Statisticile privind emisiunile de titluri de valoare sunt transmise BCE nu mai târziu de cinci săptămâni de la sfârșitul lunilor la care se referă datele raportate. BCE comunică BCN în avans datele exacte de transmitere sub forma unui calendar de raportare.

3. Note explicative

BCN transmit note explicative BCE în conformitate cu secțiunea 3 din partea 12 din anexa III la prezenta orientare.

Articolul 16

Statistici privind ratele dobânzii practicate de IFM

1. Domeniul de aplicare al raportării

În scopul elaborării statisticilor RMD, BCN raportează informațiile statistice lunare naționale agregate privind sumele scadente și valoarea noilor contracte, în conformitate cu apendicele 1 și 2 la anexa II la Regulamentul BCE/2001/18.

2. Frecvența raportării și termenul limită

Aceste informații statistice sunt raportate în conformitate cu calendarul anual stabilit de BCE și comunicat BCN până la sfârșitul lunii septembrie a fiecărui an.

3. Politica de revizuire a datelor

BCN se pot afla în situația de a fi nevoite să revizuiască valorile lunii de referință precedente. De asemenea, pot interveni revizuirii care rezultă, de exemplu, din erori, reclasificări, proceduri de raportare îmbunătățite etc. aplicate datelor anterioare lunii de referință precedente.

Se aplică următoarele principii generale:

- în cazul în care BCN revizuiască datele pentru perioada anterioară lunii de referință precedente, acestea transmit BCE note explicative; și
- de asemenea, BCN transmit note explicative pentru revizuirile semnificative; și
- atunci când transmit date revizuite, BCN țin seama de termenele stabilite pentru raportarea obișnuită a statisticilor RMD. Revizuirile excepționale se raportează în afara perioadelor de compilare lunare.

4. Extrapolare

În cazul în care acoperirea reală a raportării RMD este mai mică de 100 % datorită aplicării eșantionării, BCN extrapolează datele noi furnizate referitoare la valoarea contractelor pentru a asigura o acoperire de 100 %.

Articolul 17

Statistici privind plățile

1. Domeniul de aplicare al raportării

BCN raportează informațiile statistice privind plățile în conformitate cu partea 13 din anexa III la prezenta orientare. Acestea cuprind: (i) date privind tranzacțiile și structura plăților, astfel cum sunt prevăzute în tabelele 4-9; și (ii) informații în legătură cu posturile din bilanțul IFM și al instituțiilor de credit și informații structurale privind instituțiile de credit, astfel cum sunt prevăzute în tabelele 1-3.

Datele stocuri se raportează pentru toate posturile din tabelele 1-4 și 7. Toate stocurile se referă la cifrele de sfârșit de perioadă, cu excepția posturilor din tabelul 2 cu mențiunea „media pentru ultima perioadă de aplicare a rezervelor minime obligatorii”. Fluxurile brute se raportează pentru posturile din tabelele 5, 6, 8 și 9, care constau în date privind tranzacțiile de plată.

BCN raportează informațiile istorice pentru toate posturile.

2. Frecvența raportării și termenul limită

Seriile se raportează anual către BCE, indiferent de frecvența datelor. Frecvența datelor este anuală pentru toate posturile din tabelele 4-9. Informațiile privind bilanțul IFM din tabelul 1 sunt lunare. Informațiile privind bilanțul referitor la instituțiile de credit cuprinse în tabelele 2 și 3 sunt trimestriale, cu excepția posturilor referitoare la pozițiile privind posturile BCN și ale instituțiilor emittente de monedă electronică, care sunt anuale. Informațiile structurale privind instituțiile de credit cuprinse în tabelul 3 sunt anuale. În cazul în care disponibilitatea datelor este foarte restrânsă, BCN pot transmite pentru tabelele 1-3 un set minim de date pentru a asigura publicarea valabilă și la timp.

Setul minim de date include:

- serii lunare: o observare referitoare la pozițiile de la sfârșitul lunii decembrie,
- serii trimestriale: o observare referitoare la trimestrul al patrulea al anului,
- serii anuale: o observare referitoare la pozițiile de la sfârșitul lunii decembrie.

BCE comunică BCN pentru fiecare an datele exacte pentru transmiterea datelor pentru fiecare etapă de compilare. BCN pot transmite date reale fie înainte primei etape de compilare, cu condiția confirmării de către BCE a faptului că e pregătită să primească datele, fie în orice alt moment pe parcursul etapelor de compilare.

În absența datelor reale, BCN utilizează estimări sau date provizorii dacă este posibil.

3. Politica de revizuire a datelor

Furnizorii de date sau BCN pot efectua revizuirii pe baza recalculărilor sau a estimărilor. BCN transmit revizuirii către BCE ca parte a etapelor de compilare, de preferat ca parte a primei etape de compilare.

4. Note explicative

BCE trimite BCN notele explicative din anul anterior în format Word, înainte de începutul primei etape de compilare, acestea urmând a fi completate și/sau corectate și retrimise BCE. În aceste note explicative, BCN explică detaliat abaterile de la cerințe, incluzând, dacă este posibil, impactul asupra datelor.

Articolul 18

Statistici privind activele și pasivele FI

1. Domeniul de aplicare al raportării

(a) General

BCN raportează informații statistice privind activele și pasivele FI în conformitate cu partea 14 din anexa III la prezenta orientare, pentru fiecare dintre următoarele sub-sectoare: fonduri de plasamente în acțiuni, fonduri de plasament în obligațiuni, fonduri mixte, fonduri imobiliare, fondurile de hedging și alte fonduri, adică în funcție de natura investițiilor, fiecare dintre acestea fiind în continuare defalcat în fonduri deschise și fonduri închise, în funcție de tipul FI. În privința FI defalcate după natura investiției, fondurile de fonduri vor fi clasificate în categoria fondurilor în care acestea investesc în principal.

Aceste cerințe privesc stocurile de la sfârșitul lunii și de la sfârșitul trimestrului precum și ajustările de fluxuri lunare și trimestriale ⁽¹⁾.

(b) Ajustări de fluxuri

BCN raportează BCE date separate privind ajustările din reevaluare datorate schimbărilor de preț și de curs de schimb și ajustările din reclasificare, astfel cum este prevăzut în partea 14 din anexa III și în conformitate cu anexa V la prezenta orientare.

Tranzacțiile financiare, și prin urmare ajustările, sunt calculate în conformitate cu SEC 95, făcându-se trimitere la „metoda SEC 95” atunci când este posibil. BCN se pot abate de la SEC 95 datorită practicilor naționale divergente în conformitate cu Regulamentul BCE/2007/8. În cazurile în care sunt disponibile informații stoc titlu-cu-titlu, ajustările din reevaluare pot fi obținute conform unei metode comune din Eurosistem, adică metoda derivării din flux menționată în anexa V la prezenta orientare.

⁽¹⁾ În principiu, activele și pasivele sunt calculate în ultima zi calendaristică a lunii sau a trimestrului fără a lua în considerare sărbătorile oficiale locale. Cu toate acestea, în multe cazuri acest lucru nu este posibil, iar activele și pasivele sunt calculate la sfârșitul ultimei zile lucrătoare în conformitate cu normele pieței naționale sau cu normele contabile.

(c) Acțiunile la purtător

În cazul în care datele privind acțiunile la purtător raportate de FI, IFM și/sau AIF alții decât FI în conformitate cu anexa I la Regulamentul BCE/2007/8 sunt incomplete sau nu sunt încă disponibile, BCN furnizează date privind acțiunile la purtător pe baza celei mai bune estimări în conformitate cu defalcarea sectorială și geografică din tabelul 1 din partea 14 din anexa III la prezenta orientare.

(d) Posturi pro memoria

În măsura în care datele sunt disponibile, inclusiv pe baza celei mai bune estimări, BCN raportează lunar informații statistice suplimentare în conformitate cu tabelul 3 din partea 14 din anexa III la prezenta orientare.

2. Frecvența raportării și termenul limită

BCN raportează BCE stocurile lunare ale FI, ajustările lunare din reevaluare și datele lunare privind ajustările din reevaluare până la încheierea activității în cea de-a douăzeci și opta zi lucrătoare care urmează sfârșitului lunii la care se referă datele. Același termen limită se aplică și raportării posturilor pro-memoria.

BCN raportează BCE stocurile trimestriale ale FI, ajustările din reevaluare trimestriale și datele privind ajustările din reevaluare trimestriale până la încheierea activității în cea de-a douăzeci și opta zi lucrătoare următoare sfârșitului trimestrului la care se referă datele.

3. Politica de revizuire a datelor

Următoarele reguli generale se aplică revizuirilor datelor lunare și trimestriale:

- (a) revizuirile se efectuează astfel încât să existe o consecvență între datele lunare și cele trimestriale;
- (b) pe parcursul perioadelor regulate de compilare, adică din a 28-a zi lucrătoare care urmează sfârșitului lunii/trimestrului de referință până în ziua în care datele sunt retransmise către BCN, BCN pot revizui datele referitoare la trimestrul de referință precedent, datele referitoare la cele două luni dinaintea acestuia, precum și datele referitoare la lunile care urmează trimestrului de referință precedent;
- (c) în afara perioadelor regulate de compilare, BCN poate de asemenea revizui datele referitoare la perioadele de referință anterioare celor două luni dinaintea trimestrului de referință precedent, printre altele în caz de greșeli, reclasificări sau proceduri de raportare îmbunătățite.

4. Derogări și extrapolări

Pentru a asigura calitatea statisticilor privind FI din zona euro, în cazul în care BCN acordă derogări pentru cele mai mici FI în conformitate cu articolul 3 alineatul (1) din Regulamentul BCE/2007/8, BCN extrapolează până la o acoperire de 100 % pentru aceste FI în cadrul compilării activelor și pasivelor lunare și trimestriale ale FI raportate către BCE, atât pentru stocuri cât și pentru ajustări din reevaluare.

BCN pot alege procedura pentru extrapolarea până la o acoperire de 100 %, cu condiția să îndeplinească următoarele standarde minime:

- (a) pentru datele care lipsesc cu privire la defalcări, se calculează estimări prin aplicarea procentelor bazate pe sub-sectorul fondului de investiții corespondent, de exemplu, dacă un fond deschis de acțiuni intră în categoria instituțiilor scutite de obligația de raportare lunară completă și doar acțiunile/unitățile fondului de investiții emise sunt culese, defalcările care lipsesc sunt obținute prin aplicarea structurii categoriei fondurilor deschise de obligațiuni;
- (b) nici un sub-sector al fondurilor de investiții (de exemplu fondurile imobiliare deschise, fondurile imobiliare închise, etc.) nu este exclus complet.

În conformitate cu articolul 3 alineatul (2) din Regulamentul BCE/2007/8, pot fi acordate derogări pentru FI care datorită normelor contabile naționale își evaluează activele cu o frecvență mai redusă decât cea trimestrială. Fără a ține seama de astfel de derogări, datele lunare și trimestriale privind FI raportate de BCN către BCE includ mereu date referitoare la aceste FI.

5. Metoda combinată: derivarea datelor agregate

Atunci când se aplică metoda combinată definită în anexa 1 la Regulamentul BCE/2007/8, BCN obțin activele și pasivele agregate trimestriale ale sub-sectoarelor FI în conformitate cu tabelul 1 din partea 14 din anexa III la prezenta orientare după cum urmează:

- (a) pentru titlurile de valoare cu coduri de identificare accesibile publicului, BCN va compila informațiile furnizate titlu-cu-titlu cu informațiile obținute din baza de date centralizată a titlurilor de valoare (CSDB) sau o bază de date națională compatibilă a titlurilor de valoare. Informațiile titlu-cu-titlu compilate sunt folosite pentru evaluarea activelor și pasivelor în euro și pentru a obține defalcările necesare pentru fiecare titlu de valoare al FI. BCN estimează datele lipsă în cazul în care identificatorii titlurilor de valoare nu sunt găsiți în CSDB sau în bazele de date naționale compatibile ale titlurilor de valoare, sau informația necesară pentru compilarea activelor și pasivelor în conformitate cu tabelul 1 din partea 14 din anexa III la prezenta orientare nu este disponibilă în CSDB sau în celelalte baze de date naționale compatibile ale titlurilor de valoare. BCN pot să culegă, de asemenea, informații titlu-cu-titlu cu privire la titlurile de valoare ce nu au coduri de identificare accesibile publicului prin utilizarea identificatorilor titlurilor de valoare utilizați intern de BCN;

- (b) BCN agregă datele privind titlurile de valoare derivate în temeiul literei (a) și le adaugă informațiilor raportate pentru titlurile lipsite de coduri de identificare accesibile publicului pentru a elabora agregate pentru: (i) titlurile de valoare, altele decât acțiunile, defalcate pe scadență, monedă și contraparte; și (ii) acțiunile și alte titluri de participație, defalcate pe instrument și contraparte; și (iii) acțiunile/unitățile FI totale emise;
- (c) BCN obțin informațiile statistice solicitate cu privire la activele și pasivele FI prin adăugarea datelor referitoare la titlurile de valoare obținute în temeiul literei (b) și activele și pasivele altele decât titlurile de valoare culese de la FI individuale rezidente;
- (d) BCN agregă activele și pasivele tuturor FI rezidente într-un stat membru și care fac parte din același sub-sector.

Cele de mai sus sunt de asemenea aplicabile când BCN culeg lunar datele privind activele și pasivele FI în conformitate cu articolul 6 alineatul (3) din Regulamentul BCE/2007/8.

6. Estimarea datelor lunare

În conformitate cu articolul 6 alineatul (1) litera b) din Regulamentul BCE/2007/8, BCN culeg lunar datele privind acțiunile/unitățile FI emise. Pentru lunile de referință care nu sunt luni de sfârșit de trimestru, BCN estimează datele lunare cu privire la activele și pasivele FI altele decât acțiunile/unitățile emise ale fondurilor de investiții, pe baza datelor lunare și trimestriale culese, cu excepția cazului în care datele sunt culese lunar astfel cum este prevăzut în articolul 6 alineatul (3) din Regulamentul BCE/2007/8.

Atunci când este posibil, BCN fac estimări la nivel de fond individual. Alternativ, o BCN poate face estimări pe un sub-sector al FI sau poate solicita BCE să facă estimările. În acest din urmă caz, BCE poate solicita informații suplimentare precum date titlu-cu-titlu sau fond-cu-fond.

7. Norme contabile și/sau de evaluare

Normele contabile și/sau de evaluare din Regulamentul BCE/2007/8 se aplică și când BCN raportează date privind FI către BCE. Cu toate acestea, pentru posturile care fac obiectul dobânzii acumulate sunt aplicabile următoarele norme:

- (a) posturile „titluri altele decât acțiunile” includ dobânda acumulată;
- (b) posturile „creanțe din depozite și credite” și „depozite și credite atrase” exclud dobânda acumulată care este înregistrată la alte active/pasive.

8. Note explicative

BCN transmit note explicative pentru a explica motivele revizuirilor semnificative. În plus, BCN transmit BCE note explicative cu privire la ajustările din reclasificare. BCN transmit și note explicative cu privire la revizuirile menționate în articolul 18 alineatul (3) litera c) din prezenta orientare.

9. Raportarea pe grup

În conformitate cu articolul 5 alineatul (3) din Regulamentul BCE/2007/8, BCN pot permite FI să-și raporteze activele și pasivele ca grup, cu condiția ca aceasta să conducă la rezultate similare cu cele ale raportării fond-cu-fond. FI care raportează ca grup fac parte din același sub-sector, de exemplu, fonduri imobiliare închise sau fonduri imobiliare deschise.

10. Monitorizarea calității CSDB sau a bazelor de date naționale ale titlurilor de valoare în contextul raportării titlu-cu-titlu

BCN transmit anual către BCE: (i) fie indicatori care analizează acoperirea și calitatea setului relevant de titluri de valoare din CSDB în conformitate cu *Manualul de proceduri CSDB*, (ii) fie informațiile relevante necesare pentru calcularea indicatorilor de acoperire și de calitate.

BCN care folosesc bazele de date naționale ale titlurilor de valoare transmit către BCE o dată pe an rezultatele agregate care acoperă un trimestru și cel puțin două sub-sectoare ale FI semnificative din punct de vedere statistic. Aceste rezultate agregate nu diferă cu mai mult de 5 % de rezultatele care ar fi obținute prin utilizarea CSDB. Prevederile de mai sus sunt valabile pentru informațiile care nu sunt raportate de FI.

Informațiile de mai sus sunt transmise către BCE până la sfârșitul lunii februarie a fiecărui an, luând ca referință datele de la sfârșitul lunii decembrie din anul precedent.

Articolul 19

Lista IFM stabilită în scopuri statistice

1. Domeniul de aplicare al raportării

Variabilele culese pentru stabilirea și menținerea listei IFM pentru scopuri statistice, listă care este prevăzută în articolul 3 din Regulamentul BCE/2001/13, sunt prevăzute în partea 1 din anexa VI la prezenta orientare.

BCN raportează actualizări ale variabilelor specificate în partea 1 din anexa VI la prezenta orientare, fie când au loc schimbări în sectorul IFM, fie când se produc schimbări în atributele IFM existente. Se produc schimbări în sectorul IFM atunci când o instituție intră în sectorul IFM (de exemplu, în cazul în care este înființată o IFM ca rezultat al unei fuziuni, sunt înființate noi entități juridice în urma diviziunii unei IFM existente, înființarea unei noi IFM, sau schimbarea statutului unei instituții care anterior nu era IFM astfel încât aceasta devine IFM) sau când o IFM existentă iese din sectorul IFM (de exemplu în cazul implicării unei IFM într-o fuziune, al achiziționării unei IFM de către o altă instituție, al

divizării unei IFM în entități juridice separate, al schimbării statutului unei IFM astfel încât aceasta devine o instituție care nu este IFM, sau al lichidării unei IFM).

În cazul în care este raportată o nouă instituție sau o instituție care urmează a fi modificată, BCN completează toate variabilele obligatorii. În cazul în care se raportează o instituție care iese din sectorul IFM și care nu ia parte la o fuziune, BCN raportează cel puțin informațiile următoare: tipul cererii, adică de excludere, și codul de identificare al IFM, adică variabila „mfi_id”.

BCN nu atribuie codurile de identificare IFM ale IFM eliminate unor IFM noi. În cazul în care acest lucru nu poate fi evitat, BCN transmit concomitent către BCE o explicație scrisă (folosind variabila „object_request” de tip „mfi_req_realoc”).

În cazul raportării actualizărilor, BCN pot utiliza setul lor de caractere naționale, cu condiția să utilizeze alfabetul roman. BCN folosesc Unicele pentru a afișa corect toate seturile de caractere speciale atunci când primesc informații de la BCE prin Sistemul de schimb de date al bazei de date a Registrului Instituțiilor și Activelor.

Înainte de transmiterea actualizărilor către BCE, BCN efectuează verificările de validare din secțiunile 1-10 din partea 2 din anexa VI la prezenta orientare.

2. Frecvența raportării și termenul limită

BCN transmit BCE, atunci când este posibil, actualizări ale variabilelor menționate în partea 1 din anexa VI la prezenta orientare, imediat ce se produc schimbările în sectorul IFM sau în atributele IFM existente.

Atunci când nu este posibil, BCN transmit o explicație scrisă pentru timpul scurs între producerea evenimentului și raportarea acestuia către BCE.

3. Standarde de transmitere

BCN transmit actualizări în format XML, prin intermediul Sistemului de schimb de date RIAD, în conformitate cu documentul intitulat „Specificații privind schimbul pentru Sistemul de schimb de date RIAD”. În cazul în care Sistemul de schimb de date RIAD nu funcționează, actualizările se transmit în format XML, prin intermediul contului Cebamail N13. În cazul în care sistemul Cebamail nu este funcțional pentru transferul fișierelor cu actualizări sau corecturi referitoare la IFM, BCN transferă aceste fișiere prin e-mail, în format XML, la următoarea adresă: birs@ecb.int.

Când se folosesc proceduri de introducere manuală a datelor, BCN instituie un set corespunzător de controale, pentru a minimiza erorile de operare și pentru a asigura acuratețea și consecvența actualizărilor IFM raportate prin intermediul Sistemului de schimb de date RIAD.

4. Confirmarea recepționării și semnalarea erorilor

La primirea actualizărilor, BCE efectuează imediat verificările de validare din secțiunile 1-11 din partea 2 din anexa VI la prezenta orientare.

BCE transmite imediat BCN următoarele: (i) o confirmare a recepționării care conține informații sumare privind actualizările IFM care au fost procesate și implementate cu succes în setul de date privind IFM, și/sau (ii) o semnalare a unei erori care conține informații detaliate privind actualizarea cu privire la IFM și verificările de validare care au eșuat. În conformitate cu secțiunile 1-11 din partea 2 din anexa VI la prezenta orientare, BCE va implementa, total sau parțial, solicitările de actualizare incomplete, incorecte sau lipsă, sau le va respinge.

La primirea unei confirmări a unei erori, BCN acționează imediat pentru a transmite informațiile corectate. Dacă informațiile corecte depind de actualizări trimise de alte BCN în cursul ultimei luni și astfel nu sunt disponibile pe site-ul BCE, BCN contactează BCE prin intermediul contului Cebamail N13, menționând detaliile specifice ale informațiilor solicitate.

5. Transmiterea listei IFM și a listei privind IFM și instituțiile care fac obiectul rezervelor minime obligatorii

La ora 17:00 ora Europei Centrale (CET), BCE face o copie a tuturor schimbărilor efectuate în lista IFM în fiecare zi lucrătoare BCE și o transmite tuturor BCN. Informațiile transmise conțin detaliile complete privind fiecare din următoarele modificări raportate de BCN: (i) noi IFM; (ii) IFM actualizate; (iii) IFM eliminate; (iv) realocarea de coduri de identificare IFM; (v) schimbarea codurilor de identificare IFM; și (vi) schimbarea codurilor de identificare IFM care implică realocare.

La ora 17:00 CET în fiecare zi lucrătoare pentru BCE, BCE preia o copie a setului de date privind IFM și o publică pe site-ul BCE. Toate înregistrările IFM sunt publicate, indiferent dacă sunt sau nu consecvente cu înregistrările privind contrapărțile eligibile pentru operațiunile de politică monetară (CEPM).

În ultima zi lucrătoare pentru BCE a fiecărei luni calendaristice, la ora 17:00 CET, BCE face o copie a setului de date privind IFM împreună cu o variabilă din setul de date privind CEPM, și anume a variabilei „rezerve” care indică dacă instituțiile de credit rezidente în zona euro fac obiectul rezervelor minime obligatorii sau nu. Această copie nu include înregistrările IFM-CEPM inconsecvente, de exemplu în cazul în care o instituție de credit din zona euro este inclusă în setul de date privind IFM, dar nu și în setul de date privind CEPM, și vice-versa. BCE publică o listă a IFM și a instituțiilor care fac obiectul rezervelor minime obligatorii în ziua următoare realizării copiei. În cazul în care copia este făcută la ora 17:00 CET într-o zi de vineri, BCE publică informația actualizată la ora 12:00 CET sâmbătă.

În același timp cu publicarea pe site-ul său a listei privind IFM și instituțiile care fac obiectul rezervelor minime obligatorii, BCE transmite lista către BCN prin intermediul Sistemului de schimb de date RIAD.

Articolul 20

Lista FI întocmită în scopuri statistice

1. Domeniul de aplicare al raportării

Variabilele culese pentru stabilirea și menținerea listei FI întocmită în scopuri statistice, listă care este prevăzută în articolul 4 din Regulamentul BCE/2007/8, sunt prevăzute în anexa VII la prezenta orientare.

BCN raportează actualizări ale variabilelor specificate în partea 1 din anexa VII la prezenta orientare, fie când au loc schimbări în sectorul FI, fie când se produc schimbări în atributele FI existente. Au loc schimbări în sectorul FI atunci când o instituție intră în sectorul FI sau când un FI existent iese din sectorul FI.

BCN obțin actualizări prin compararea listei lor naționale a FI de la sfârșitul a două trimestre succesive, adică acestea nu iau în considerare modificările care au loc în cursul trimestrului.

În cazul în care este raportată o nouă instituție sau o instituție care urmează a fi modificată, BCN completează toate variabilele obligatorii.

În cazul în care este raportată o instituție care iese din sectorul FI, BCN raportează cel puțin următoarele informații: tipul cererii, adică de excludere, și codul de identificare al FI, adică variabila „if_id”. O dată pe an, pentru data de referință de 31 decembrie, BCN transmite un fișier XML anume pentru a raporta valoarea netă a activelor (VNA) pentru fiecare FI. Aceasta înseamnă că VNA va fi transmisă separat de schimbările altor atribute ale FI. Pentru toate FI, se furnizează următoarele informații: tipul solicitării, adică if_req_nav, codul unic de identificare al FI, nivelul VNA și data aplicabilă VNA.

Pentru orice dată de referință dată, informații privind orice FI nou sau privind schimbările codurilor de identificare ale FI existente, se transmit întâi BCE, înaintea transmiterii informațiilor privind VNA.

Atunci când este posibil, BCN nu realocă noilor FI codurile de identificare ale FI eliminate. Atunci când acest lucru nu poate fi evitat, BCN transmite o explicație scrisă către BCE prin intermediul contului Cebamail N13 în același timp cu înregistrarea FI (utilizând variabila „object_request” de tip „if_req_realloc”).

În cazul raportării actualizărilor, BCN pot utiliza setul lor de caractere naționale, cu condiția să utilizeze alfabetul roman. BCN folosesc Unicode pentru a afișa corect toate seturile de caractere speciale atunci când primesc informații de la BCE prin intermediul Sistemului de Schimb de Date RIAD.

Înainte de transmiterea actualizărilor către BCE, BCN efectuează verificările de validare din partea 3 din anexa VII la prezenta orientare.

2. Frecvența raportării și termenul limită

BCN transmit BCE actualizări ale variabilelor prevăzute în partea 1 din anexa VII la prezenta orientare, cel puțin trimestrial, în termen de două luni de la data de referință. Cu toate acestea, variabila VNA este actualizată anual pentru toate fondurile de investiții, în termen de maxim două luni de la data de referință de la sfârșitul lunii decembrie.

3. Standarde de transmitere

BCN transmit actualizări prin fișiere în format XML prin intermediul canalului de transmisie ESBC-Net, în conformitate cu îndrumarea oferită în document: „Specificațiile privind schimbul pentru Sistemul de schimb de date RIAD”. BCE procesează apoi datele prin intermediul Sistemului de schimb de date RIAD. În cazul în care ESCB-Net și/sau Sistemul de schimb de date RIAD nu funcționează, actualizările se transmit în format XML, prin intermediul contului Cebamail N13. În cazul în care sistemul Cebamail nu este funcțional pentru transferul fișierelor cu actualizări sau corecturi referitoare la FI, BCN transferă aceste fișiere prin e-mail, în format XML, la următoarea adresă: birs@ecb.int.

Când se folosesc proceduri de introducere manuală a datelor, BCN instituie un set corespunzător de controale, pentru a minimiza erorile de operare și pentru a asigura acuratețea și consecvența actualizărilor privind FI raportate prin intermediul Sistemului de schimb de date RIAD.

4. Confirmarea recepționării și semnalarea erorilor

La primirea actualizărilor, BCE efectuează imediat verificările pentru validare prevăzute în partea 3 din anexa VII la prezenta orientare.

BCE transmite imediat BCN următoarele: (i) o confirmare a recepționării care conține informații concise privind actualizările FI care au fost procesate și implementate cu succes în setul de date privind FI, și/sau (ii) o semnalare a unei erori care conține informații detaliate privind actualizările referitoare la FI și verificările de validare care au eșuat. În conformitate cu partea 3 din anexa VII, BCE implementează, total sau parțial, solicitările de actualizare incomplete, incorecte sau lipsă sau le respinge.

La primirea unei confirmări a unei erori, BCN acționează imediat pentru a transmite informațiile corectate. În cazul în care nu este posibilă acțiunea imediată, BCN au la dispoziție maxim patru zile lucrătoare, de la termenul limită prevăzut pentru raportare, adică până la 17:59 CET în a patra zi lucrătoare, pentru a raporta informațiile corectate.

5. Transmiterea listei fondurilor de investiții

BCE face o copie a setului de date privind FI, excluzând valorile marcate ca fiind confidențiale și variabila „VNA”, la ora 18:00 CET din a patra zi lucrătoare următoare datei de raportare prevăzute pentru transmiterea actualizărilor. Informațiile actualizate se publică la ora 12:00 CET în ziua următoare. În cazul în care copia este făcută la ora 18:00 CET într-o zi de vineri, BCE publică informațiile actualizate la ora 12:00 CET sâmbătă.

BCE nu publică valorile care au fost marcate ca fiind confidențiale.

BCE nu publică VNA pentru fiecare fond de investiții. În schimb, pe baza VNA, BCE stabilește o gamă de clase de mărime și clasa de mărime adecvată pentru fiecare fond de investiții.

În același timp cu publicarea pe site-ul său a listei privind FI, BCE transmit lista către BCN prin intermediul Sistemului de schimb de date RIAD.

Articolul 21

Verificare

Fără a aduce atingere drepturilor BCE de verificare prevăzute de Regulamentul (CE) nr. 2533/98 și de Regulamentul BCE/2001/13, BCN monitorizează și asigură calitatea și fiabilitatea informațiilor statistice puse la dispoziția BCE.

Articolul 22

Standarde de transmitere

BCN utilizează ESCB-Net furnizat de către SEBC pentru transmiterea electronică a informațiilor statistice solicitate de BCE. Formatul mesajului statistic elaborat pentru acest schimb electronic de informații statistice este formatul standard stabilit de către Comitetul de statistică. Această cerință nu exclude utilizarea oricăror altor mijloace de transmitere a informațiilor statistice ca o soluție de rezervă, cu acordul prealabil al BCE.

Articolul 23

Procedura simplificată de revizuire

Luând în considerare avizul Comitetului de statistică, Comitetul executiv al BCE poate aduce orice modificări tehnice anexelor la prezenta orientare, modificări care nu schimbă cadrul conceptual de bază sau care nu afectează obligațiile de raportare ale agenților raportori din statele membre.

*Articolul 24***Publicare**

BCN nu publică contribuțiile naționale utilizate la elaborarea agregatelor monetare lunare din zona euro până când aceste agregate nu sunt publicate de BCE. Atunci când BCN publică asemenea date, ele trebuie să fie identice cu datele transmise pentru elaborarea celor mai recente agregate publicate pentru zona euro. Atunci când BCN reproduc agregatele pentru zona euro publicate de BCE, reproducerea trebuie să fie fidelă.

*Articolul 25***Abrogare**

Orientarea BCE/2003/2 se abrogă.

*Articolul 26***Intrare în vigoare**

Prezenta orientare intră în vigoare în a treia zi de la data la care Regulamentul BCE/2007/8 intră în vigoare.

*Articolul 27***Destinatari**

Prezenta orientare se aplică tuturor băncilor centrale ale Eurosistemului.

Adoptată la Frankfurt pe Main, 1 august 2007.

Pentru Consiliul guvernatorilor BCE
Președintele BCE
Jean-Claude TRICHET

ANEXA I

TABELE DE CORESPONDENȚĂ

Tabelele de corespondență prezintă legătura detaliată dintre posturile din bilanțurile contabile și posturile care se raportează în scopuri statistice.

În partea stângă din tabelele de corespondență, pentru fiecare celulă din tabelele 1, 2, 3 și 4 din anexa I la Regulamentul BCE/2001/13 se indică numărul, descrierea și detalierea postului; în partea dreaptă a tabelor de corespondență se indică, pentru fiecare post din bilanțul contabil, numărul postului, descrierea și detalierea impusă. Anumite posturi bilanțiere prevăzute de Regulamentul BCE/2001/13 nu se aplică în cazul bilanțurilor BCE/BCN (posturile respective sunt indicate prin mențiunea „n/a”).

TABEL DE CORESPONDENȚĂ

(Date lunare)

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

PASIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa I – Tabelul 1						Formatul bilanțului contabil							
Post	Descriere	Defalcare				Post	Descriere	Defalcare suplimentară					
		Rezidență	Sector	Subsector	Scadență			Rezidență	Tip	Monedă	Sector	Subsector	Scadență
8	Monedă în circulație					1	Bancnote în circulație						
9	Depozite (toate monedele)	Teritoriu național	IFM			2.1	Obligații de plată exprimate în euro față de instituții de credit din zona euro, legate de operațiuni de politică monetară – conturi curente (inclusiv sistemul rezervelor minime obligatorii)	Teritoriu național					
						2.2	Obligații de plată exprimate în euro față de instituții de credit din zona euro, legate de operațiuni de politică monetară – facilitatea de depozit	Teritoriu național					
						2.3	Obligații de plată exprimate în euro față de instituții de credit din zona euro, legate de operațiuni de politică monetară – depozite la termen	Teritoriu național					
						2.4	Obligații de plată exprimate în euro față de instituții de credit din zona euro, legate de operațiuni de politică monetară – operațiuni de ajustare sub formă de tranzacții reversibile	Teritoriu național					
						2.5	Obligații de plată exprimate în euro față de instituții de credit din zona euro, legate de operațiuni de politică monetară – depozite legate de apeluri în marjă	Teritoriu național					
						3	Alte obligații de plată exprimate în euro față de instituții de credit din zona euro	Teritoriu național					
						5.2	Obligații de plată exprimate în euro față de alți rezidenți ai zonei euro – alte obligații de plată	Teritoriu național					
						7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Teritoriu național					
					10.1	Obligații de plată intra-Eurosistem – obligații de plată echivalente cu transferul de rezerve în valută externă (doar bilanțul BCE)	Teritoriu național						

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

PASIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa I – Tabelul 1						Formatul bilanțului contabil								
Post	Descriere	Defalcare				Post	Descriere	Defalcare suplimentară						
		Rezidență	Sector	Subsector	Scadență			Rezidență	Tip	Monedă	Sector	Subsector	Scadență	
						10.2	Obligații de plată intra-Eurosistem – obligații legate de bilete la ordin în contrapartidă cu emisiunile BCE de certificate de creanță (doar bilanțul BCN)	Teritoriu național						
						10.4	Obligații de plată intra-Eurosistem – alte obligații de plată în cadrul Eurosistemului	Teritoriu național						
						12	Alte pasive	Teritoriu național	Depozite	Toate monedele	IFM			
9	Depozite (toate monedele)	Teritoriu național	Non-IFM	Administrații publice	Administrația centrală	5.1	Obligații de plată exprimate în euro față de alți rezidenți ai zonei euro – administrații publice	Teritoriu național			Non-IFM	Administrația centrală		
						7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Teritoriu național			Non-IFM	Administrația centrală		
						12	Alte pasive	Teritoriu național	Depozite	Toate monedele	Non-IFM	Administrația centrală		
9	Depozite (toate monedele)	Alte state membre participante	IFM			2.1	Obligații de plată exprimate în euro față de instituții de credit din zona euro, legate de operațiuni de politică monetară – conturi curente (inclusiv sistemul rezervelor minime obligatorii)	Alte state membre participante						
						2.2	Obligații de plată exprimate în euro față de instituții de credit din zona euro, legate de operațiuni de politică monetară – facilitatea de depozit	Alte state membre participante						
						2.3	Obligații de plată exprimate în euro față de instituții de credit din zona euro, legate de operațiuni de politică monetară – depozite la termen	Alte state membre participante						
						2.4	Obligații de plată exprimate în euro față de instituții de credit din zona euro, legate de operațiuni de politică monetară – operațiuni de ajustare sub formă de tranzacții reversibile	Alte state membre participante						
						2.5	Obligații de plată exprimate în euro față de instituții de credit din zona euro, legate de operațiuni de politică monetară – depozite legate de apeluri în marjă	Alte state membre participante						
						3	Alte obligații de plată exprimate în euro față de instituții de credit din zona euro	Alte state membre participante						

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

PASIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa I – Tabelul 1						Formatul bilanțului contabil								
Post	Descriere	Defalcare				Post	Descriere	Defalcare suplimentară						
		Rezidență	Sector	Subsector	Scadență			Rezidență	Tip	Monedă	Sector	Subsector	Scadență	
						5.2	Obligații de plată exprimate în euro față de alți rezidenți ai zonei euro – alte obligații de plată	Alte state membre participante						
						7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Alte state membre participante						
						10.1	Obligații de plată intra-Eurosistem – obligații de plată echivalente cu transferul de rezerve în valută externă (doar bilanțul BCE)	Alte state membre participante						
						10.2	Obligații de plată intra-Eurosistem – bilete la ordin în contrapartidă cu emisiunile BCE de certificate de creanță (doar bilanțul BCN)	Alte state membre participante						
						10.4	Obligații de plată intra-Eurosistem – alte obligații de plată în cadrul Eurosistemului	Alte state membre participante						
						12	Alte pasive	Alte state membre participante	Depozite	Toate monedele	IFM			
9	Depozite (toate monedele)	Alte state membre participante	Non-IFM	Administrații publice	Administrația centrală	5.1	Obligații de plată exprimate în euro față de alți rezidenți ai zonei euro – administrații publice	Alte state membre participante			Non-IFM	Administrația centrală		
						7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Alte state membre participante			Non-IFM	Administrația centrală		
						12	Alte pasive	Alte state membre participante	Depozite	Toate monedele	Non-IFM	Administrația centrală		

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

PASIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa I – Tabelul 1						Formatul bilanțului contabil									
Post	Descriere	Defalcare				Post	Descriere	Defalcare suplimentară							
		Rezidență	Sector	Subsector	Scadență			Rezidență	Tip	Monedă	Sector	Subsector	Scadență		
9	Depozite (toate monedele)	Restul lumii				6	Obligații de plată exprimate în euro față de rezidenți din afara zonei euro								
						8.1	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți din afara zonei euro – depozite, conturi și alte obligații de plată								
						8.2	Obligații de plată provenite din facilitatea de creditare din cadrul ERM II								
						12	Alte pasive	Restul lumii	Depozite	Toate monedele					
9	Depozite (toate monedele)	Restul lumii				6	Obligații de plată exprimate în euro față de rezidenți din afara zonei euro								În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)
						8.1	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți din afara zonei euro – depozite, conturi și alte obligații de plată								În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)
						8.2	Obligații de plată provenite din facilitatea de creditare din cadrul ERM II								În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)
						12	Alte pasive	Restul lumii	Depozite	Toate monedele					În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)
9e	Depozite (euro)	Teritoriu național	IFM			2.1	Obligații de plată exprimate în euro față de instituții de credit din zona euro, legate de operațiuni de politică monetară – conturi curente (inclusiv sistemul rezervelor minime obligatorii)	Teritoriu național							
						2.2	Obligații de plată exprimate în euro față de instituții de credit din zona euro, legate de operațiuni de politică monetară – facilitatea de depozit	Teritoriu național							
						2.3	Obligații de plată exprimate în euro față de instituții de credit din zona euro, legate de operațiuni de politică monetară – depozite la termen	Teritoriu național							
						2.4	Obligații de plată exprimate în euro față de instituții de credit din zona euro, legate de operațiuni de politică monetară – operațiuni de ajustare sub formă de tranzacții reversibile	Teritoriu național							

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

PASIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa I – Tabelul 1							Formatul bilanțului contabil								
Post	Descriere	Defalcare					Post	Descriere	Defalcare suplimentară						
		Rezidență	Sector	Subsector	Scadență	Rezidență			Tip	Monedă	Sector	Subsector	Scadență		
							2.5	Obligații de plată exprimate în euro față de instituții de credit din zona euro, legate de operațiuni de politică monetară – depozite legate de apeluri în marjă	Teritoriu național						
							3	Alte obligații de plată exprimate în euro față de instituții de credit din zona euro	Teritoriu național						
							5.2	Obligații de plată exprimate în euro față de alți rezidenți ai zonei euro – alte obligații de plată	Teritoriu național						
							10.1	Obligații de plată intra-Eurosistem – obligații de plată echivalente cu transferul de rezerve în valută externă (doar bilanțul BCE)	Teritoriu național						
							10.2	Obligații de plată intra-Eurosistem – bilete la ordin în contrapartidă cu emisiunile BCE de certificate de creanță (doar bilanțul BCN)	Teritoriu național						
							10.4	Obligații de plată intra-Eurosistem – alte obligații de plată în cadrul Eurosistemului	Teritoriu național						
							12	Alte pasive	Teritoriu național	Depozite	Euro				
9e	Depozite (euro)	Alte state membre participante	IFM				2.1	Obligații de plată exprimate în euro față de instituții de credit din zona euro, legate de operațiuni de politică monetară – conturi curente (inclusiv sistemul rezervelor minime obligatorii)	Alte state membre participante						
							2.2	Obligații de plată exprimate în euro față de instituții de credit din zona euro, legate de operațiuni de politică monetară – facilitatea de depozit	Alte state membre participante						
							2.3	Obligații de plată exprimate în euro față de instituții de credit din zona euro, legate de operațiuni de politică monetară – depozite la termen	Alte state membre participante						
							2.4	Obligații de plată exprimate în euro față de instituții de credit din zona euro, legate de operațiuni de politică monetară – operațiuni de ajustare sub formă de tranzacții reversibile	Alte state membre participante						

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

PASIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa I – Tabelul 1						Formatul bilanțului contabil								
Post	Descriere	Defalcare				Post	Descriere	Defalcare suplimentară						
		Rezidență	Sector	Subsector	Scadență			Rezidență	Tip	Monedă	Sector	Subsector	Scadență	
						2.5	Obligații de plată exprimate în euro față de instituții de credit din zona euro, legate de operațiuni de politică monetară – depozite legate de apeluri în marjă	Alte state membre participante						
						3	Alte obligații de plată exprimate în euro față de instituții de credit din zona euro	Alte state membre participante						
						5.2	Obligații de plată exprimate în euro față de alți rezidenți ai zonei euro – alte obligații de plată	Alte state membre participante						
						10.1	Obligații de plată intra-Eurosistem – obligații de plată echivalente cu transferul de rezerve în valută externă (doar bilanțul BCE)	Alte state membre participante						
						10.2	Obligații de plată intra-Eurosistem – bilete la ordin în contrapartidă cu emisiunile BCE de certificate de creanță (doar bilanțul BCN)	Alte state membre participante						
						10.4	Obligații de plată intra-Eurosistem – alte obligații de plată în cadrul Eurosistemului	Alte state membre participante						
						12	Alte pasive	Alte state membre participante	Depozite	Euro		IFM		
9.1e	Overnight	Teritoriu național	Non-IFM	Administrații publice	Alte administrații publice	5.1	Obligații de plată exprimate în euro față de alți rezidenți ai zonei euro – administrații publice	Teritoriu național	Overnight					Alte administrații publice
						12	Alte pasive	Teritoriu național	Overnight	Euro		Non-IFM		Alte administrații publice
9.1e	Overnight	Teritoriu național	Non-IFM	Alți rezidenți		5.2	Obligații de plată exprimate în euro față de alți rezidenți ai zonei euro – alte obligații de plată	Teritoriu național	Overnight					
						12	Alte pasive	Teritoriu național	Overnighte	Euro		Non-IFM		Alți rezidenți

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

PASIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa I – Tabelul 1						Formatul bilanțului contabil								
Post	Descriere	Defalcare				Post	Descriere	Defalcare suplimentară						
		Rezidență	Sector	Subsector	Scadență			Rezidență	Tip	Monedă	Sector	Subsector	Scadență	
9.1e	Overnight	Teritoriu național	Non-IFM	Alți rezidenți	Alți intermediari financiari		5.2	Obligații de plată exprimate în euro față de alți rezidenți ai zonei euro – alte obligații de plată	Teritoriu național	Overnight				Alți intermediari financiari
							12	Alte pasive	Teritoriu național	Overnight	Euro	Alți rezidenți	Alți intermediari financiari	
9.1e	Overnight	Teritoriu național	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți de asigurări și fonduri de pensii		5.2	Obligații de plată exprimate în euro față de alți rezidenți ai zonei euro – alte obligații de plată	Teritoriu național	Overnight				Societăți de asigurări și fonduri de pensii
							12	Alte pasive	Teritoriu național	Overnight	Euro	Alți rezidenți	Societăți de asigurări și fonduri de pensii	
9.1e	Overnight	Teritoriu național	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți nefinanciare		5.2	Obligații de plată exprimate în euro față de alți rezidenți ai zonei euro – alte obligații de plată	Teritoriu național	Overnight				Societăți nefinanciare
							12	Alte pasive	Teritoriu național	Overnight	Euro	Alți rezidenți	Societăți nefinanciare	
9.1e	Overnight	Teritoriu național	Non-IFM	Alți rezidenți	Gospodăriile populației		5.2	Obligații de plată exprimate în euro față de alți rezidenți ai zonei euro – alte obligații de plată	Teritoriu național	Overnight				Gospodăriile populației
							12	Alte pasive	Teritoriu național	Overnight	Euro	Alți rezidenți	Gospodăriile populației	
9.1e	Overnight	Alte state membre participante	Non-IFM	Administrații publice	Alte administrații publice		5.1	Obligații de plată exprimate în euro față de alți rezidenți ai zonei euro – administrații publice	Alte state membre participante	Overnight				Alte administrații publice
							12	Alte pasive	Alte state membre participante	Overnight	Euro	Non-IFM	Alte administrații publice	

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

PASIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa I – Tabelul 1						Formatul bilanțului contabil							
Post	Descriere	Defalcare				Post	Descriere	Defalcare suplimentară					
		Rezidență	Sector	Subsector	Scadență			Rezidență	Tip	Monedă	Sector	Subsector	Scadență
9.1e	Overnight	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți		5.2	Obligații de plată exprimate în euro față de alți rezidenți ai zonei euro – alte obligații de plată	Alte state membre participante	Overnight				
						12	Alte pasive	Alte state membre participante	Overnight	Euro	Non-IFM	Alți rezidenți	
9.1e	Overnight	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți	Alți intermediari financiari	5.2	Obligații de plată exprimate în euro față de alți rezidenți ai zonei euro – alte obligații de plată	Alte state membre participante	Overnight				Alți intermediari financiari
						12	Alte pasive	Alte state membre participante	Overnight	Euro	Alți rezidenți	Alți intermediari financiari	
9.1e	Overnight	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți de asigurări și fonduri de pensii	5.2	Obligații de plată exprimate în euro față de alți rezidenți ai zonei euro – alte obligații de plată	Alte state membre participante	Overnight				Societăți de asigurări și fonduri de pensii
						12	Alte pasive	Alte state membre participante	Overnight	Euro	Alți rezidenți	Societăți de asigurări și fonduri de pensii	
9.1e	Overnight	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți nefinanciare	5.2	Obligații de plată exprimate în euro față de alți rezidenți ai zonei euro – alte obligații de plată	Alte state membre participante	Overnight				Societăți nefinanciare
						12	Alte pasive	Alte state membre participante	Overnight	Euro	Non-IFM	Societăți nefinanciare	
9.1e	Overnight	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți	Gospodăriile populației	5.2	Obligații de plată exprimate în euro față de alți rezidenți ai zonei euro – alte obligații de plată	Alte state membre participante	Overnight				Gospodăriile populației
						12	Alte pasive	Alte state membre participante	Overnight	Euro	Non-IFM	Gospodăriile populației	

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

PASIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa I – Tabelul 1							Formatul bilanțului contabil							
Post	Descriere	Defalcare					Post	Descriere	Defalcare suplimentară					
		Rezidență	Sector	Subsector	Scadență	Rezidență			Tip	Monedă	Sector	Subsector	Scadență	
9.2e	La termen	Teritoriu național	Non-IFM	Administrații publice	Alte administrații publice	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	5.1	Obligații de plată exprimate în euro față de alți rezidenți ai zonei euro – administrații publice	Teritoriu național	La termen		Non-IFM	Alte administrații publice	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
							12	Alte pasive	Teritoriu național	La termen	Euro	Non-IFM	Alte administrații publice	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
9.2e	La termen	Teritoriu național	Non-IFM	Alți rezidenți		În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	5.2	Obligații de plată exprimate în euro față de alți rezidenți ai zonei euro – alte obligații de plată	Teritoriu național	La termen				În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
							12	Alte pasive	Teritoriu național	La termen	Euro	Non-IFM	Alți rezidenți	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
9.2e	La termen	Teritoriu național	Non-IFM	Alți rezidenți	Alți intermediari financiari	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	5.2	Obligații de plată exprimate în euro față de alți rezidenți ai zonei euro – alte obligații de plată	Teritoriu național	La termen			Alți intermediari financiari	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
							12	Alte pasive	Teritoriu național	La termen	Euro	Non-IFM	Alți intermediari financiari	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
9.2e	La termen	Teritoriu național	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți de asigurări și fonduri de pensii	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	5.2	Obligații de plată exprimate în euro față de alți rezidenți ai zonei euro – alte obligații de plată	Teritoriu național	La termen			Societăți de asigurări și fonduri de pensii	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
							12	Alte pasive	Teritoriu național	La termen	Euro	Non-IFM	Societăți de asigurări și fonduri de pensii	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
9.2e	La termen	Teritoriu național	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți nefinanciare	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	5.2	Obligații de plată exprimate în euro față de alți rezidenți ai zonei euro – alte obligații de plată	Teritoriu național	La termen			Societăți nefinanciare	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
							12	Alte pasive	Teritoriu național	La termen	Euro	Non-IFM	Societăți nefinanciare	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

PASIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa I – Tabelul 1							Formatul bilanțului contabil								
Post	Descriere	Defalcare					Post	Descriere	Defalcare suplimentară						
		Rezidență	Sector	Subsector		Scadență			Rezidență	Tip	Monedă	Sector	Subsector	Scadență	
9.2e	La termen	Teritoriu național	Non-IFM	Alți rezidenți	Gospodăriile populației	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	5.2	Obligații de plată exprimate în euro față de alți rezidenți ai zonei euro – alte obligații de plată	Teritoriu național	La termen				Gospodăriile populației	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
							12								
9.2e	La termen	Alte state membre participante	Non-IFM	Administrații publice	Alte administrații publice	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	5.1	Obligații de plată exprimate în euro față de alți rezidenți ai zonei euro – administrații publice	Alte state membre participante	La termen				Alte administrații publice	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
							12								
9.2e	La termen	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți		În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	5.2	Obligații de plată exprimate în euro față de alți rezidenți ai zonei euro – alte obligații de plată	Alte state membre participante	La termen					În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
							12								
9.2e	La termen	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți	Alți intermediari financiari	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	5.2	Obligații de plată exprimate în euro față de alți rezidenți ai zonei euro – alte obligații de plată	Alte state membre participante	La termen				Alți intermediari financiari	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
							12								
9.2e	La termen	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți de asigurări și fonduri de pensii	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	5.2	Obligații de plată exprimate în euro față de alți rezidenți ai zonei euro – alte obligații de plată	Alte state membre participante	La termen				Societăți de asigurări și fonduri de pensii	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
							12								

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

PASIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa I – Tabelul 1							Formatul bilanțului contabil							
Post	Descriere	Defalcare					Post	Descriere	Defalcare suplimentară					
		Rezidență	Sector	Subsector	Scadență	Rezidență			Tip	Monedă	Sector	Subsector	Scadență	
9.2e	La termen	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți nefinanciare	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	5.2	Obligații de plată exprimate în euro față de alți rezidenți ai zonei euro – alte obligații de plată	Alte state membre participante	La termen			Societăți nefinanciare	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
							12							
9.2e	La termen	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți	Gospodăriile populației	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	5.2	Obligații de plată exprimate în euro față de alți rezidenți ai zonei euro – alte obligații de plată	Alte state membre participante	La termen			Gospodăriile populației	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
							12							
9.3e	Rambursabile cu preaviz	Teritoriu național	Non-IFM	Administrații publice	Alte administrații publice	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)	n/a	n/a						
9.3e	Rambursabile cu preaviz	Teritoriu național	Non-IFM	Alți rezidenți		În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)	n/a	n/a						
9.3e	Rambursabile cu preaviz	Teritoriu național	Non-IFM	Alți rezidenți	Alți intermediari financiari	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)	n/a	n/a						
9.3e	Rambursabile cu preaviz	Teritoriu național	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți de asigurări și fonduri de pensii	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)	n/a	n/a						
9.3e	Rambursabile cu preaviz	Teritoriu național	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți nefinanciare	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)	n/a	n/a						
9.3e	Rambursabile cu preaviz	Teritoriu național	Non-IFM	Alți rezidenți	Gospodăriile populației	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)	n/a	n/a						
9.3e	Rambursabile cu preaviz	Alte state membre participante	Non-IFM	Administrații publice	Alte administrații publice	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)	n/a	n/a						
9.3e	Rambursabile cu preaviz	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți		În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)	n/a	n/a						

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

PASIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa I – Tabelul 1							Formatul bilanțului contabil							
Post	Descriere	Defalcare					Post	Descriere	Defalcare suplimentară					
		Rezidență	Sector	Subsector		Scadență			Rezidență	Tip	Monedă	Sector	Subsector	Scadență
9.3e	Rambursabile cu preaviz	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți	Alți intermediari financiari	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)	n/a	n/a						
9.3e	Rambursabile cu preaviz	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți de asigurări și fonduri de pensii	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)	n/a	n/a						
9.3e	Rambursabile cu preaviz	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți nefinanciare	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)	n/a	n/a						
9.3e	Rambursabile cu preaviz	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți	Gospodăriile populației	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)	n/a	n/a						
9.4e	Report	Teritoriu național	Non-IFM	Administrații publice	Alte administrații publice		5.1	Obligații de plată exprimate în euro față de alți rezidenți ai zonei euro – administrații publice	Teritoriu național	Report				Alte administrații publice
							12	Alte pasive	Teritoriu național	Report	Euro	Non-IFM		Alte administrații publice
9.4e	Report	Teritoriu național	Non-IFM	Alți rezidenți			5.2	Obligații de plată exprimate în euro față de alți rezidenți ai zonei euro – alte obligații de plată	Teritoriu național	Report				
							12	Alte pasive	Teritoriu național	Report	Euro	Non-IFM	Alți rezidenți	
9.4e	Report	Teritoriu național	Non-IFM	Alți rezidenți	Alți intermediari financiari		5.2	Obligații de plată exprimate în euro față de alți rezidenți ai zonei euro – alte obligații de plată	Teritoriu național	Report				Alți intermediari financiari
							12	Alte pasive	Teritoriu național	Report		Non-IFM	Alți intermediari financiari	

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

PASIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa I – Tabelul 1							Formatul bilanțului contabil								
Post	Descriere	Defalcare					Post	Descriere	Defalcare suplimentară						
		Rezidență	Sector	Subsector		Scadență			Rezidență	Tip	Monedă	Sector	Subsector	Scadență	
9.4e	Report	Teritoriu național	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți de asigurări și fonduri de pensii		5.2	Obligații de plată exprimate în euro față de alți rezidenți ai zonei euro – alte obligații de plată	Teritoriu național	Report					Societăți de asigurări și fonduri de pensii
							12	Alte pasive	Teritoriu național	Report		Non-IFM		Societăți de asigurări și fonduri de pensii	
9.4e	Report	Teritoriu național	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți nefinanciare		5.2	Obligații de plată exprimate în euro față de alți rezidenți ai zonei euro – alte obligații de plată	Teritoriu național	Report					Societăți nefinanciare
							12	Alte pasive	Teritoriu național	Report	Euro	Non-IFM		Societăți nefinanciare	
9.4e	Report	Teritoriu național	Non-IFM	Alți rezidenți	Gospodăriile populației		5.2	Obligații de plată exprimate în euro față de alți rezidenți ai zonei euro – alte obligații de plată	Teritoriu național	Report					Gospodăriile populației
							12	Alte pasive	Teritoriu național	Report	Euro	Non-IFM		Gospodăriile populației	
9.4e	Report	Alte state membre participante	Non-IFM	Administrații publice	Alte administrații publice		5.1	Obligații de plată exprimate în euro față de alți rezidenți ai zonei euro – administrații publice	Alte state membre participante	Report					Alte administrații publice
							12	Alte pasive	Alte state membre participante	Report	Euro	Non-IFM		Alte administrații publice	
9.4e	Report	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți			5.2	Obligații de plată exprimate în euro față de alți rezidenți ai zonei euro – alte obligații de plată	Alte state membre participante	Report					
							12	Alte pasive	Alte state membre participante	Report	Euro	Non-IFM		Alți rezidenți	

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

PASIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa I – Tabelul 1						Formatul bilanțului contabil							
Post	Descriere	Defalcare				Post	Descriere	Defalcare suplimentară					
		Rezidență	Sector	Subsector	Scadență			Rezidență	Tip	Monedă	Sector	Subsector	Scadență
9.4e	Report	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți	Alți intermediari financiari	5.2	Obligații de plată exprimate în euro față de alți rezidenți ai zonei euro – alte obligații de plată	Alte state membre participante	Report				Alți intermediari financiari
						12	Alte pasive	Alte state membre participante	Report	Euro	Non-IFM	Alți intermediari financiari	
9.4e	Report	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți de asigurări și fonduri de pensii	5.2	Obligații de plată exprimate în euro față de alți rezidenți ai zonei euro – alte obligații de plată	Alte state membre participante	Report				Societăți de asigurări și fonduri de pensii
						12	Alte pasive	Alte state membre participante	Report	Euro	Non-IFM	Societăți de asigurări și fonduri de pensii	
9.4e	Report	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți nefinanciare	5.2	Obligații de plată exprimate în euro față de alți rezidenți ai zonei euro – alte obligații de plată	Alte state membre participante	Report				Societăți nefinanciare
						12	Alte pasive	Alte state membre participante	Report	Euro	Non-IFM	Societăți nefinanciare	
9.4e	Report	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți	Gospodăriile populației	5.2	Obligații de plată exprimate în euro față de alți rezidenți ai zonei euro – alte obligații de plată	Alte state membre participante	Report				Gospodăriile populației
						12	Alte pasive	Alte state membre participante	Report	Euro	Non-IFM	Gospodăriile populației	
9.1x	Overnight	Teritoriu național	Non-IFM	Administrații publice	Alte administrații publice	7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Teritoriu național	Overnight				Alte administrații publice
						12	Alte pasive	Teritoriu național	Overnight	Valută externă	Non-IFM	Alte administrații publice	

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

PASIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa I – Tabelul 1						Formatul bilanțului contabil							
Post	Descriere	Defalcare				Post	Descriere	Defalcare suplimentară					
		Rezidență	Sector	Subsector	Scadență			Rezidență	Tip	Monedă	Sector	Subsector	Scadență
9.1x	Overnight	Teritoriu național	Non-IFM	Alți rezidenți		7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Teritoriu național	Overnight				Alți rezidenți
						12	Alte pasive	Teritoriu național	Overnight	Euro	Non-IFM	Alți rezidenți	
9.1x	Overnight	Teritoriu național	Non-IFM	Alți rezidenți	Alți intermediari financiari	7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Teritoriu național	Overnight				Alți intermediari financiari
						12	Alte pasive	Teritoriu național	Overnight	Euro	Non-IFM	Alți intermediari financiari	
9.1x	Overnight	Teritoriu național	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți de asigurări și fonduri de pensii	7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Teritoriu național	Overnight				Societăți de asigurări și fonduri de pensii
						12	Alte pasive	Teritoriu național	Overnight	Euro	Non-IFM	Societăți de asigurări și fonduri de pensii	
9.1x	Overnight	Teritoriu național	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți nefinanciare	7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Teritoriu național	Overnight				Societăți nefinanciare
						12	Alte pasive	Teritoriu național	Overnight	Valută externă	Non-IFM	Societăți nefinanciare	
9.1x	Overnight	Teritoriu național	Non-IFM	Alți rezidenți	Gospodăriile populației	7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Teritoriu național	Overnight				Gospodăriile populației
						12	Alte pasive	Teritoriu național	Overnight	Valută externă	Non-IFM	Gospodăriile populației	
9.1x	Overnight	Alte state membre participante	Non-IFM	Administrații publice	Alte administrații publice	7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Alte state membre participante	Overnight				Alte administrații publice
						12	Alte pasive	Alte state membre participante	Overnight	Valută externă	Non-IFM	Alte administrații publice	

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

PASIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa I – Tabelul 1						Formatul bilanțului contabil								
Post	Descriere	Defalcare				Post	Descriere	Defalcare suplimentară						
		Rezidență	Sector	Subsector	Scadență			Rezidență	Tip	Monedă	Sector	Subsector	Scadență	
9.1x	Overnight	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți		7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Alte state membre participante	Overnight				Alți rezidenți	
						12	Alte pasive	Alte state membre participante	Overnight	Valută externă	Non-IFM	Alți rezidenți		
9.1x	Overnight	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți	Alți intermediari financiari	7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Alte state membre participante	Overnight				Alți intermediari financiari	
						12	Alte pasive	Alte state membre participante	Overnight	Valută externă	Non-IFM	Alți intermediari financiari		
9.1x	Overnight	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți de asigurări și fonduri de pensii	7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Alte state membre participante	Overnight				Societăți de asigurări și fonduri de pensii	
						12	Alte pasive	Alte state membre participante	Overnight	Valută externă	Non-IFM	Societăți de asigurări și fonduri de pensii		
9.1x	Overnight	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți nefinanciare	7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Alte state membre participante	Overnight				Societăți nefinanciare	
						12	Alte pasive	Alte state membre participante	Overnight	Valută externă	Non-IFM	Societăți nefinanciare		
9.1x	Overnight	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți	Gospodăriile populației	7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Alte state membre participante	Overnight				Gospodăriile populației	
						12	Alte pasive	Alte state membre participante	Overnight	Valută externă	Non-IFM	Gospodăriile populației		
9.2x	La termen	Teritoriu național	Non-IFM	Administrații publice	Alte administrații publice	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Teritoriu național	La termen			Alte administrații publice	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
							12	Alte pasive	Teritoriu național	La termen	Valută externă	Non-IFM	Alte administrații publice	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)

Table de corespondență. Corespondență post cu post

PASIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa I – Tabelul 1							Formatul bilanțului contabil								
Post	Descriere	Defalcare					Post	Descriere	Defalcare suplimentară						
		Rezidență	Sector	Subsector		Scadență			Rezidență	Tip	Monedă	Sector	Subsector	Scadență	
9.2x	La termen	Teritoriu național	Non-IFM	Alți rezidenți		În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Teritoriu național	La termen				Alți rezidenți	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
							12	Alte pasive	Teritoriu național	La termen	Valută externă	Non-IFM	Alți rezidenți	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	
9.2x	La termen	Teritoriu național	Non-IFM	Alți rezidenți	Alți intermediari financiari	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Teritoriu național	La termen				Alți intermediari financiari	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
							12	Alte pasive	Teritoriu național	La termen	Valută externă	Non-IFM	Alți intermediari financiari	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	
9.2x	La termen	Teritoriu național	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți de asigurări și fonduri de pensii	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Teritoriu național	La termen				Societăți de asigurări și fonduri de pensii	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
							12	Alte pasive	Teritoriu național	La termen	Valută externă	Non-IFM	Societăți de asigurări și fonduri de pensii	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	
9.2x	La termen	Teritoriu național	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți nefinanciare	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Teritoriu național	La termen				Societăți nefinanciare	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
							12	Alte pasive	Teritoriu național	La termen	Valută externă	Non-IFM	Societăți nefinanciare	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	
9.2x	La termen	Teritoriu național	Non-IFM	Alți rezidenți	Gospodăriile populației	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Teritoriu național	La termen				Gospodăriile populației	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
							12	Alte pasive	Teritoriu național	La termen	Valută externă	Non-IFM	Gospodăriile populației	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

PASIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa I – Tabelul 1							Formatul bilanțului contabil								
Post	Descriere	Defalcare					Post	Descriere	Defalcare suplimentară						
		Rezidență	Sector	Subsector		Scadență			Rezidență	Tip	Monedă	Sector	Subsector	Scadență	
9.2x	La termen	Alte state membre participante	Non-IFM	Administrații publice	Alte administrații publice	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Alte state membre participante	La termen				Alte administrații publice	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
							12	Alte pasive	Alte state membre participante	La termen	Valută externă	Non-IFM	Alte administrații publice	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	
9.2x	La termen	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți		În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Alte state membre participante	La termen				Alți rezidenți	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
							12	Alte pasive	Alte state membre participante	La termen	Valută externă	Non-IFM	Alți rezidenți	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	
9.2x	La termen	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți	Alți intermediari financiari	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Alte state membre participante	La termen				Alți intermediari financiari	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
							12	Alte pasive	Alte state membre participante	La termen	Valută externă	Non-IFM	Alți intermediari financiari	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	
9.2x	La termen	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți de asigurări și fonduri de pensii	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Alte state membre participante	La termen				Societăți de asigurări și fonduri de pensii	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
							12	Alte pasive	Alte state membre participante	La termen	Valută externă	Non-IFM	Societăți de asigurări și fonduri de pensii	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	
9.2x	La termen	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți nefinanciare	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Alte state membre participante	La termen				Societăți nefinanciare	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
							12	Alte pasive	Alte state membre participante	La termen	Valută externă	Non-IFM	Societăți nefinanciare	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

PASIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa I – Tabelul 1							Formatul bilanțului contabil							
Post	Descriere	Defalcare					Post	Descriere	Defalcare suplimentară					
		Rezidență	Sector	Subsector	Scadență	Rezidență			Tip	Monedă	Sector	Subsector	Scadență	
9.2x	La termen	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți	Gospodăriile populației	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Alte state membre participante	La termen			Gospodăriile populației	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
							12	Alte pasive						
9.3x	Rambursabile cu preaviz	Teritoriul național	Non-IFM	Administrații publice	Alte administrații publice	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)	n/a	n/a						
9.3x	Rambursabile cu preaviz	Teritoriul național	Non-IFM	Alți rezidenți		În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)	n/a	n/a						
9.3x	Rambursabile cu preaviz	Teritoriul național	Non-IFM	Alți rezidenți	Alți intermediari financiari	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)	n/a	n/a						
9.3x	Rambursabile cu preaviz	Teritoriul național	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți de asigurări și fonduri de pensii	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)	n/a	n/a						
9.3x	Rambursabile cu preaviz	Teritoriul național	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți nefinanciare	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)	n/a	n/a						
9.3x	Rambursabile cu preaviz	Teritoriul național	Non-IFM	Alți rezidenți	Gospodăriile populației	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)	n/a	n/a						
9.3x	Rambursabile cu preaviz	Alte state membre participante	Non-IFM	Administrații publice	Alte administrații publice	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)	n/a	n/a						
9.3x	Rambursabile cu preaviz	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți		În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)	n/a	n/a						
9.3x	Rambursabile cu preaviz	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți	Alți intermediari financiari	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)	n/a	n/a						

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

PASIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa I – Tabelul 1							Formatul bilanțului contabil								
Post	Descriere	Defalcare					Post	Descriere	Defalcare suplimentară						
		Rezidență	Sector	Subsector		Scadență			Rezidență	Tip	Monedă	Sector	Subsector	Scadență	
9.3x	Rambursabile cu preaviz	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți de asigurări și fonduri de pensii	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)	n/a	n/a							
9.3x	Rambursabile cu preaviz	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți nefinanciare	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)	n/a	n/a							
9.3x	Rambursabile cu preaviz	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți	Gospodăriile populației	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)	n/a	n/a							
9.4x	Report	Teritoriu național	Non-IFM	Administrații publice	Alte administrații publice		7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Teritoriu național	Report				Alte administrații publice	
							12	Alte pasive	Teritoriu național	Report	Valută externă	Non-IFM	Alte administrații publice		
9.4x	Report	Teritoriu național	Non-IFM	Alți rezidenți			7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Teritoriu național	Report				Alți rezidenți	
							12	Alte pasive	Teritoriu național	Report	Valută externă	Non-IFM	Alți rezidenți		
9.4x	Report	Teritoriu național	Non-IFM	Alți rezidenți	Alți intermediari financiari		7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Teritoriu național	Report				Alți intermediari financiari	
							12	Alte pasive	Teritoriu național	Report		Non-IFM	Alți intermediari financiari		
9.4x	Report	Teritoriu național	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți de asigurări și fonduri de pensii		7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Teritoriu național	Report				Societăți de asigurări și fonduri de pensii	
							12	Alte pasive	Teritoriu național	Report		Non-IFM	Societăți de asigurări și fonduri de pensii		

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

PASIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa I – Tabelul 1							Formatul bilanțului contabil								
Post	Descriere	Defalcare					Post	Descriere	Defalcare suplimentară						
		Rezidență	Sector	Subsector		Scadență			Rezidență	Tip	Monedă	Sector	Subsector	Scadență	
9.4x	Report	Teritoriu național	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți nefinanciare		7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Teritoriu național	Report					Societăți nefinanciare
							12	Alte pasive	Teritoriu național	Report	Valută externă	Non-IFM	Societăți nefinanciare		
9.4x	Report	Teritoriu național	Non-IFM	Alți rezidenți	Gospodăriile populației		7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Teritoriu național	Report					Gospodăriile populației
							12	Alte pasive	Teritoriu național	Report	Valută externă	Non-IFM	Gospodăriile populației		
9.4x	Report	Alte state membre participante	Non-IFM	Administrații publice	Alte administrații publice		7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Alte state membre participante	Report					Alte administrații publice
							12	Alte pasive	Alte state membre participante	Report	Valută externă	Non-IFM	Alte administrații publice		
9.4x	Report	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți			7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Alte state membre participante	Report					Alți rezidenți
							12	Alte pasive	Alte state membre participante	Report		Non-IFM	Alți rezidenți		
9.4x	Report	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți	Alți intermediari financiari		7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Alte state membre participante	Report					Alți rezidenți
							12	Alte pasive	Alte state membre participante	Report		Non-IFM	Alți rezidenți		

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

PASIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa I – Tabelul 1							Formatul bilanțului contabil							
Post	Descriere	Defalcare					Post	Descriere	Defalcare suplimentară					
		Rezidență	Sector	Subsector		Scadență			Rezidență	Tip	Monedă	Sector	Subsector	Scadență
9.4x	Report	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți de asigurări și fonduri de pensii		7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Alte state membre participante	Report				Alți rezidenți
							12	Alte pasive	Alte state membre participante	Report	Valută externă	Non-IFM	Alți rezidenți	
9.4x	Report	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți nefinanciare		7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Alte state membre participante	Report				Alți rezidenți
							12	Alte pasive	Alte state membre participante	Report	Valută externă	Non-IFM	Alți rezidenți	
9.4x	Report	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți	Gospodăriile populației		7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Alte state membre participante	Report				Alți rezidenți
							12	Alte pasive	Alte state membre participante	Report	Valută externă	Non-IFM	Alți rezidenți	
10	Acțiuni/unități ale FPM						n/a	n/a						
11e	Titluri de creanță emise					Până la 1 an	4	CertIFICATE de creanță emise					Până la 1 an	
11e	Titluri de creanță emise					Între 1 an și 2 ani	n/a	n/a						
11e	Titluri de creanță emise					Peste 2 ani	n/a	n/a						
11x	Titluri de creanță emise					Până la 1 an	n/a	n/a						
11x	Titluri de creanță emise					Între 1 an și 2 ani	n/a	n/a						
11x	Titluri de creanță emise					Peste 2 ani	n/a	n/a						

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

PASIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa I – Tabelul 1							Formatul bilanțului contabil									
Post	Descriere	Defalcare					Post	Descriere	Defalcare suplimentară							
		Rezidență	Sector	Subsector	Scadență	Rezidență			Tip	Monedă	Sector	Subsector	Scadență			
12	Capital și rezerve						(11)	(Alte active)								
13	Alte pasive						12	Alte pasive		Capital și rezerve						
							13	Provizioane		Capital și rezerve						
							14	Conturi de reevaluare								
							15	Capital și rezerve								
							10.3	Obligații de plată intra-Eurosistem– Obligații de plată nete legate de alocarea bancnotelor euro în cadrul Eurosistemului								
CB3	Contrapartidă a drepturilor speciale de tragere						11	Elemente în curs de decontare		Alte pasive						
							12	Alte pasive		Alte pasive						
							13	Provizioane		Alte pasive						
							9	Contrapartidă a drepturilor speciale de tragere alocate de FMI								

Posturile aferente teritoriului național intra-Eurosistem se aplică numai BCE și Deutsche Bundesbank.

TABEL DE CORESPONDENȚĂ

(Date lunare)

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

ACTIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa I – Tabelul 1							Formatul bilanțului contabil								
Post	Descriere	Defalcare					Post	Descriere	Defalcare suplimentară						
		Rezidență	Sector	Subsector	Scop	Scadență			Rezidență	Tip	Sector	Subsector	Scop	Scadență/ monedă	
1	Numerar (toate monedele)						2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe		Numerar					
							11	Alte active							
1e	Numerar, din care euro						11	Alte active							
2	Credite	Teritoriu național	IFM				3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Teritoriu național	Credite					
							5.1	Credite exprimate în euro acordate instituțiilor de credit din zona euro, legate de operațiuni de politică monetară – operațiuni principale de refinanțare	Teritoriu național						
							5.2	Credite exprimate în euro acordate instituțiilor de credit din zona euro, legate de operațiuni de politică monetară – operațiuni de refinanțare pe termen mai lung	Teritoriu național						
							5.3	Credite exprimate în euro acordate instituțiilor de credit din zona euro, legate de operațiuni de politică monetară – operațiuni de ajustare sub formă de tranzacții reversibile	Teritoriu național						
							5.4	Credite exprimate în euro acordate instituțiilor de credit din zona euro, legate de operațiuni de politică monetară – operațiuni reversibile structurale	Teritoriu național						
							5.5	Credite exprimate în euro acordate instituțiilor de credit din zona euro, legate de operațiuni de politică monetară – facilitate de împrumut marginală	Teritoriu național						

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

ACTIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 1							Formatul bilanțului contabil							
Post	Descriere	Defalcare					Post	Descriere	Defalcare suplimentară					
		Rezidență	Sector	Subsector	Scop	Scadență			Rezidență	Tip	Sector	Subsector	Scop	Scadență/ monedă
							5,6	Credite exprimate în euro acordate instituțiilor de credit din zona euro, legate de operațiuni de politică monetară – depozite legate de apeluri în marjă	Teritoriu național					
							6	Alte creanțe asupra instituțiilor de credit din zona euro, exprimate în euro	Teritoriu național	Credite				
							9.2	Creanțe intra-Eurosistem – creanțe echivalente cu transferul de rezerve în valută externă (doar bilanțul BCN)	Teritoriu național					
							9.3	Creanțe intra-Eurosistem – creanțe legate de biletele la ordin în contrapartidă cu emisiunile de certificate de creanță ale BCE (doar bilanțul BCE)	Teritoriu național					
							9.5	Creanțe intra-Eurosistem – alte creanțe în cadrul Eurosistemului	Teritoriu național					
							11	Alte active	Teritoriu național	Credite	IFM			
2	Credite	Teritoriu național	Non-IFM	Administrații publice			3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Teritoriu național	Credite				
							8	Creanțe exprimate în euro asupra administrațiilor publice	Teritoriu național	Credite				
							11	Alte active	Teritoriu național	Credite	Non-IFM	Administrații publice		
2	Credite	Teritoriu național	Non-IFM	Alți rezidenți			3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Teritoriu național	Credite				
							11	Alte active	Teritoriu național	Credite	Non-IFM	Alți rezidenți		
2	Credite	Teritoriu național	Non-IFM	Alți rezidenți	Alți intermediari financiari		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Teritoriu național	Credite		Alți intermediari financiari		În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
							11	Alte active	Teritoriu național	Credite	Non-IFM	Alți rezidenți	Alți intermediari financiari	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

ACTIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 1								Formatul bilanțului contabil								
Post	Descriere	Defalcare						Post	Descriere	Defalcare suplimentară						
		Rezidență	Sector	Subsector	Scop	Scadență	Rezidență			Tip	Sector	Subsector	Scop	Scadență/ monedă		
2	Credite	Teritoriu național	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți de asigurări și fonduri de pensii		În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Teritoriu național	Credite			Societăți de asigurări și fonduri de pensii		În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
								11	Alte active	Teritoriu național	Credite	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți de asigurări și fonduri de pensii		În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
2	Credite	Teritoriu național	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți nefinanciare		În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Teritoriu național	Credite			Societăți nefinanciare		În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
								11	Alte active	Teritoriu național	Credite	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți nefinanciare		În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
2	Credite	Teritoriu național	Non-IFM	Alți rezidenți	Gospodăriile populației	Credite pentru consum	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Teritoriu național	Credite			Gospodăriile populației	Credite pentru consum	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
								11	Alte active	Teritoriu național	Credite	Non-IFM	Alți rezidenți	Gospodăriile populației	Credite pentru consum	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
2	Credite	Teritoriu național	Non-IFM	Alți rezidenți	Gospodăriile populației	Credite pentru locuințe	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Teritoriu național	Credite			Gospodăriile populației	Credite pentru locuințe	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
								11	Alte active	Teritoriu național	Credite	Non-IFM	Alți rezidenți	Gospodăriile populației	Credite pentru locuințe	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
2	Credite	Teritoriu național	Non-IFM	Alți rezidenți	Gospodăriile populației	Credite pentru alte scopuri	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Teritoriu național	Credite			Gospodăriile populației	Credite pentru alte scopuri	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
								11	Alte active	Teritoriu național	Credite	Non-IFM	Alți rezidenți	Gospodăriile populației	Credite pentru alte scopuri	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

ACTIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 1							Formatul bilanțului contabil								
Post	Descriere	Defalcare					Post	Descriere	Defalcare suplimentară						
		Rezidență	Sector	Subsector	Scop	Scadență			Rezidență	Tip	Sector	Subsector	Scop	Scadență/ monedă	
2	Credite	Alte state membre participante	IFM					3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Alte state membre participante	Credite				
								5.1	Credite exprimate în euro acordate instituțiilor de credit din zona euro, legate de operațiuni de politică monetară – operațiuni principale de refinanțare	Alte state membre participante					
								5.2	Credite exprimate în euro acordate instituțiilor de credit din zona euro, legate de operațiuni de politică monetară – operațiuni de refinanțare pe termen mai lung	Alte state membre participante					
								5.3	Credite exprimate în euro acordate instituțiilor de credit din zona euro, legate de operațiuni de politică monetară – operațiuni de ajustare sub formă de tranzacții reversibile	Alte state membre participante					
								5.4	Credite exprimate în euro acordate instituțiilor de credit din zona euro, legate de operațiuni de politică monetară – operațiuni reversibile structurale	Alte state membre participante					
								5.5	Credite exprimate în euro acordate instituțiilor de credit din zona euro, legate de operațiuni de politică monetară – facilitatea de împrumut marginală	Alte state membre participante					
								5.6	Credite exprimate în euro acordate instituțiilor de credit din zona euro, legate de operațiuni de politică monetară – depozite legate de apeluri în marjă	Alte state membre participante					
								6	Alte creanțe asupra instituțiilor de credit din zona euro, exprimate în euro	Alte state membre participante	Credite				
								9.2	Creanțe intra-Eurosistem – creanțe echivalente cu transferul de rezerve în valută externă (doar bilanțul BCN)	Alte state membre participante					
								9.3	Creanțe intra-Eurosistem – creanțe legate de biletele la ordin în contrapartidă cu emisiunile de certificate de creanță ale BCE (doar bilanțul BCE)	Alte state membre participante					

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

ACTIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 1							Formatul bilanțului contabil								
Post	Descriere	Defalcare					Post	Descriere	Defalcare suplimentară						
		Rezidență	Sector	Subsector	Scop	Scadență			Rezidență	Tip	Sector	Subsector	Scop	Scadență/ monedă	
							9,5	Creanțe intra-Eurosistem– alte creanțe în cadrul Eurosistemului	Alte state membre participante						
							11	Alte active	Alte state membre participante	Credite	IFM				
2	Credite	Alte state membre participante	Non-IFM	Administrațiile publice			3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Alte state membre participante	Credite					
							8	Creanțe asupra administrațiilor publice, exprimate în euro	Alte state membre participante	Credite					
							11	Alte active	Alte state membre participante	Credite	Non-IFM	Administrațiile publice			
2	Credite	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți			3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Alte state membre participante	Credite					
							11	Alte active	Alte state membre participante	Credite	Non-IFM	Alți rezidenți			
2	Credite	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți	Alți intermediari financiari		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Alte state membre participante	Credite		Alți intermediari financiari		În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	
							11	Alte active	Alte state membre participante	Credite	Non-IFM	Alți rezidenți	Alți intermediari financiari	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	
2	Credite	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți de asigurări și fonduri de pensii		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Alte state membre participante	Credite		Societăți de asigurări și fonduri de pensii		În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	
							11	Alte active	Teritoriul național	Credite	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți de asigurări și fonduri de pensii	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

ACTIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 1								Formatul bilanțului contabil								
Post	Descriere	Defalcare						Post	Descriere	Defalcare suplimentară						
		Rezidență	Sector	Subsector	Scop	Scadență	Rezidență			Tip	Sector	Subsector	Scop	Scadență/ monedă		
2	Credite	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți nefinanciare		În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Alte state membre participante	Credite			Societăți nefinanciare		În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
								11	Alte active	Alte state membre participante	Credite	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți nefinanciare		În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
2	Credite	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți	Gospodăriile populației	Credite pentru consum	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Alte state membre participante	Credite			Gospodăriile populației	Credite pentru consum	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
								11	Alte active	Alte state membre participante	Credite	Non-IFM	Alți rezidenți	Gospodăriile populației	Credite pentru consum	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
2	Credite	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți	Gospodăriile populației	Credite pentru locuințe	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Alte state membre participante	Credite			Gospodăriile populației	Credite pentru locuințe	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
								11	Alte active	Alte state membre participante	Credite	Non-IFM	Alți rezidenți	Gospodăriile populației	Credite pentru locuințe	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
2	Credite	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți	Gospodăriile populației	Credite pentru alte scopuri (residual)	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Alte state membre participante	Credite			Gospodăriile populației	Credite pentru alte scopuri (residual)	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
								11	Alte active	Alte state membre participante	Credite	Non-IFM	Alți rezidenți	Gospodăriile populației	Credite pentru alte scopuri (residual)	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
2	Credite	Restul lumii						2.1	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – creanțe asupra FMI		Credite					
								2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe							
								4.1	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în euro – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare și credite		Credite					

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

ACTIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa I – Tabelul 1							Formatul bilanțului contabil							
Post	Descriere	Defalcare					Post	Descriere	Defalcare suplimentară					
		Rezidență	Sector	Subsector	Scop	Scadență			Rezidență	Tip	Sector	Subsector	Scop	Scadență/ monedă
							4.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în euro – creanțe provenite din facilitatea de creditare acordată în cadrul ERM II						
							11	Alte active	Restul lumii	Credite				
2	Credite	Restul lumii				Până la 1 an	2.1	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – creanțe asupra FMI		Credite				
							2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe					Până la 1 an	
							4.1	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în euro – conturi bancare plasamente în titluri de valoare și credite		Credite			Până la 1 an	
							4.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în euro – creanțe rezultate din facilitatea de creditare acordată în cadrul ERM II						
							11	Alte active	Restul lumii	Credite			Până la 1 an	
2	Credite	Restul lumii				Peste 1 an	2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe					Peste 1 an	
							4.1	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în euro – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare și credite		Credite			Peste 1 an	
							11	Alte active	Restul lumii	Credite			Peste 1 an	

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

ACTIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 1								Formatul bilanțului contabil								
Post	Descriere	Defalcare						Post	Descriere	Defalcare suplimentară						
		Rezidență	Sector	Subsector	Scop	Scadență	Rezidență			Tip	Sector	Subsector	Scop	Scadență/ monedă		
2e	Credite, din care euro	Teritoriul național	Non-IFM	Administrații publice				8	Creanțe exprimate în euro asupra administrațiilor publice	Teritoriul național	Credite					
								11	Alte active	Teritoriul național	Credite	Non-IFM	Administrații publice			Euro
2e	Credite, din care euro	Teritoriul național	Non-IFM	Alți rezidenți				11	Alte active	Teritoriul național	Credite	Non-IFM	Alți rezidenți			Euro
2e	Credite, din care euro	Teritoriul național	Non-IFM	Alți rezidenți	Alți intermediari financiari			11	Alte active	Teritoriul național	Credite	Non-IFM	Alți rezidenți	Alți intermediari financiari		Euro
2e	Credite, din care euro	Teritoriul național	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți de asigurări și fonduri de pensii			11	Alte active	Teritoriul național	Credite	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți de asigurări și fonduri de pensii		Euro
2e	Credite, din care euro	Teritoriul național	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți nefinanciare			11	Alte active	Teritoriul național	Credite	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți nefinanciare		Euro
2e	Credite, din care euro	Teritoriul național	Non-IFM	Alți rezidenți	Gospodăriile populației			11	Alte active	Teritoriul național	Credite	Non-IFM	Alți rezidenți	Gospodăriile populației		Euro
2e	Credite, din care euro	Alte state membre participante	Non-IFM	Administrații publice				8	Creanțe exprimate în euro asupra administrațiilor publice	Alte state membre participante	Credite					
								11	Alte active	Alte state membre participante	Credite	Non-IFM	Administrații publice			Euro
2e	Credite, din care euro	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți				11	Alte active	Alte state membre participante	Credite	Non-IFM	Alți rezidenți			Euro
2e	Credite, din care euro	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți	Alți intermediari financiari			11	Alte active	Alte state membre participante	Credite	Non-IFM	Alți rezidenți	Alți intermediari financiari		Euro
2e	Credite, din care euro	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți de asigurări și fonduri de pensii			11	Alte active	Alte state membre participante	Credite	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți de asigurări și fonduri de pensii		Euro

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

ACTIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 1								Formatul bilanțului contabil								
Post	Descriere	Defalcare						Post	Descriere	Defalcare suplimentară						
		Rezidență	Sector	Subsector	Scop	Scadență	Rezidență			Tip	Sector	Subsector	Scop	Scadență/ monedă		
2e	Credite, din care euro	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți nefinanciare			11	Alte active	Alte state membre participante	Credite	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți nefinanciare		Euro
2e	Credite, din care euro	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți	Gospodăriile populației			11	Alte active	Alte state membre participante	Credite	Non-IFM	Alți rezidenți	Gospodăriile populației		Euro
3e	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – euro	Teritoriu național	Non-IFM	Administrații publice				7	Titluri de valoare ale rezidenților zonei euro exprimate în euro	Teritoriu național	Titluri de valoare (altele decât acțiunile)	Non-IFM	Administrații publice			
								8	Creanțe exprimate în euro asupra administrațiilor publice	Teritoriu național	Titluri de valoare (altele decât acțiunile)					
								11	Alte active	Teritoriu național	Titluri de valoare (altele decât acțiunile)	Non-IFM	Administrații publice		Euro	
3e	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – euro	Teritoriu național	Non-IFM	Alți rezidenți				7	Titluri de valoare ale rezidenților zonei euro exprimate în euro	Teritoriu național	Titluri de valoare (altele decât acțiunile)	Non-IFM	Alți rezidenți			
								11	Alte active	Teritoriu național	Titluri de valoare (altele decât acțiunile)	Non-IFM	Alți rezidenți		Euro	
3e	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – euro	Alte state membre participante	Non-IFM	Administrații publice				7	Titluri de valoare ale rezidenților zonei euro exprimate în euro	Alte state membre participante	Titluri de valoare (altele decât acțiunile)	Non-IFM	Administrații publice			
								8	Creanțe exprimate în euro asupra administrațiilor publice	Alte state membre participante	Titluri de valoare (altele decât acțiunile)					
								11	Alte active	Alte state membre participante	Titluri de valoare (altele decât acțiunile)	Non-IFM	Administrații publice		Euro	

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

ACTIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 1							Formatul bilanțului contabil							
Post	Descriere	Defalcare					Post	Descriere	Defalcare suplimentară					
		Rezidență	Sector	Subsector	Scop	Scadență			Rezidență	Tip	Sector	Subsector	Scop	Scadență/ monedă
3e	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – euro	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți			7	Titluri de valoare ale rezidenților zonei euro exprimate în euro	Alte state membre participante	Titluri de valoare (altele decât acțiunile)	Non-IFM	Alți rezidenți		
							11	Alte active	Alte state membre participante	Titluri de valoare (altele decât acțiunile)	Non-IFM	Alți rezidenți		Euro
3e	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – euro	Teritoriu național	IFM			În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	6	Alte creanțe exprimate în euro asupra instituțiilor de credit din zona euro	Teritoriu național	Titluri de valoare (altele decât acțiunile)	IFM			În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
							7	Titluri de valoare ale rezidenților zonei euro exprimate în euro	Teritoriu național	Titluri de valoare (altele decât acțiunile)	IFM		În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	
							11	Alte active	Teritoriu național	Titluri de valoare (altele decât acțiunile)	IFM		În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	
3e	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – euro	Alte state membre participante	IFM			În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	6	Alte creanțe exprimate în euro asupra instituțiilor de credit din zona euro	Alte state membre participante	Titluri de valoare (altele decât acțiunile)	IFM			În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
							7	Titluri de valoare ale rezidenților zonei euro exprimate în euro	Alte state membre participante	Titluri de valoare (altele decât acțiunile)	IFM		În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	
							11	Alte active	Alte state membre participante	Titluri de valoare (altele decât acțiunile)	IFM		În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	
3x	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – valută externă	Teritoriu național	Non-IFM	Administrații publice			3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro exprimate în valută externă	Teritoriu național	Titluri de valoare, (altele decât acțiunile)				
							11	Alte active	Teritoriu național	Titluri de valoare, (altele decât acțiunile)	Non-IFM	Administrații publice		Valută externă

Table de corespondență. Corespondență post cu post

ACTIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 1							Formatul bilanțului contabil								
Post	Descriere	Defalcare					Post	Descriere	Defalcare suplimentară						
		Rezidență	Sector	Subsector	Scop	Scadență			Rezidență	Tip	Sector	Subsector	Scop	Scadență/ monedă	
3x	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – valută externă	Teritoriu național	Non-IFM	Alți rezidenți			3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro exprimate în valută externă	Teritoriu național	Titluri de valoare, (altele decât acțiunile)					
							11	Alte active	Teritoriu național	Titluri de valoare, (altele decât acțiunile)	Non-IFM	Alți rezidenți			Valută externă
3x	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – valută externă	Alte state membre participante	Non-IFM	Administrații publice			3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro exprimate în valută externă	Alte state membre participante	Titluri de valoare, (altele decât acțiunile)					
							11	Alte active	Alte state membre participante	Titluri de valoare, (altele decât acțiunile)	Non-IFM	Administrații publice			Valută externă
3x	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – valută externă	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți			3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro exprimate în valută externă	Alte state membre participante	Titluri de valoare, (altele decât acțiunile)					
							11	Alte active	Alte state membre participante	Titluri de valoare, (altele decât acțiunile)	Non-IFM	Alți rezidenți			Valută externă
3x	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – valută externă	Teritoriu național	IFM			În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro exprimate în valută externă	Teritoriu național	Titluri de valoare (altele decât acțiunile)					În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
							11	Alte active	Teritoriu național	Titluri de valoare (altele decât acțiunile)	IFM			În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)/Valută externă	
3x	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – valută externă	Alte state membre participante	IFM			În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro exprimate în valută externă	Alte state membre participante	Titluri de valoare (altele decât acțiunile)					În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
							11	Alte active	Alte state membre participante	Titluri de valoare (altele decât acțiunile)	IFM			În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)/Valută externă	

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

ACTIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 1							Formatul bilanțului contabil								
Post	Descriere	Defalcare					Post	Descriere	Defalcare suplimentară						
		Rezidență	Sector	Subsector	Scop	Scadență			Rezidență	Tip	Sector	Subsector	Scop	Scadență/ monedă	
3	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	Restul lumii					2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe		Titluri de valoare (altele decât acțiunile)					
							4.1	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în euro – conturi bancare, investiții în titluri de valoare și credite		Titluri de valoare (altele decât acțiunile)					
							11	Alte active	Restul lumii	Titluri de valoare (altele decât acțiunile)					
4	Acțiuni/unități ale FPM	Teritoriu național	IFM				11	Alte active	Teritoriu național	Acțiuni/unități ale FPM					
4	Acțiuni/unități ale FPM	Alte state membre participante	IFM				11	Alte active	Alte state membre participante	Acțiuni/unități ale FPM					
5	Acțiuni și alte participații la capital	Teritoriu național	IFM				6	Alte creanțe exprimate în euro asupra instituțiilor de credit din zona euro	Teritoriu național	Acțiuni și alte participații la capital					
							9.1	Creanțe intra-Eurosistem– participații la capitalul BCE (doar bilanțul BCN)	Teritoriu național						
							11	Alte active	Teritoriu național	Acțiuni și alte participații la capital	IFM				

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

ACTIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 1								Formatul bilanțului contabil							
Post	Descriere	Defalcare						Post	Descriere	Defalcare suplimentară					
		Rezidență	Sector	Subsector	Scop	Scadență	Rezidență			Tip	Sector	Subsector	Scop	Scadență/ monedă	
5	Acțiuni și alte participații la capital	Teritoriu național	Non-IFM	Alți rezidenți				11	Alte active	Teritoriu național	Acțiuni și alte participații la capital	Non-IFM			
5	Acțiuni și alte participații la capital	Alte state membre participante	IFM					6	Alte creanțe exprimate în euro asupra instituțiilor de credit din zona euro	Alte state membre participante	Acțiuni și alte participații la capital				
								9.1	Creanțe intra-Eurosistem- participații la capitalul BCE (doar bilanțul BCN)	Alte state membre participante					
								11	Alte active	Alte state membre participante	Acțiuni și alte participații la capital	IFM			
5	Acțiuni și alte participații la capital	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți				11	Alte active	Alte state membre participante	Acțiuni și alte participații la capital	Non-IFM			
5	Acțiuni și alte participații de capital	Restul lumii						11	Alte active	Restul lumii	Acțiuni și alte participații la capital				
6	Active fixe							11	Alte active		Active fixe				

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

ACTIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 1							Formatul bilanțului contabil							
Post	Descriere	Defalcare					Post	Descriere	Defalcare suplimentară					
		Rezidență	Sector	Subsector	Scop	Scadență			Rezidență	Tip	Sector	Subsector	Scop	Scadență/ monedă
7	Alte active						9.4	Creanțe intra-Eurosistem– creanțe nete legate de alocarea bancnotelor euro în cadrul Eurosistemului		Alte active				
							10	Elemente în curs de decontare		Alte active				
							11	Alte active		Alte active				
CB1	Depozite și creanțe în aur (numai aur monetar)						1	Depozite și creanțe în aur						
CB2	Creanțe asupra FMI – drepturi de tragere, drepturi speciale de tragere, alte creanțe						2.1	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – creanțe asupra FMI		DSR				

Posturile aferente teritoriului național intra-Eurosistem se aplică numai BCE și Deutsche Bundesbank.

TABEL DE CORESPONDENȚĂ
Defalcare sectorială (date trimestriale)

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

PASIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa I – Tabelul 2						Formatul bilanțului contabil							
Post	Descriere	Defalcare				Post	Descriere	Defalcare suplimentară					
		Rezidență	Sector	Subsector				Rezidență	Tip	Sector	Subsector	Scadență	
9	Depozite (toate monedele)	Restul lumii	Bancar			6	Obligații de plată față de rezidenți din afara zonei euro, exprimate în euro	Restul lumii				Bancar	
						8.1	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți din afara zonei euro – depozite, conturi și alte obligații de plată					Bancar	
						8.2	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți din afara zonei euro – obligații de plată provenite din facilitatea de creditare în cadrul ERM II						
						12	Alte pasive					Bancar	
9	Depozite (toate monedele)	Restul lumii	Nebancar	Administrații publice		6	Obligații de plată față de rezidenți din afara zonei euro, exprimate în euro	Restul lumii				Nebancar	Administrații publice
						8.1	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți din afara zonei euro – depozite, conturi și alte obligații de plată					Nebancar	Administrații publice
						12	Alte pasive					Nebancar	Administrații publice
9	Depozite (toate monedele)	Restul lumii	Nebancar	Alți rezidenți		6	Obligații de plată față de rezidenți din afara zonei euro, exprimate în euro	Restul lumii				Nebancar	Alți rezidenți
						8.1	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți din afara zonei euro – depozite, conturi și alte obligații de plată					Nebancar	Alți rezidenți
						12	Alte pasive					Nebancar	Alți rezidenți

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

PASIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 2							Formatul bilanțului contabil						
Post	Descriere	Defalcare					Post	Descriere	Defalcare suplimentară				
		Rezidență	Sector	Subsector					Rezidență	Tip	Sector	Subsector	Scadență
9.1	Overnight	Teritoriu național	Non-IFM	Administrații publice	Alte administrații publice	Administrația de stat	5.1	Obligații de plată exprimate în euro față de rezidenți ai zonei euro – administrații publice	Teritoriu național	Overnight		Administrația de stat	
							7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Teritoriu național	Overnight		Administrația de stat	
							12	Alte pasive	Teritoriu național	Overnight	Administrații publice	Administrația de stat	
9.1	Overnight	Teritoriu național	Non-IFM	Administrații publice	Alte administrații publice	Administrația locală	5.1	Obligații de plată exprimate în euro față de rezidenți ai zonei euro – administrații publice	Teritoriu național	Overnight		Administrația locală	
							7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Teritoriu național	Overnight		Administrația locală	
							12	Alte pasive	Teritoriu național	Overnight	Administrații publice	Administrația locală	
9.1	Overnight	Teritoriu național	Non-IFM	Administrații publice	Alte administrații publice	Fonduri de securitate socială	5.1	Obligații de plată exprimate în euro față de rezidenți ai zonei euro – administrații publice	Teritoriu național	Overnight		Fonduri de securitate socială	
							7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Teritoriu național	Overnight		Fonduri de securitate socială	
							12	Alte pasive	Teritoriu național	Overnight	Administrații publice	Fonduri de securitate socială	
9.1	Overnight	Alte state membre participante	Non-IFM	Administrații publice	Alte administrații publice	Administrația de stat	5.1	Obligații de plată exprimate în euro față de rezidenți ai zonei euro – administrații publice	Alte state membre participante	Overnight		Administrația de stat	
							7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Alte state membre participante	Overnight		Administrația de stat	
							12	Alte pasive	Alte state membre participante	Overnight	Administrații publice	Administrația de stat	

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

PASIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa I – Tabelul 2							Formatul bilanțului contabil						
Post	Descriere	Defalcare					Post	Descriere	Defalcare suplimentară				
		Rezidență	Sector	Subsector					Rezidență	Tip	Sector	Subsector	Scadență
9.1	Overnight	Alte state membre participante	Non-IFM	Administrații publice	Alte administrații publice	Administrația locală	5.1	Obligații de plată exprimate în euro față de rezidenți ai zonei euro – administrații publice	Alte state membre participante	Overnight			Administrația locală
							7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Alte state membre participante	Overnight			Administrația locală
							12	Alte pasive	Alte state membre participante	Overnight	Administrații publice		Administrația locală
9.1	Overnight	Alte state membre participante	Non-IFM	Administrații publice	Alte administrații publice	Fonduri de securitate socială	5.1	Obligații de plată exprimate în euro față de rezidenți ai zonei euro – administrații publice	Alte state membre participante	Overnight			Fonduri de securitate socială
							7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Alte state membre participante	Overnight			Fonduri de securitate socială
							12	Alte pasive	Alte state membre participante	Overnight	Administrații publice		Fonduri de securitate socială
9.2	La termen	Teritoriu național	Non-IFM	Administrații publice	Alte administrații publice	Administrația de stat	5.1	Obligații de plată exprimate în euro față de rezidenți ai zonei euro – administrații publice	Teritoriu național	La termen			Administrația de stat
							7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Teritoriu național	La termen			Administrația de stat
							12	Alte pasive	Teritoriu național	La termen	Administrații publice		Administrația de stat
9.2	La termen	Teritoriu național	Non-IFM	Administrații publice	Alte administrații publice	Administrația locală	5.1	Obligații de plată exprimate în euro față de rezidenți ai zonei euro – administrații publice	Teritoriu național	La termen			Administrația locală
							7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Teritoriu național	La termen			Administrația locală
							12	Alte pasive	Teritoriu național	La termen	Administrații publice		Administrația locală

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

PASIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 2							Formatul bilanțului contabil						
Post	Descriere	Defalcare					Post	Descriere	Defalcare suplimentară				
		Rezidență	Sector	Subsector					Rezidență	Tip	Sector	Subsector	Scadență
9.2	La termen	Teritoriu național	Non-IFM	Administrații publice	Alte administrații publice	Fonduri de securitate socială	5.1	Obligații de plată exprimate în euro față de rezidenți ai zonei euro – administrații publice	Teritoriu național	La termen		Fonduri de securitate socială	
							7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Teritoriu național	La termen		Administrația sistemelor de asigurări sociale	
							12	Alte pasive	Teritoriu național	La termen	Administrații publice	Fonduri de securitate socială	
9.2	La termen	Alte state membre participante	Non-IFM	Administrații publice	Alte administrații publice	Administrația de stat	5.1	Obligații de plată exprimate în euro față de rezidenți ai zonei euro – administrații publice	Alte state membre participante	La termen		Administrația de stat	
							7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Alte state membre participante	La termen		Administrația de stat	
							12	Alte pasive	Alte state membre participante	La termen	Administrații publice	Administrația de stat	
9.2	La termen	Alte state membre participante	Non-IFM	Administrații publice	Alte administrații publice	Administrația locală	5.1	Obligații de plată exprimate în euro față de rezidenți ai zonei euro – administrații publice	Alte state membre participante	La termen		Administrația locală	
							7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Alte state membre participante	La termen		Administrația locală	
							12	Alte pasive	Alte state membre participante	La termen	Administrații publice	Administrația locală	
9.2	La termen	Alte state membre participante	Non-IFM	Administrații publice	Alte administrații publice	Fonduri de securitate socială	5.1	Obligații de plată exprimate în euro față de rezidenți ai zonei euro – administrații publice	Alte state membre participante	La termen		Fonduri de securitate socială	
							7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Alte state membre participante	La termen		Fonduri de securitate socială	
							12	Alte pasive	Alte state membre participante	La termen	Administrații publice	Fonduri de securitate socială	

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

PASIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa I – Tabelul 2							Formatul bilanțului contabil							
Post	Descriere	Defalcare					Post	Descriere	Defalcare suplimentară					
		Rezidență	Sector	Subsector					Rezidență	Tip	Sector	Subsector	Scadență	
9.3	Rambursabile cu preaviz	Teritoriul național	Non-IFM	Administrații publice	Alte administrații publice	Administrația de stat	n/a	n/a						
9.3	Rambursabile cu preaviz	Teritoriul național	Non-IFM	Administrații publice	Alte administrații publice	Fonduri de securitate socială	n/a	n/a						
9.3	Rambursabile cu preaviz	Alte state membre participante	Non-IFM	Administrații publice	Alte administrații publice	Administrația de stat	n/a	n/a						
9.3	Rambursabile cu preaviz	Alte state membre participante	Non-IFM	Administrații publice	Alte administrații publice	Administrația locală	n/a	n/a						
9.3	Rambursabile cu preaviz	Alte state membre participante	Non-IFM	Administrații publice	Alte administrații publice	Fonduri de securitate socială	n/a	n/a						
9.4	Report	Teritoriul național	Non-IFM	Administrații publice	Alte administrații publice	Administrația de stat	5.1	Obligații de plată exprimate în euro față de rezidenții ai zonei euro – administrații publice	Teritoriul național	Report			Administrația de stat	
							7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenții ai zonei euro	Teritoriul național	Report			Administrația de stat	
							12	Alte pasive	Teritoriul național	Report	Administrații publice		Administrația de stat	
9.4	Report	Teritoriul național	Non-IFM	Administrații publice	Alte administrații publice	Administrația locală	5.1	Obligații de plată exprimate în euro față de rezidenții ai zonei euro – administrații publice	Teritoriul național	Report			Administrația locală	
							7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenții ai zonei euro	Teritoriul național	Report			Administrația locală	
							12	Alte pasive	Teritoriul național	Report	Administrații publice		Administrația locală	

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

PASIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 2							Formatul bilanțului contabil						
Post	Descriere	Defalcare					Post	Descriere	Defalcare suplimentară				
		Rezidență	Sector	Subsector					Rezidență	Tip	Sector	Subsector	Scadență
9.4	Report	Teritoriu național	Non-IFM	Administrații publice	Alte administrații publice	Fonduri de securitate socială	5.1	Obligații de plată exprimate în euro față de rezidenți ai zonei euro – administrații publice	Teritoriu național	Report		Fonduri de securitate socială	
							7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Teritoriu național	Report		Fonduri de securitate socială	
							12	Alte pasive	Teritoriu național	Report	Administrații publice	Fonduri de securitate socială	
9.4	Report	Alte state membre participante	Non-IFM	Administrații publice	Alte administrații publice	Administrația de stat	5.1	Obligații de plată exprimate în euro față de rezidenți ai zonei euro – administrații publice	Alte state membre participante	Report		Administrația de stat	
							7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Alte state membre participante	Report		Administrația de stat	
							12	Alte pasive	Teritoriu național	Report	Administrații publice	Administrația de stat	
9.4	Report	Alte state membre participante	Non-IFM	Administrații publice	Alte administrații publice	Administrația locală	5.1	Obligații de plată exprimate în euro față de rezidenți ai zonei euro – administrații publice	Alte state membre participante	Report		Administrația locală	
							7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Alte state membre participante	Report		Administrația locală	
							12	Alte pasive	Alte state membre participante	Report	Administrații publice	Administrația locală	
9.4	Report	Alte state membre participante	Non-IFM	Administrații publice	Alte administrații publice	Fonduri de securitate socială	5.1	Obligații de plată exprimate în euro față de rezidenți ai zonei euro – administrații publice	Alte state membre participante	Report		Fonduri de securitate socială	
							7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Alte state membre participante	Report		Fonduri de securitate socială	
							12	Alte pasive	Alte state membre participante	Report	Administrații publice	Fonduri de securitate socială	

TABEL DE CORESPONDENȚĂ
Defalcare în funcție de sector (date trimestriale)

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

ACTIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 2						Formatul bilanțului contabil					
Post	Descriere	Defalcare				Post	Descriere	Defalcare suplimentară			
		Rezidență	Sector	Subsector				Rezidență	Tip	Sector	Subsector
2	Credite	Teritoriu național	Non-IFM	Administrații publice	Administrația centrală	3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Teritoriu național	Credite		Administrația centrală
						8	Creanțe exprimate în euro asupra administrațiilor publice	Teritoriu național	Credite		Administrația centrală
						11	Alte active	Teritoriu național	Credite	Administrații publice	Administrația centrală
2	Credite	Alte state membre participante	Non-IFM	Administrații publice	Administrația centrală	3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Alte state membre participante	Credite		Administrația centrală
						8	Creanțe exprimate în euro asupra administrațiilor publice	Alte state membre participante	Credite		Administrația centrală
						11	Alte active	Alte state membre participante	Credite	Administrații publice	Administrația centrală
2	Credite	Restul lumii	Bancar			2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe		Credite	Bancar	
						4.1	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în euro – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare și credite		Credite	Bancar	
						4.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în euro – creanțe provenite din facilitatea de creditare acordată în cadrul ERM II				
						11	Alte active	Restul lumii	Credite	Bancar	

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

ACTIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 2							Formatul bilanțului contabil							
Post	Descriere	Defalcare					Post	Descriere	Defalcare suplimentară					
		Rezidență	Sector	Subsector					Rezidență	Tip	Sector	Subsector	Scadență	
2	Credite	Restul lumii	Neban-car	Adminis-trații publice			2.1	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – creanțe asupra FMI		Credite			Administrații publice	
							2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe		Credite	Nebancar		Administrații publice	
							4.1	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în euro – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare și credite		Credite	Nebancar		Administrații publice	
							11	Alte active	Restul lumii	Credite	Nebancar		Administrații publice	
2	Credite	Restul lumii	Neban-car	Alți rezidenți			2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe		Credite	Nebancar		Alți rezidenți	
							4.1	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în euro – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare și credite		Credite	Nebancar		Alți rezidenți	
							11	Alte active	Restul lumii	Credite	Nebancar		Alți rezidenți	
2	Credite (3 benzi de scadențe)	Teritoriu național	Non-IFM	Adminis-trații publice	Alte adminis-trații publice	Administrația de stat	3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Teritoriu național	Credite		Administrația de stat		În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
							8	Creanțe exprimate în euro asupra administrațiilor publice	Teritoriu național	Credite		Administrația de stat		În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
							11	Alte active	Teritoriu național	Credite	Administrații publice	Administrații publice federale		În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

ACTIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 2							Formatul bilanțului contabil						
Post	Descriere	Defalcare					Post	Descriere	Defalcare suplimentară				
		Rezidență	Sector	Subsector					Rezidență	Tip	Sector	Subsector	Scadență
2	Credite (3 benzi de scadențe)	Teritoriu național	Non-IFM	Administrații publice	Alte administrații publice	Administrația locală	3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Teritoriu național	Credite		Administrația locală	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
							8	Creanțe exprimate în euro asupra administrațiilor publice	Teritoriu național	Credite		Administrația locală	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
							11	Alte active	Teritoriu național	Credite	Administrații publice	Administrația locală	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
2	Credite (3 benzi de scadențe)	Teritoriu național	Non-IFM	Administrații publice	Alte administrații publice	Fonduri de securitate socială	3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Teritoriu național	Credite		Fonduri de securitate socială	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
							8	Creanțe exprimate în euro asupra administrațiilor publice	Teritoriu național	Credite		Fonduri de securitate socială	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
							11	Alte active	Teritoriu național	Credite	Administrații publice	Fonduri de securitate socială	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
2	Credite (3 benzi de scadențe)	Alte state membre participante	Non-IFM	Administrații publice	Alte administrații publice	Administrația de stat	3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Alte state membre participante	Credite		Administrația de stat	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
							8	Creanțe exprimate în euro asupra administrațiilor publice	Alte state membre participante	Credite		Administrația de stat	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
							11	Alte active	Alte state membre participante	Credite	Administrații publice	Administrația de stat	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
2	Credite (3 benzi de scadențe)	Alte state membre participante	Non-IFM	Administrații publice	Alte administrații publice	Administrația locală	3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Alte state membre participante	Credite		Administrația locală	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
							8	Creanțe exprimate în euro asupra administrațiilor publice	Alte state membre participante	Credite		Administrația locală	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
							11	Alte active	Alte state membre participante	Credite	Administrații publice	Administrația locală	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

ACTIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 2							Formatul bilanțului contabil						
Post	Descriere	Defalcare					Post	Descriere	Defalcare suplimentară				
		Rezidență	Sector	Subsector					Rezidență	Tip	Sector	Subsector	Scadență
2	Credite (3 benzi de scadențe)	Alte state membre participante	Non-IFM	Administrații publice	Alte administrații publice	Fonduri de securitate socială	3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Alte state membre participante	Credite		Fonduri de securitate socială	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
							8	Creanțe exprimate în euro asupra administrațiilor publice	Alte state membre participante	Credite		Fonduri de securitate socială	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
							11	Alte active	Alte state membre participante	Credite	Administrații publice	Fonduri de securitate socială	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
3	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	Teritoriu național	Non-IFM	Administrații publice	Administrația centrală		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Teritoriu național	Titluri de valoare (altele decât acțiunile)		Administrația centrală	
							7	Titluri de valoare ale rezidenților zonei euro, exprimate în euro	Teritoriu național		Administrații publice	Administrația centrală	
							8	Creanțe exprimate în euro asupra administrațiilor publice	Teritoriu național	Titluri de valoare (altele decât acțiunile)		Administrația centrală	
							11	Alte active	Teritoriu național	Titluri de valoare (altele decât acțiunile)	Administrații publice	Administrația centrală	
3	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	Alte state membre participante	Non-IFM	Administrații publice	Administrația centrală		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Alte state membre participante	Titluri de valoare (altele decât acțiunile)		Administrația centrală	
							7	Titluri de valoare ale rezidenților zonei euro, exprimate în euro	Alte state membre participante		Administrații publice	Administrația centrală	
							8	Creanțe exprimate în euro asupra administrațiilor publice	Alte state membre participante	Titluri de valoare (altele decât acțiunile)		Administrația centrală	
							11	Alte active	Alte state membre participante	Titluri de valoare (altele decât acțiunile)	Administrații publice	Administrația centrală	

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

ACTIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 2						Formatul bilanțului contabil											
Post	Descriere	Defalcare				Post	Descriere	Defalcare suplimentară									
		Rezidență	Sector	Subsector				Rezidență	Tip	Sector	Subsector	Scadență					
3	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	Restul lumii	Bancar				2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe	Restul lumii	Titluri de valoare (altele decât acțiunile)	Bancar						
							4.1							Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în euro – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare și credite	Titluri de valoare (altele decât acțiunile)	Bancar	
							11										Alte active
3	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	Restul lumii	Nebancar	Administrații publice			2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe	Restul lumii	Titluri de valoare (altele decât acțiunile)	Nebancar	Administrații publice					
							4.1							Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în euro – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare și credite	Titluri de valoare (altele decât acțiunile)	Nebancar	Administrații publice
							11										
3	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	Restul lumii	Nebancar	Alți rezidenți			2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe	Restul lumii	Titluri de valoare (altele decât acțiunile)	Nebancar	Alți rezidenți					
							4.1							Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în euro – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare și credite	Titluri de valoare (altele decât acțiunile)	Nebancar	Alți rezidenți
							11										

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

ACTIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 2							Formatul bilanțului contabil											
Post	Descriere	Defalcare					Post	Descriere	Defalcare suplimentară									
		Rezidență	Sector	Subsector					Rezidență	Tip	Sector	Subsector	Scadență					
3	Titluri de valoare, altele decât acțiunile (2 benzi de scadențe)	Teritoriu național	Non-IFM	Administrații publice	Alte administrații publice	Administrația de stat	3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Teritoriu național	Titluri de valoare (altele decât acțiunile)	Administrația de stat	Administrația de stat	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)					
							7	Titluri de valoare ale rezidenților zonei euro, exprimate în euro						Administrații publice	Administrația de stat	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)		
							8	Creanțe exprimate în euro asupra administrațiilor publice									Administrația de stat	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)
							11	Alte active										
3	Titluri de valoare, altele decât acțiunile (2 benzi de scadențe)	Teritoriu național	Non-IFM	Administrații publice	Alte administrații publice	Administrația locală	3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Teritoriu național	Titluri de valoare (altele decât acțiunile)	Administrația locală	Administrația locală	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)					
							7	Titluri de valoare ale rezidenților zonei euro, exprimate în euro						Administrații publice	Administrația locală	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)		
							8	Creanțe exprimate în euro asupra administrațiilor publice									Administrația locală	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)
							11	Alte active										
3	Titluri de valoare, altele decât acțiunile (2 benzi de scadențe)	Teritoriu național	Non-IFM	Administrații publice	Alte administrații publice	Fonduri de securitate socială	3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Teritoriu național	Titluri de valoare (altele decât acțiunile)	Fonduri de securitate socială	Fonduri de securitate socială	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)					
							7	Titluri de valoare ale rezidenților zonei euro, exprimate în euro						Administrații publice	Fonduri de securitate socială	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)		
							8	Creanțe exprimate în euro asupra administrațiilor publice									Fonduri de securitate socială	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)
							11	Alte active										

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

ACTIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 2						Formatul bilanțului contabil					
Post	Descriere	Defalcare				Post	Descriere	Defalcare suplimentară			
		Rezidență	Sector	Subsector				Rezidență	Tip	Sector	Subsector
3	Titluri de valoare, altele decât acțiunile (2 benzi de scadențe)	Teritoriu național	Non-IFM	Alți rezidenți	Alți intermediari financiari	3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Teritoriu național	Titluri de valoare (altele decât acțiunile)	Alți intermediari financiari	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)
						7	Titluri de valoare ale rezidenților zonei euro, exprimate în euro	Teritoriu național	Alți rezidenți	Alți intermediari financiari	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)
						11	Alte active	Teritoriu național	Titluri de valoare (altele decât acțiunile)	Alți rezidenți	Alți intermediari financiari
3	Titluri de valoare, altele decât acțiunile (2 benzi de scadențe)	Teritoriu național	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți de asigurări și fonduri de pensii	3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Teritoriu național	Titluri de valoare (altele decât acțiunile)	Societăți de asigurări și fonduri de pensii	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)
						7	Titluri de valoare ale rezidenților zonei euro, exprimate în euro	Teritoriu național	Alți rezidenți	Societăți de asigurări și fonduri de pensii	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)
						11	Alte active	Teritoriu național	Titluri de valoare (altele decât acțiunile)	Alți rezidenți	Societăți de asigurări și fonduri de pensii
3	Titluri de valoare, altele decât acțiunile (2 benzi de scadențe)	Teritoriu național	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți nefinanciare	3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Teritoriu național	Titluri de valoare (altele decât acțiunile)	Societăți nefinanciare	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)
						7	Titluri de valoare ale rezidenților zonei euro, exprimate în euro	Teritoriu național	Alți rezidenți	Societăți nefinanciare	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)
						11	Alte active	Teritoriu național	Titluri de valoare (altele decât acțiunile)	Alți rezidenți	Societăți nefinanciare
3	Titluri de valoare, altele decât acțiunile (2 benzi de scadențe)	Teritoriu național	Non-IFM	Alți rezidenți	Gospodăriile populației	n/a	n/a				

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

ACTIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 2							Formatul bilanțului contabil									
Post	Descriere	Defalcare					Post	Descriere	Defalcare suplimentară							
		Rezidență	Sector	Subsector					Rezidență	Tip	Sector	Subsector	Scadență			
3	Titluri de valoare, altele decât acțiunile (2 benzi de scadențe)	Alte state membre participante	Non-IFM	Administrații publice	Alte administrații publice	Administrații de stat	3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Alte state membre participante	Titluri de valoare (altele decât acțiunile)	Administrații de stat	Administrația de stat	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)			
							7	Titluri de valoare ale rezidenților zonei euro, exprimate în euro						Administrații publice	Administrația de stat	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)
							8	Creanțe exprimate în euro asupra administrațiilor publice								
							11	Alte active						Administrații publice	Administrația de stat	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)
3	Titluri de valoare, altele decât acțiunile (2 benzi de scadențe)	Alte state membre participante	Non-IFM	Administrații publice	Alte administrații publice	Administrația locală	3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Alte state membre participante	Titluri de valoare (altele decât acțiunile)	Administrații publice	Administrația locală	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)			
							7	Titluri de valoare ale rezidenților zonei euro, exprimate în euro						Administrații publice	Administrația locală	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)
							8	Creanțe exprimate în euro asupra administrațiilor publice								
							11	Alte active						Administrații publice	Administrația locală	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)
3	Titluri de valoare, altele decât acțiunile (2 benzi de scadențe)	Alte state membre participante	Non-IFM	Administrații publice	Alte administrații publice	Fonduri de securitate socială	3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Alte state membre participante	Titluri de valoare (altele decât acțiunile)	Administrații publice	Fonduri de securitate socială	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)			
							7	Titluri de valoare ale rezidenților zonei euro, exprimate în euro						Administrații publice	Fonduri de securitate socială	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)
							8	Creanțe exprimate în euro asupra administrațiilor publice								
							11	Alte active						Administrații publice	Fonduri de securitate socială	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

ACTIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 2						Formatul bilanțului contabil										
Post	Descriere	Defalcare				Post	Descriere	Defalcare suplimentară								
		Rezidență	Sector	Subsector				Rezidență	Tip	Sector	Subsector	Scadență				
3	Titluri de valoare, altele decât acțiunile (2 benzi de scadențe)	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți	Alți intermediari financiari	3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Alte state membre participante	Titluri de valoare (altele decât acțiunile)	Alți rezidenți	Alți intermediari financiari	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)				
						7	Titluri de valoare ale rezidenților zonei euro, exprimate în euro						Alte state membre participante	Alți rezidenți	Alți intermediari financiari	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)
						11	Alte active						Alte state membre participante	Titluri de valoare (altele decât acțiunile)	Alți rezidenți	Alți intermediari financiari
3	Titluri de valoare, altele decât acțiunile (2 benzi de scadențe)	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți de asigurări și fonduri de pensii	3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Alte state membre participante	Titluri de valoare (altele decât acțiunile)	Alți rezidenți	Societăți de asigurări și fonduri de pensii	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)				
						7	Titluri de valoare ale rezidenților zonei euro, exprimate în euro						Alte state membre participante	Alți rezidenți	Societăți de asigurări și fonduri de pensii	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)
						11	Alte active						Alte state membre participante	Titluri de valoare (altele decât acțiunile)	Alți rezidenți	Societăți de asigurări și fonduri de pensii
3	Titluri de valoare, altele decât acțiunile (2 benzi de scadențe)	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți nefinanciare	3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Alte state membre participante	Titluri de valoare (altele decât acțiunile)	Alți rezidenți	Societăți nefinanciare	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)				
						7	Titluri de valoare ale rezidenților zonei euro, exprimate în euro						Alte state membre participante	Alți rezidenți	Societăți nefinanciare	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)
						11	Alte active						Alte state membre participante	Titluri de valoare (altele decât acțiunile)	Alți rezidenți	Societăți nefinanciare
3	Titluri de valoare, altele decât acțiunile (2 benzi de scadențe)	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți	Gospodăriile populației	n/a	n/a									
5	Acțiuni și alte participații la capital	Teritoriu național	Non-IFM	Alți rezidenți	Alți intermediari financiari	11	Alte active	Teritoriu național	Acțiuni și alte participații la capital	Alți rezidenți	Alți intermediari financiari					

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

ACTIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 2							Formatul bilanțului contabil						
Post	Descriere	Defalcare					Post	Descriere	Defalcare suplimentară				
		Rezidență	Sector	Subsector					Rezidență	Tip	Sector	Subsector	Scadență
5	Acțiuni și alte participații la capital	Teritoriu național	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți de asigurări și fonduri de pensii		11	Alte active	Teritoriu național	Acțiuni și alte participații la capital	Alți rezidenți	Societăți de asigurări și fonduri de pensii	
5	Acțiuni și alte participații la capital	Teritoriu național	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți nefinanciare		11	Alte active	Teritoriu național	Acțiuni și alte participații la capital	Alți rezidenți	Societăți nefinanciare	
5	Acțiuni și alte participații la capital	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți	Alți intermediari financiari		11	Alte active	Alte state membre participante	Acțiuni și alte participații la capital	Alți rezidenți	Alți intermediari financiari	
5	Acțiuni și alte participații la capital	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți de asigurări și fonduri de pensii		11	Alte active	Alte state membre participante	Acțiuni și alte participații la capital	Alți rezidenți	Societăți de asigurări și fonduri de pensii	
5	Acțiuni și alte participații la capital	Alte state membre participante	Non-IFM	Alți rezidenți	Societăți nefinanciare		11	Alte active	Alte state membre participante	Acțiuni și alte participații la capital	Alți rezidenți	Societăți nefinanciare	

TABEL DE CORESPONDENȚĂ

Defalcare pețări (date trimestriale)

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

PASIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 3				Formatul bilanțului contabil			
Post	Descriere	Rezidență	Sector	Post	Descriere	Defalcare suplimentară	
						Rezidență	Sector
9	Depozite (toate monedele)	State membre UE (excluzând teritoriul național)	IFM	2,1	Obligații de plată exprimate în euro față de instituții de credit din zona euro, legate de operațiuni de politică monetară – conturi curente (inclusiv sistemul rezervelor minime obligatorii)	Alte state membre participante:	--a-b-c
				2,2	Obligații de plată exprimate în euro față de instituții de credit din zona euro, legate de operațiuni de politică monetară – facilitate de depozit	Alte state membre participante:	--a-b-c
				2,3	Obligații de plată exprimate în euro față de instituții de credit din zona euro, legate de operațiuni de politică monetară – depozite la termen	Alte state membre participante:	--a-b-c
				2,4	Obligații de plată exprimate în euro față de instituții de credit din zona euro, legate de operațiuni de politică monetară – operațiuni de ajustare sub formă de tranzacții reversibile	Alte state membre participante:	--a-b-c
				2,5	Obligații de plată exprimate în euro față de instituții de credit din zona euro, legate de operațiuni de politică monetară – depozite legate de apeluri în marjă	Alte state membre participante	---a-b-c
		3	Alte obligații de plată exprimate în euro față de instituții de credit din zona euro	Alte state membre participante:	--a-b-c		
		6	Obligații de plată exprimate în euro față de rezidenți din afara zonei euro	State UE (state membre neparticipante):	--x-y-z	IFM	
		7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Alte state membre participante:	--a-b-c		
		8,1	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți din afara zonei euro – depozite, conturi și alte obligații de plată	State UE (state membre neparticipante):	--x-y-z	IFM	
		8,2	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți din afara zonei euro – provenite din facilitatea de creditare în cadrul ERM II	State UE (state membre neparticipante):	--x-y-z		
		10,1	Obligații de plată intra-Eurosistem – obligații de plată echivalente cu transferul de rezerve valutare	Alte state membre participante:	--a-b-c		
		10,2	Obligații de plată intra-Eurosistem – obligații de plată legate de bilete la ordin în contrapartidă cu emisiunile BCE de certificate de creanță (doar bilanțul BCN)	(DE)			
		10,4	Obligații de plată intra-Eurosistem – alte obligații de plată în cadrul Eurosistemului	Alte state membre participante:	--a-b-c		
12	Alte pasive	State UE		IFM			

Table de corespondență. Corespondență post cu post

PASIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 3				Formatul bilanțului contabil			
Post	Descriere	Rezidență	Sector	Post	Descriere	Defalcare suplimentară	
						Rezidență	Sector
9	Depozite (toate monedele)	Restul lumii (exclusiv UE) total	IFM	6	Obligații de plată exprimate în euro față de rezidenți din afara zonei euro	Restul lumii (exclusiv UE)	Bancar
				8,1	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți din afara zonei euro – depozite, conturi și alte obligații de plată	Restul lumii (exclusiv UE)	Bancar
				12	Alte pasive	Restul lumii (exclusiv UE)	Bancar
9	Depozite (toate monedele)	State membre UE (excluzând teritoriul național) --x-y-z	Non-IFM	5,1	Obligații de plată exprimate în euro față de alți rezidenți ai zonei euro – administrații publice	Alte state membre participante:	--a-b-c
				5,2	Obligații de plată exprimate în euro față de alți rezidenți ai zonei euro – alte obligații de plată	Alte state membre participante:	--a-b-c
				6	Obligații de plată exprimate în euro față de rezidenți din afara zonei euro	State UE (state membre neparticipante):	--x-y-z IFM
				7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Alte state membre participante:	--a-b-c
				8,1	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți din afara zonei euro – depozite, conturi și alte obligații de plată	State UE (state membre neparticipante):	--x-y-z Non-IFM
				12	Alte pasive	State UE	Non-IFM
9	Depozite (toate monedele)	Restul lumii (exclusiv UE) total	Non-IFM	6	Obligații de plată exprimate în euro față de rezidenți din afara zonei euro	Restul lumii (exclusiv UE)	Nebancar
				8,1	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți din afara zonei euro – depozite, conturi și alte obligații de plată	Restul lumii (exclusiv UE)	Nebancar
				12	Alte pasive	Restul lumii (exclusiv UE)	Nebancar

TABEL DE CORESPONDENȚĂ

Defalcare pe țări (date trimestriale)

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

ACTIVE

Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 3					Formatul bilanțului contabil						
Post	Descriere	Defalcare			Post	Descriere	Defalcare suplimentară				
		Rezidență	Sector	Scadență			Rezidență	Tip	Sector	Scadență	
2	Credite (toate monedele)	State membre UE (excluzând teritoriul național) --x-y-z	IFM		2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, investiții în titluri de valoare, credite externe și alte active externe	State UE (state membre neparticipante):	--x-y-z	Credite	IFM	
					3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Alte state membre participante:	--a-b-c	Credite		
					4.1	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în euro – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare și credite	State UE (state membre neparticipante):	--x-y-z	Credite	IFM	
					4.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în euro – creanțe provenite din facilitatea de creditare acordate în cadrul ERM II	State UE (state membre neparticipante):	--x-y-z			
					5.1	Credite exprimate în euro acordate instituțiilor de credit din zona euro, legate de operațiuni de politică monetară – operațiuni principale de refinanțare	Alte state membre participante:	--a-b-c			
					5.2	Credite exprimate în euro acordate instituțiilor de credit din zona euro, legate de operațiuni de politică monetară – operațiuni de refinanțare pe termen mai lung	Alte state membre participante:	--a-b-c			
					5.3	Credite exprimate în euro acordate instituțiilor de credit din zona euro, legate de operațiuni de politică monetară – operațiuni de ajustare sub formă de tranzacții reversibile	Alte state membre participante:	--a-b-c			
					5.4	Credite exprimate în euro acordate instituțiilor de credit din zona euro, legate de operațiuni de politică monetară – operațiuni reversibile structurale	Alte state membre participante:	--a-b-c			
					5.5	Credite exprimate în euro acordate instituțiilor de credit din zona euro, legate de operațiuni de politică monetară – facilitatea de împrumut marginală	Alte state membre participante:	--a-b-c			
					5.6	Credite exprimate în euro acordate instituțiilor de credit din zona euro, legate de operațiuni de politică monetară – credite legate de apeluri în marjă	Alte state membre participante:	--a-b-c			
					6	Alte creanțe exprimate în euro asupra instituțiilor de credit din zona euro	Alte state membre participante:	--a-b-c	Credite		
					9.2	Creanțe intra-Eurosistem – creanțe echivalente cu transferul de rezerve valutare (doar bilanțul BCN)	(DE)				

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

ACTIVE

Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 3					Formatul bilanțului contabil						
Post	Descriere	Defalcare			Post	Descriere	Defalcare suplimentară				
		Rezidență	Sector	Scadență			Rezidență	Tip	Sector	Scadență	
					9.3	Creanțe intra-Eurosistem– creanțe legate de biletele la ordin în contrapartidă cu emisiunile BCE de certificate de creanță (doar bilanțul BCE)	Alte state membre participante:	--a-b-c			
					9.5	Creanțe intra-Eurosistem– alte creanțe în cadrul Eurosistemului	Alte state membre participante:	--a-b-c			
					11	Alte active	State UE		Credite	IFM	
2	Credite (toate monedele)	Restul lumii (exclusiv UE) total	IFM		2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe	Restul lumii (exclusiv UE)		Credite	Bancar	
					4.1	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în euro – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare și credite	Restul lumii (exclusiv UE)		Credite	Bancar	
					11	Alte active	Restul lumii (exclusiv UE)		Credite	Bancar	
2	Credite (toate monedele)	State membre UE (excluzând teritoriul național) --x-y-z	Non-IFM		2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe	State UE (state membre neparticipante):	--x-y-z	Credite	Non-IFM	
					3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Alte state membre participante:	--a-b-c	Credite		
					4.1	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în euro – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare și credite	State UE (state membre neparticipante):	--x-y-z	Credite	Non-IFM	
					8	Creanțe exprimate în euro asupra administrațiilor publice	Alte state membre participante:	--a-b-c	Credite		
					11	Alte active	State UE		Credite	Non-IFM	
2	Credite (toate monedele)	Restul lumii (exclusiv UE) total	Non-IFM		2.1	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – creanțe asupra FMI	Restul lumii (exclusiv UE)		Credite	Nebancar	
					2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe	Restul lumii (exclusiv UE)		Credite	Nebancar	
					4.1	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în euro – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare și credite	Restul lumii (exclusiv UE)		Credite	Nebancar	
					11	Alte active	Restul lumii (exclusiv UE)		Credite	Nebancar	

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

ACTIVE

Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 3					Formatul bilanțului contabil						
Post	Descriere	Defalcare			Post	Descriere	Defalcare suplimentară				
		Rezidență	Sector	Scadență			Rezidență	Tip	Sector	Scadență	
3	Titluri de valoare, altele decât acțiunile (toate monedele)	State membre UE (excluzând teritoriul național) --x-y-z	IFM		2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe	State UE (state membre neparticipante):	--x-y-z	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	IFM	
					3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Alte state membre participante:	--a-b-c	Titluri de valoare, altele decât acțiunile		
					4.1	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în euro – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare și credite	State UE (state membre neparticipante):	--x-y-z	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	IFM	
					6	Alte creanțe exprimate în euro asupra instituțiilor de credit din zona euro	Alte state membre participante:	--a-b-c	Titluri de valoare, altele decât acțiunile		
					7	Titluri de valoare ale rezidenților zonei euro, exprimate în euro	Alte state membre participante:	--a-b-c	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	IFM	
					11	Alte active	State UE		Titluri de valoare, altele decât acțiunile	IFM	
3	Titluri de valoare, altele decât acțiunile (toate monedele)	Restul lumii (exclusiv UE) total	IFM		2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe	Restul lumii (exclusiv UE)		Titluri de valoare, altele decât acțiunile	Bancar	
					4.1	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în euro – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare și credite	Restul lumii (exclusiv UE)		Titluri de valoare, altele decât acțiunile	Bancar	
					11	Alte active	Restul lumii (exclusiv UE)		Titluri de valoare, altele decât acțiunile	Bancar	
3	Titluri de valoare, altele decât acțiunile (toate monedele)	State membre UE (excluzând teritoriul național) --x-y-z	IFM	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)	2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe	State UE (state membre neparticipante):	--x-y-z	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	IFM	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
					3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Alte state membre participante:	--a-b-c	Titluri de valoare, altele decât acțiunile		În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
					4.1	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în euro – conturi bancare, investiții în titluri de valoare și credite	State UE (state membre neparticipante):	--x-y-z	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	IFM	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
					6	Alte creanțe exprimate în euro asupra instituțiilor de credit din zona euro	Alte state membre participante:	--a-b-c	Titluri de valoare, altele decât acțiunile		În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

ACTIVE

Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 3					Formatul bilanțului contabil						
Post	Descriere	Defalcare			Post	Descriere	Defalcare suplimentară				
		Rezidență	Sector	Scadență			Rezidență	Tip	Sector	Scadență	
3	Titluri de valoare, altele decât acțiunile (toate monedele)	State membre UE (excluzând teritoriul național) --x-y-z	Non-IFM		7	Titluri de valoare ale rezidenților zonei euro, exprimate în euro	Alte state membre participante:	--a-b-c	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	IFM	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
					11	Alte active	State UE		Titluri de valoare, altele decât acțiunile	IFM	În funcție de scadență (3 benzi de scadențe)
					2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe	State UE (state membre neparticipante):	--x-y-z	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	Non-IFM	
					3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Alte state membre participante:	--a-b-c	Titluri de valoare, altele decât acțiunile		
					4.1	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în euro – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare și credite	State UE (state membre neparticipante):	--x-y-z	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	Non-IFM	
					7	Titluri de valoare ale rezidenților zonei euro, exprimate în euro	Alte state membre participante:	--a-b-c	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	Non-IFM	
					8	Datorii ale administrațiilor publice exprimate în euro	Alte state membre participante:	--a-b-c	Titluri de valoare, altele decât acțiunile		
					11	Alte active	State UE		Titluri de valoare, altele decât acțiunile	Non-IFM	
3	Titluri de valoare, altele decât acțiunile (toate monedele)	Restul lumii (exclusiv UE) total	Non-IFM		2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe	Restul lumii (exclusiv UE)		Titluri de valoare, altele decât acțiunile	Nebancar	
					4.1	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în euro – conturi bancare, investiții în titluri de valoare și credite	Restul lumii (exclusiv UE)		Titluri de valoare, altele decât acțiunile	Nebancar	
					11	Alte active	Restul lumii (exclusiv UE)		Titluri de valoare, altele decât acțiunile	Nebancar	
4	Acțiuni/unități ale FPM	State membre UE (excluzând teritoriul național) -x-y-z			11	Alte active	State UE		Acțiuni/unități ale FPM		
4	Acțiuni/unități ale FPM	Restul lumii (exclusiv UE) total			11	Alte active	Restul lumii (exclusiv UE)		Acțiuni/unități ale FPM		

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

ACTIVE

Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 3					Formatul bilanțului contabil						
Post	Descriere	Defalcare			Post	Descriere	Defalcare suplimentară				
		Rezidență	Sector	Scadență			Rezidență	Tip	Sector	Scadență	
5	Acțiuni și alte participații la capital	State membre UE (excluzând teritoriul național)			6	Alte creanțe exprimate în euro asupra instituțiilor de credit din zona euro	State UE (state membre neparticipante):	--x-y-z	Acțiuni și alte participații la capital		
		-x-y-z			9.1	Creanțe intra-Eurosistem—participații la capitalul BCE (doar bilanțul BCN)	(DE)				
					11	Alte active	State UE		Acțiuni și alte participații la capital		
5	Acțiuni și alte participații la capital	Restul lumii (exclusiv UE) total			11	Alte active	Restul lumii (exclusiv UE)		Acțiuni și alte participații la capital		

Tabel de corespondență

Defalcare în funcție de moneda națională (date trimestriale)

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

PASIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa I – Tabelul 4					Formatul bilanțului contabil					
Post	Descriere	Defalcare			Post	Descriere	Defalcare suplimentară			
		Sector	Monedă națională	Scadență			Rezidență	Sector	Monedă națională	Scadență
9A	Depozite – teritoriu național	IFM	Monede ale altor state membre – total		7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Teritoriu național	IFM	Monede ale altor state membre – total	
					12	Alte pasive	Teritoriu național			
9A	Depozite – teritoriu național	IFM	DKK		7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Teritoriu național	IFM	DKK	
					12	Alte pasive	Teritoriu național			
9A	Depozite – teritoriu național	IFM	SEK		7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Teritoriu național	IFM	SEK	
					12	Alte pasive	Teritoriu național			
9A	Depozite – teritoriu național	IFM	GBP		7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Teritoriu național	IFM	GBP	
					12	Alte pasive	Teritoriu național			
9A	Depozite – teritoriu național	IFM	Alte monede – total		7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Teritoriu național	IFM	Alte monede – total	
					12	Alte pasive	Teritoriu național			
9A	Depozite – teritoriu național	IFM	USD		7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Teritoriu național	IFM	USD	
					12	Alte pasive	Teritoriu național			
9A	Depozite – teritoriu național	IFM	JPY		7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Teritoriu național	IFM	JPY	
					12	Alte pasive	Teritoriu național			
9A	Depozite – teritoriu național	IFM	CHF		7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Teritoriu național	IFM	CHF	
					12	Alte pasive	Teritoriu național			
9A	Depozite – teritoriu național	IFM	Alte monede combinate		7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Teritoriu național	IFM	Alte monede combinate	
					12	Alte pasive	Teritoriu național			

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

PASIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 4					Formatul bilanțului contabil					
Post	Descriere	Defalcare			Post	Descriere	Defalcare suplimentară			
		Sector	Monedă națională	Scadență			Rezidență	Sector	Monedă națională	Scadență
9A	Depozite – teritoriu național	Non-IFM	Euro		5.1	Obligații de plată exprimate în euro față de alți rezidenți ai zonei euro – administrații publice	Teritoriu național			
					12	Alte pasive	Teritoriu național	Non-IFM	Euro	
9A	Depozite – teritoriu național	Non-IFM	Monede ale altor state membre – total		7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Teritoriu național		Monede ale altor state membre – total	
					12	Alte pasive	Teritoriu național	Non-IFM	Monede ale altor state membre – total	
9A	Depozite – teritoriu național	Non-IFM	DKK		7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Teritoriu național		DKK	
					12	Alte pasive	Teritoriu național	Non-IFM	DKK	
9A	Depozite – teritoriu național	Non-IFM	SEK		7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Teritoriu național		SEK	
					12	Alte pasive	Teritoriu național	Non-IFM	SEK	
9A	Depozite – teritoriu național	Non-IFM	GBP		7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Teritoriu național		GBP	
					12	Alte pasive	Teritoriu național	Non-IFM	GBP	
9A	Depozite – teritoriu național	Non-IFM	Alte monede – total		7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Teritoriu național		Alte monede – total	
					12	Alte pasive	Teritoriu național	Non-IFM	Alte monede – total	
9A	Depozite – teritoriu național	Non-IFM	USD		7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Teritoriu național		USD	
					12	Alte pasive	Teritoriu național	Non-IFM	USD	
9A	Depozite – teritoriu național	Non-IFM	JPY		7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Teritoriu național		JPY	
					12	Alte pasive	Teritoriu național	Non-IFM	JPY	
9A	Depozite – teritoriu național	Non-IFM	CHF		7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Teritoriu național		CHF	
					12	Alte pasive	Teritoriu național	Non-IFM	CHF	
9A	Depozite – teritoriu național	Non-IFM	Alte monede combinate		7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Teritoriu național		Alte monede combinate	
					12	Alte pasive	Teritoriu național	Non-IFM	Alte monede combinate	

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

PASIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 4					Formatul bilanțului contabil					
Post	Descriere	Defalcare			Post	Descriere	Defalcare suplimentară			
		Sector	Monedă națională	Scadență			Rezidență	Sector	Monedă națională	Scadență
9B	Depozite – alte state membre participante	IFM	Monede ale altor state membre – total		7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenții ai zonei euro	Alte state membre participante		Monede ale altor state membre – total	
					12	Alte pasive	Alte state membre participante	IFM	Monede ale altor state membre – total	
9B	Depozite – alte state membre participante	IFM	DKK		7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenții ai zonei euro	Alte state membre participante		DKK	
					12	Alte pasive	Alte state membre participante	IFM	DKK	
9B	Depozite – alte state membre participante	IFM	SEK		7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenții ai zonei euro	Alte state membre participante		SEK	
					12	Alte pasive	Alte state membre participante	IFM	SEK	
9B	Depozite – alte state membre participante	IFM	GBP		7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenții ai zonei euro	Alte state membre participante		GBP	
					12	Alte pasive	Alte state membre participante	IFM	GBP	
9B	Depozite – alte state membre participante	IFM	Alte monede – total		7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenții ai zonei euro	Alte state membre participante		Alte monede – total	
					12	Alte pasive	Alte state membre participante	IFM	Alte monede – total	
9B	Depozite – alte state membre participante	IFM	USD		7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenții ai zonei euro	Alte state membre participante		USD	
					12	Alte pasive	Alte state membre participante	IFM	USD	
9B	Depozite – alte state membre participante	IFM	JPY		7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenții ai zonei euro	Alte state membre participante		JPY	
					12	Alte pasive	Alte state membre participante	IFM	JPY	

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

PASIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 4					Formatul bilanțului contabil					
Post	Descriere	Defalcare			Post	Descriere	Defalcare suplimentară			
		Sector	Monedă națională	Scadență			Rezidență	Sector	Monedă națională	Scadență
9B	Depozite – alte state membre participante	IFM	CHF		7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Alte state membre participante		CHF	
					12	Alte pasive	Alte state membre participante	IFM	CHF	
9B	Depozite – alte state membre participante	IFM	Alte monede combinate		7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Alte state membre participante		Alte monede combinate	
					12	Alte pasive	Alte state membre participante	IFM	Alte monede combinate	
9B	Depozite – alte state membre participante	Non-IFM	Euro		5.1	Obligații de plată exprimate în euro față de alți rezidenți ai zonei euro – administrații publice	Alte state membre participante			
					12	Alte pasive	Alte state membre participante	Non-IFM	Euro	
9B	Depozite – alte state membre participante	Non-IFM	Monede ale altor state membre – total		7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Alte state membre participante		Monede ale altor state membre – total	
					12	Alte pasive	Alte state membre participante	Non-IFM	Monede ale altor state membre – total	
9B	Depozite – alte state membre participante	Non-IFM	DKK		7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Alte state membre participante		DKK	
					12	Alte pasive	Alte state membre participante	Non-IFM	DKK	
9B	Depozite – alte state membre participante	Non-IFM	SEK		7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Alte state membre participante		SEK	
					12	Alte pasive	Alte state membre participante	Non-IFM	SEK	
9B	Depozite – alte state membre participante	Non-IFM	GBP		7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Alte state membre participante		GBP	
					12	Alte pasive	Alte state membre participante	Non-IFM	GBP	

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

PASIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 4					Formatul bilanțului contabil					
Post	Descriere	Defalcare			Post	Descriere	Defalcare suplimentară			
		Sector	Monedă națională	Scadență			Rezidență	Sector	Monedă națională	Scadență
9B	Depozite – alte state membre participante	Non-IFM	Alte monede – total		7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Alte state membre participante		Alte monede – total	
					12	Alte pasive	Alte state membre participante	Non-IFM	Alte monede – total	
9B	Depozite – alte state membre participante	Non-IFM	USD		7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Alte state membre participante		USD	
					12	Alte pasive	Alte state membre participante	Non-IFM	USD	
9B	Depozite – alte state membre participante	Non-IFM	JPY		7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Alte state membre participante		JPY	
					12	Alte pasive	Alte state membre participante	Non-IFM	JPY	
9B	Depozite – alte state membre participante	Non-IFM	CHF		7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Alte state membre participante		CHF	
					12	Alte pasive	Alte state membre participante	Non-IFM	CHF	
9B	Depozite – alte state membre participante	Non-IFM	Alte monede combinate		7	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți ai zonei euro	Alte state membre participante		Alte monede combinate	
					12	Alte pasive	Alte state membre participante	Non-IFM	Alte monede combinate	
9C	Depozite – Restul lumii		Euro	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)	6	Obligații de plată exprimate în euro față de rezidenți din afara zonei euro				În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)
					12	Alte pasive			Euro	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

PASIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 4					Formatul bilanțului contabil							
Post	Descriere	Defalcare			Post	Descriere	Defalcare suplimentară					
		Sector	Monedă națională	Scadență			Rezidență	Sector	Monedă națională	Scadență		
9C	Depozite – Restul lumii		Monede ale altor state membre – total	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)	8.1	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți din afara zonei euro – depozite, conturi și alte obligații de plată			Monede ale altor state membre – total	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)		
					8.2	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți din afara zonei euro – obligații de plată provenite din facilitatea de creditare în cadrul ERM II					Monede ale altor state membre – total	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)
					12	Alte pasive					Monede ale altor state membre – total	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)
9C	Depozite – Restul lumii		DKK	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)	8.1	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți din afara zonei euro – depozite, conturi și alte obligații de plată			DKK	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)		
					8.2	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți din afara zonei euro – obligații de plată provenite din facilitatea de creditare în cadrul ERM II			DKK	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)		
					12	Alte pasive			DKK	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)		
9C	Depozite – Restul lumii		SEK	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)	8.1	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți din afara zonei euro – depozite, conturi și alte obligații de plată			SEK	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)		
					8.2	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți din afara zonei euro – obligații de plată provenite din facilitatea de creditare în cadrul ERM II			SEK	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)		
					12	Alte pasive			SEK	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)		
9C	Depozite – Restul lumii		GBP	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)	8.1	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți din afara zonei euro – depozite, conturi și alte obligații de plată			GBP	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)		
					8.2	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți din afara zonei euro – obligații de plată provenite din facilitatea de creditare în cadrul ERM II			GBP	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)		
					12	Alte pasive			GBP	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)		

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

PASIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 4					Formatul bilanțului contabil							
Post	Descriere	Defalcare			Post	Descriere	Defalcare suplimentară					
		Sector	Monedă națională	Scadență			Rezidență	Sector	Monedă națională	Scadență		
9C	Depozite – Restul lumii		Alte monede – total	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)	8.1	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenții din afara zonei euro – depozite, conturi și alte obligații de plată			Alte monede – total	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)		
					8.2	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenții din afara zonei euro – obligații de plată provenite din facilitatea de creditare în cadrul ERM II					Alte monede – total	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)
					12	Alte pasive						
9C	Depozite – Restul lumii		USD	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)	8.1	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenții din afara zonei euro – depozite, conturi și alte obligații de plată			USD	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)		
					8.2	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenții din afara zonei euro – obligații de plată provenite din facilitatea de creditare în cadrul ERM II			USD	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)		
					12	Alte pasive			USD	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)		
9C	Depozite – Restul lumii		JPY	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)	8.1	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenții din afara zonei euro – depozite, conturi și alte obligații de plată			JPY	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)		
					8.2	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenții din afara zonei euro – obligații de plată provenite din facilitatea de creditare în cadrul ERM II			JPY	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)		
					12	Alte pasive			JPY	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)		
9C	Depozite – Restul lumii		CHF	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)	8.1	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenții din afara zonei euro – depozite, conturi și alte obligații de plată			CHF	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)		
					8.2	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenții din afara zonei euro – obligații de plată provenite din facilitatea de creditare în cadrul ERM II			CHF	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)		
					12	Alte pasive			CHF	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)		

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

PASIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 4					Formatul bilanțului contabil							
Post	Descriere	Defalcare			Post	Descriere	Defalcare suplimentară					
		Sector	Monedă națională	Scadență			Rezidență	Sector	Monedă națională	Scadență		
9C	Depozite – Restul lumii		Alte monede combinate	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)	8.1	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți din afara zonei euro – depozite, conturi și alte obligații de plată			Alte monede combinate	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)		
					8.2	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți din afara zonei euro – obligații de plată provenite din facilitatea de creditare în cadrul ERM II					Alte monede combinate	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)
					12	Alte pasive					Alte monede combinate	În funcție de scadență (2 benzi de scadențe)
9C	Depozite – Restul lumii	Bancar	Toate monedele regrupate		6	Obligații de plată exprimate în euro față de rezidenți din afara zonei euro		Bancar				
					8.1	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți din afara zonei euro – depozite, conturi și alte obligații de plată					Bancar	
					8.2	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți din afara zonei euro – obligații de plată provenite din facilitatea de creditare în cadrul ERM II						
					12	Alte pasive					Bancar	
9C	Depozite – Restul lumii	Bancar	Euro		6	Obligații de plată exprimate în euro față de rezidenți din afara zonei euro		Bancar				
					12	Alte pasive					Bancar	Euro
9C	Depozite – Restul lumii	Bancar	Monede ale altor state membre – total		8.1	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți din afara zonei euro – depozite, conturi și alte obligații de plată		Bancar	Monede ale altor state membre – total			
					8.2	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți din afara zonei euro – obligații de plată provenite din facilitatea de creditare în cadrul ERM II					Monede ale altor state membre – total	
					12	Alte pasive					Bancar	Monede ale altor state membre – total
9C	Depozite – Restul lumii	Bancar	DKK		8.1	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți din afara zonei euro – depozite, conturi și alte obligații de plată		Bancar	DKK			
					8.2	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți din afara zonei euro – obligații de plată provenite din facilitatea de creditare în cadrul ERM II					DKK	
					12	Alte pasive					Bancar	DKK

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

PASIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 4					Formatul bilanțului contabil						
Post	Descriere	Defalcare			Post	Descriere	Defalcare suplimentară				
		Sector	Monedă națională	Scadență			Rezidență	Sector	Monedă națională	Scadență	
9C	Depozite – Restul lumii	Bancar	SEK		8.1	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți din afara zonei euro – depozite, conturi și alte obligații de plată		Bancar	SEK		
					8.2	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți din afara zonei euro – obligații de plată provenite din facilitatea de creditare în cadrul ERM II					SEK
					12	Alte pasive					Bancar
9C	Depozite – Restul lumii	Bancar	GBP		8.1	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți din afara zonei euro – depozite, conturi și alte obligații de plată		Bancar	GBP		
					8.2	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți din afara zonei euro – obligații de plată provenite din facilitatea de creditare în cadrul ERM II					GBP
					12	Alte pasive					Bancar
9C	Depozite – Restul lumii	Bancar	Alte monede – total		8.1	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți din afara zonei euro – depozite, conturi și alte obligații de plată		Bancar	Alte monede – total		
					12	Alte pasive					Bancar
9C	Depozite – Restul lumii	Bancar	USD		8.1	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți din afara zonei euro – depozite, conturi și alte obligații de plată		Bancar	USD		
					12	Alte pasive					Bancar
9C	Depozite – Restul lumii	Bancar	JPY		8.1	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți din afara zonei euro – depozite, conturi și alte obligații de plată		Bancar	JPY		
					12	Alte pasive					Bancar
9C	Depozite – Restul lumii	Bancar	CHF		8.1	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți din afara zonei euro – depozite, conturi și alte obligații de plată		Bancar	CHF		
					12	Alte pasive					Bancar
9C	Depozite – Restul lumii	Bancar	Alte monede combinate		8.1	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți din afara zonei euro – depozite, conturi și alte obligații de plată		Bancar	Alte monede combinate		
					12	Alte pasive					Bancar

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

PASIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 4				Formatul bilanțului contabil						
Post	Descriere	Defalcare			Post	Descriere	Defalcare suplimentară			
		Sector	Monedă națională	Scadență			Rezidență	Sector	Monedă națională	Scadență
9C	Depozite – Restul lumii	Nebancar	Toate monedele combinate		8	Obligații de plată exprimate în euro față de rezidenți din afara zonei euro		Nebancar		
					8.1	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți din afara zonei euro – depozite, conturi și alte obligații de plată		Nebancar		
					12	Alte pasive		Nebancar		
9C	Depozite – Restul lumii	Nebancar	Euro		8	Obligații de plată exprimate în euro față de rezidenți din afara zonei euro		Nebancar		
					12	Alte pasive		Nebancar	Euro	
9C	Depozite – Restul lumii	Nebancar	Monede ale altor state membre – total		8.1	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți din afara zonei euro – depozite, conturi și alte obligații de plată		Nebancar	Monede ale altor state membre – total	
					12	Alte pasive		Nebancar	Monede ale altor state membre – total	
9C	Depozite – Restul lumii	Nebancar	DKK		8.1	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți din afara zonei euro – depozite, conturi și alte obligații de plată		Nebancar	DKK	
					12	Alte pasive		Nebancar	DKK	
9C	Depozite – Restul lumii	Nebancar	SEK		8.1	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți din afara zonei euro – depozite, conturi și alte obligații de plată		Nebancar	SEK	
					12	Alte pasive		Nebancar	SEK	
9C	Depozite – Restul lumii	Nebancar	GBP		8.1	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți din afara zonei euro – depozite, conturi și alte obligații de plată		Nebancar	GBP	
					12	Alte pasive		Nebancar	GBP	
9C	Depozite – Restul lumii	Nebancar	Alte monede – total		8.1	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți din afara zonei euro – depozite, conturi și alte obligații de plată		Nebancar	Alte monede – total	
					12	Alte pasive		Nebancar	Alte monede – total	
9C	Depozite – Restul lumii	Nebancar	USD		8.1	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenți din afara zonei euro – depozite, conturi și alte obligații de plată		Nebancar	USD	
					12	Alte pasive		Nebancar	USD	

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

PASIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa I – Tabelul 4					Formatul bilanțului contabil					
Post	Descriere	Defalcare			Post	Descriere	Defalcare suplimentară			
		Sector	Monedă națională	Scadență			Rezidență	Sector	Monedă națională	Scadență
9C	Depozite – Restul lumii	Nebancar	JPY		8.1	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenții din afara zonei euro – depozite, conturi și alte obligații de plată		Nebancar	JPY	
					12	Alte pasive		Nebancar	JPY	
9C	Depozite – Restul lumii	Nebancar	CHF		8.1	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenții din afara zonei euro – depozite, conturi și alte obligații de plată		Nebancar	CHF	
					12	Alte pasive		Nebancar	CHF	
9C	Depozite – Restul lumii	Nebancar	Alte monede combinate		8.1	Obligații de plată exprimate în valută externă față de rezidenții din afara zonei euro – depozite, conturi și alte obligații de plată		Nebancar	Alte monede combinate	
					12	Alte pasive		Nebancar	Alte monede combinate	
11	Titluri de creanță emise		Monede ale altor state membre – total		n/a	n/a				
11	Titluri de creanță emise		DKK		n/a	n/a				
11	Titluri de creanță emise		SEK		n/a	n/a				
11	Titluri de creanță emise		GBP		n/a	n/a				
11	Titluri de creanță emise		Alte monede – total		n/a	n/a				
11	Titluri de creanță emise		USD		n/a	n/a				
11	Titluri de creanță emise		JPY		n/a	n/a				
11	Titluri de creanță emise		CHF		n/a	n/a				
11	Titluri de creanță emise		Alte monede combinate		n/a	n/a				

Tabel de corespondență

Defalcare în funcție de monedele naționale (date trimestriale)

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

ACTIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 4					Formatul bilanțului contabil						
Post	Descriere	Defalcare			Post	Descriere	Defalcare suplimentară				
		Sector	Monedă națională	Scadență			Rezidență	Sectorul	Tip	Monedă națională	Scadență
2A	Credite – teritoriu național	Non-IFM	Monede ale altor state membre		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Teritoriu național		Credite	Monede ale altor state membre	
					11	Alte active	Teritoriu național	Non-IFM	Credite	Monede ale altor state membre	
2A	Credite – teritoriu național	Non-IFM	DKK		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Teritoriu național		Credite	DKK	
					11	Alte active	Teritoriu național	Non-IFM	Credite	DKK	
2A	Credite – teritoriu național	Non-IFM	SEK		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Teritoriu național		Credite	SEK	
					11	Alte active	Teritoriu național	Non-IFM	Credite	SEK	
2A	Credite – teritoriu național	Non-IFM	GBP		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Teritoriu național		Credite	GBP	
					11	Alte active	Teritoriu național	Non-IFM	Credite	GBP	
2A	Credite – teritoriu național	Non-IFM	Alte monede – total		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Teritoriu național		Credite	Alte monede – total	
					11	Alte active	Teritoriu național	Non-IFM	Credite	Alte monede – total	
2A	Credite – teritoriu național	Non-IFM	USD		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Teritoriu național		Credite	USD	
					11	Alte active	Teritoriu național	Non-IFM	Credite	USD	
2A	Credite – teritoriu național	Non-IFM	JPY		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Teritoriu național		Credite	JPY	
					11	Alte active	Teritoriu național	Non-IFM	Credite	JPY	
2A	Credite – teritoriu național	Non-IFM	CHF		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Teritoriu național		Credite	CHF	
					11	Alte active	Teritoriu național	Non-IFM	Credite	CHF	
2A	Credite – teritoriu național	Non-IFM	Alte monede combinate		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Teritoriu național		Credite	Alte monede combinate	
					11	Alte active	Teritoriu național	Non-IFM	Credite	Alte monede combinate	

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

ACTIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 4					Formatul bilanțului contabil						
Post	Descriere	Defalcare			Post	Descriere	Defalcare suplimentară				
		Sector	Monedă națională	Scadență			Rezidență	Sectorul	Tip	Monedă națională	Scadență
2B	Credite – alte state membre participante	Non-IFM	Monede ale altor state membre		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Alte state membre participante		Credite	Monede ale altor state membre	
					11	Alte active	Alte state membre participante	Non-IFM	Credite	Monede ale altor state membre	
2B	Credite – alte state membre participante	Non-IFM	DKK		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Alte state membre participante		Credite	DKK	
					11	Alte active	Alte state membre participante	Non-IFM	Credite	DKK	
2B	Credite – alte state membre participante	Non-IFM	SEK		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Alte state membre participante		Credite	SEK	
					11	Alte active	Alte state membre participante	Non-IFM	Credite	SEK	
2B	Credite – alte state membre participante	Non-IFM	GBP		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Alte state membre participante		Credite	GBP	
					11	Alte active	Alte state membre participante	Non-IFM	Credite	GBP	
2B	Credite – alte state membre participante	Non-IFM	Alte monede – total		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Alte state membre participante		Credite	Alte monede – total	
					11	Alte active	Alte state membre participante	Non-IFM	Credite	Alte monede – total	
2B	Credite – alte state membre participante	Non-IFM	USD		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Alte state membre participante		Credite	USD	
					11	Alte active	Alte state membre participante	Non-IFM	Credite	USD	
2B	Credite – alte state membre participante	Non-IFM	JPY		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Alte state membre participante		Credite	JPY	
					11	Alte active	Alte state membre participante	Non-IFM	Credite	JPY	

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

ACTIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 4					Formatul bilanțului contabil						
Post	Descriere	Defalcare			Post	Descriere	Defalcare suplimentară				
		Sector	Monedă națională	Scadență			Rezidență	Sectorul	Tip	Monedă națională	Scadență
2B	Credite – alte state membre participante	Non-IFM	CHF		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Alte state membre participante		Credite	CHF	
					11	Alte active	Alte state membre participante	Non-IFM	Credite	CHF	
2B	Credite – alte state membre participante	Non-IFM	Alte monede combinate		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Alte state membre participante		Credite	Alte monede combinate	
					11	Alte active	Alte state membre participante	Non-IFM	Credite	Alte monede combinate	
2C	Credite – Restul lumii		Euro	Până la 1 an	4.1	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în euro – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare și credite			Credite		Până la 1 an
					4.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în euro – creanțe provenite din facilitatea de creditare acordate în cadrul ERM II					
					11	Alte active	Restul lumii		Credite	Euro	Până la 1 an
2C	Credite – Restul lumii		Monede ale altor state membre	Până la 1 an	2.1	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – creanțe asupra FMI			Credite	Monede ale altor state membre	
					2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe			Credite	Monede ale altor state membre	Până la 1 an
					11	Alte active	Restul lumii		Credite	Monede ale altor state membre	Până la 1 an
2C	Credite – Restul lumii		DKK	Până la 1 an	2.1	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – creanțe asupra FMI			Credite	Monede ale altor state membre	
					2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe			Credite	Monede ale altor state membre	Până la 1 an
					11	Alte active	Restul lumii		Credite	Monede ale altor state membre	Până la 1 an

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

ACTIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 4					Formatul bilanțului contabil									
Post	Descriere	Defalcare			Post	Descriere	Defalcare suplimentară							
		Sector	Monedă națională	Scadență			Rezidență	Sectorul	Tip	Monedă națională	Scadență			
2C	Credite – Restul lumii		SEK	Până la 1 an	2.1	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – creanțe asupra FMI	Restul lumii		Credite	Monede ale altor state membre				
					2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe						Credite	Monede ale altor state membre	Până la 1 an
					11	Alte active						Credite	Monede ale altor state membre	Până la 1 an
2C	Credite – Restul lumii		GBP	Până la 1 an	2.1	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – creanțe asupra FMI	Restul lumii		Credite	Monede ale altor state membre				
					2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe						Credite	Monede ale altor state membre	Până la 1 an
					11	Alte active						Credite	Monede ale altor state membre	Până la 1 an
2C	Credite – Restul lumii		Alte monede – total	Până la 1 an	2.1	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – creanțe asupra FMI	Restul lumii		Credite	Monede ale altor state membre				
					2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe						Credite	Monede ale altor state membre	Până la 1 an
					11	Alte active						Credite	Monede ale altor state membre	Până la 1 an
2C	Credite – Restul lumii		USD	Până la 1 an	2.1	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – creanțe asupra FMI	Restul lumii		Credite	Monede ale altor state membre				
					2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe						Credite	Monede ale altor state membre	Până la 1 an
					11	Alte active						Credite	Monede ale altor state membre	Până la 1 an

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

ACTIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 4					Formatul bilanțului contabil									
Post	Descriere	Defalcare			Post	Descriere	Defalcare suplimentară							
		Sector	Monedă națională	Scadență			Rezidență	Sectorul	Tip	Monedă națională	Scadență			
2C	Credite – Restul lumii		JPY	Până la 1 an	2.1	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – creanțe asupra FMI	Restul lumii		Credite	Monede ale altor state membre				
					2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe						Credite	Monede ale altor state membre	Până la 1 an
					11	Alte active						Credite	Monede ale altor state membre	Până la 1 an
2C	Credite – Restul lumii		CHF	Până la 1 an	2.1	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – creanțe asupra FMI	Restul lumii		Credite	Monede ale altor state membre				
					2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe						Credite	Monede ale altor state membre	Până la 1 an
					11	Alte active						Credite	Monede ale altor state membre	Până la 1 an
2C	Credite – Restul lumii		Alte monede combinate	Până la 1 an	2.1	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – creanțe asupra FMI	Restul lumii		Credite	Monede ale altor state membre				
					2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe						Credite	Monede ale altor state membre	Până la 1 an
					11	Alte active						Credite	Monede ale altor state membre	Până la 1 an
2C	Credite – Restul lumii		Euro	Peste 1 an	4.1	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în euro – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare și credite	Restul lumii		Credite		Peste 1 an			
					11	Alte active						Credite	Euro	Peste 1 an
2C	Credite – Restul lumii		Monede ale altor state membre	Peste 1 an	2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe	Restul lumii		Credite	Monede ale altor state membre	Peste 1 an			
					11	Alte active						Credite	Monede ale altor state membre	Peste 1 an

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

ACTIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 4					Formatul bilanțului contabil						
Post	Descriere	Defalcare			Post	Descriere	Defalcare suplimentară				
		Sector	Monedă națională	Scadență			Rezidență	Sectorul	Tip	Monedă națională	Scadență
2C	Credite – Restul lumii		DKK	Peste 1 an	2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe			Credite	DKK	Peste 1 an
					11	Alte active					
2C	Credite – Restul lumii		SEK	Peste 1 an	2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe			Credite	SEK	Peste 1 an
					11	Alte active					
2C	Credite – Restul lumii		GBP	Peste 1 an	2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe			Credite	GBP	Peste 1 an
					11	Alte active					
2C	Credite – Restul lumii		Alte monede – total	Peste 1 an	2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe			Credite	Alte monede – total	Peste 1 an
					11	Alte active					
2C	Credite – Restul lumii		USD	Peste 1 an	2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe			Credite	USD	Peste 1 an
					11	Alte active					
2C	Credite – Restul lumii		JPY	Peste 1 an	2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe			Credite	JPY	Peste 1 an
					11	Alte active					
2C	Credite – Restul lumii		CHF	Peste 1 an	2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe			Credite	CHF	Peste 1 an
					11	Alte active					

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

ACTIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 4					Formatul bilanțului contabil								
Post	Descriere	Defalcare			Post	Descriere	Defalcare suplimentară						
		Sector	Monedă națională	Scadență			Rezidență	Sectorul	Tip	Monedă națională	Scadență		
2C	Credite – Restul lumii		Alte monede combinate	Peste 1 an	2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe			Credite	Alte monede combinate	Peste 1 an		
					11	Alte active						Restul lumii	Credite
2C	Credite – Restul lumii	Bancar	Toate monedele combinate		2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe			Credite				
					4.1	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în euro – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare și credite						Bancar	Credite
					4.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în euro – creanțe provenite din facilitatea de creditare acordate în cadrul ERM II						Bancar	Credite
					11	Alte active						Restul lumii	Bancar
2C	Credite – Restul lumii	Bancar	Euro		4.1	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în euro – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare și credite			Credite				
					4.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în euro – creanțe provenite din facilitatea de creditare acordate în cadrul ERM II						Bancar	Credite
					11	Alte active						Restul lumii	Bancar
2C	Credite – Restul lumii	Bancar	Monede ale altor state membre		2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe			Credite	Monede ale altor state membre			
					11	Alte active						Restul lumii	Bancar
2C	Credite – Restul lumii	Bancar	DKK		2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe			Credite	DKK			
					11	Alte active						Restul lumii	Bancar

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

ACTIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 4					Formatul bilanțului contabil						
Post	Descriere	Defalcare			Post	Descriere	Defalcare suplimentară				
		Sector	Monedă națională	Scadență			Rezidență	Sectorul	Tip	Monedă națională	Scadență
2C	Credite – Restul lumii	Bancar	SEK		2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe		Bancar	Credite	SEK	
					11	Alte active	Restul lumii	Bancar	Credite	SEK	
2C	Credite – Restul lumii	Bancar	GBP		2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe		Bancar	Credite	GBP	
					11	Alte active	Restul lumii	Bancar	Credite	GBP	
2C	Credite – Restul lumii	Bancar	Alte monede – total		2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe		Bancar	Credite	Alte monede-total	
					11	Alte active	Restul lumii	Bancar	Credite	Alte monede -total	
2C	Credite – Restul lumii	Bancar	USD		2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe		Bancar	Credite	USD	
					11	Alte active	Restul lumii	Bancar	Credite	USD	
2C	Credite – Restul lumii	Bancar	JPY		2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe		Bancar	Credite	JPY	
					11	Alte active	Restul lumii	Bancar	Credite	JPY	
2C	Credite – Restul lumii	Bancar	CHF		2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe		Bancar	Credite	CHF	
					11	Alte active	Restul lumii	Bancar	Credite	CHF	
2C	Credite – Restul lumii	Bancar	Alte monede combinate		2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe		Bancar	Credite	Alte monede combinate	
					11	Alte active	Restul lumii	Bancar	Credite	Alte monede combinate	

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

ACTIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 4					Formatul bilanțului contabil						
Post	Descriere	Defalcare			Post	Descriere	Defalcare suplimentară				
		Sector	Monedă națională	Scadență			Rezidență	Sectorul	Tip	Monedă națională	Scadență
2C	Credite – Restul lumii	Nebancar	Toate monedele combinate		2.1	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – creanțe asupra FMI		Nebancar	Credite		
					2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe					
					4.1	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în euro – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare și credite					
					11	Alte active					
2C	Credite – Restul lumii	Nebancar	Euro		4.1	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în euro – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare și credite		Nebancar	Credite		
					11	Alte active					
2C	Credite – Restul lumii	Nebancar	Monede ale altor state membre		2.1	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – creanțe asupra FMI		Nebancar	Credite		Monede ale altor state membre
					2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe					Monede ale altor state membre
					11	Alte active					Restul lumii
2C	Credite – Restul lumii	Nebancar	DKK		2.1	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – creanțe asupra FMI		Nebancar	Credite		DKK
					2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe					DKK
					11	Alte active					Restul lumii
2C	Credite – Restul lumii	Nebancar	SEK		2.1	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – creanțe asupra FMI		Nebancar	Credite		SEK
					2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe					SEK
					11	Alte active					Restul lumii

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

ACTIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 4					Formatul bilanțului contabil									
Post	Descriere	Defalcare			Post	Descriere	Defalcare suplimentară							
		Sector	Monedă națională	Scadență			Rezidență	Sectorul	Tip	Monedă națională	Scadență			
2C	Credite – Restul lumii	Nebancar	GBP		2.1	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – creanțe asupra FMI		Nebancar	Credite	GBP				
					2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe						Nebancar	Credite	GBP
					11	Alte active								
2C	Credite – Restul lumii	Nebancar	Alte monede – total		2.1	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – creanțe asupra FMI		Nebancar	Credite	Alte monede – total				
					2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe						Nebancar	Credite	Alte monede – total
					11	Alte active								
2C	Credite – Restul lumii	Nebancar	USD		2.1	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – creanțe asupra FMI		Nebancar	Credite	USD				
					2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe						Nebancar	Credite	USD
					11	Alte active								
2C	Credite – Restul lumii	Nebancar	JPY		2.1	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – creanțe asupra FMI		Nebancar	Credite	JPY				
					2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe						Nebancar	Credite	JPY
					11	Alte active								
2C	Credite – Restul lumii	Nebancar	CHF		2.1	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – creanțe asupra FMI		Nebancar	Credite	CHF				
					2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe						Nebancar	Credite	CHF
					11	Alte active								

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

ACTIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 4					Formatul bilanțului contabil									
Post	Descriere	Defalcare			Post	Descriere	Defalcare suplimentară							
		Sector	Monedă națională	Scadență			Rezidență	Sectorul	Tip	Monedă națională	Scadență			
2C	Credite – Restul lumii	Nebancar	Alte monede combinate		2.1	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – creanțe asupra FMI		Nebancar	Credite	Alte monede combinate				
					2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe						Nebancar	Credite	Alte monede combinate
					11	Alte active								
3A	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – teritoriu național	IFM	Monede ale altor state membre		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Teritoriu național		Titluri de valoare, altele decât acțiunile	Monede ale altor state membre				
					11	Alte active	Teritoriu național	IFM	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	Monede ale altor state membre				
3A	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – teritoriu național	IFM	DKK		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Teritoriu național		Titluri de valoare, altele decât acțiunile	DKK				
					11	Alte active	Teritoriu național	IFM	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	DKK				
3A	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – teritoriu național	IFM	SEK		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Teritoriu național		Titluri de valoare, altele decât acțiunile	SEK				
					11	Alte active	Teritoriu național	IFM	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	SEK				
3A	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – teritoriu național	IFM	GBP		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Teritoriu național		Titluri de valoare, altele decât acțiunile	GBP				
					11	Alte active	Teritoriu național	IFM	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	GBP				
3A	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – teritoriu național	IFM	Alte monede – total		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Teritoriu național		Titluri de valoare, altele decât acțiunile	Alte monede – total				
					11	Alte active	Teritoriu național	IFM	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	Alte monede – total				
3A	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – teritoriu național	IFM	USD		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Teritoriu național		Titluri de valoare, altele decât acțiunile	USD				
					11	Alte active	Teritoriu național	IFM	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	USD				

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

ACTIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 4					Formatul bilanțului contabil						
Post	Descriere	Defalcare			Post	Descriere	Defalcare suplimentară				
		Sector	Monedă națională	Scadență			Rezidență	Sectorul	Tip	Monedă națională	Scadență
3A	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – teritoriu național	IFM	JPY		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Teritoriu național		Titluri de valoare, altele decât acțiunile	JPY	
					11	Alte active	Teritoriu național	IFM	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	JPY	
3A	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – teritoriu național	IFM	CHF		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Teritoriu național		Titluri de valoare, altele decât acțiunile	CHF	
					11	Alte active	Teritoriu național	IFM	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	CHF	
3A	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – teritoriu național	IFM	Alte monede- combinate		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Teritoriu național		Titluri de valoare, altele decât acțiunile	Alte monede-combinate	
					11	Alte active	Teritoriu național	IFM	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	Alte monede-combinate	
3A	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – teritoriu național	Non-IFM	Monede ale altor state membre		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Teritoriu național		Titluri de valoare, altele decât acțiunile	Monede ale altor state membre	
					11	Alte active	Teritoriu național	Non-IFM	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	Monede ale altor state membre	
3A	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – teritoriu național	Non-IFM	DKK		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Teritoriu național		Titluri de valoare, altele decât acțiunile	DKK	
					11	Alte active	Teritoriu național	Non-IFM	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	DKK	
3A	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – teritoriu național	Non-IFM	SEK		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Teritoriu național		Titluri de valoare, altele decât acțiunile	SEK	
					11	Alte active	Teritoriu național	Non-IFM	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	SEK	
3A	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – teritoriu național	Non-IFM	GBP		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Teritoriu național		Titluri de valoare, altele decât acțiunile	GBP	
					11	Alte active	Teritoriu național	Non-IFM	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	GBP	
3A	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – teritoriu național	Non-IFM	Alte monede – total		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Teritoriu național		Titluri de valoare, altele decât acțiunile	Alte monede – total	
					11	Alte active	Teritoriu național	Non-IFM	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	Alte monede – total	

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

ACTIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 4					Formatul bilanțului contabil						
Post	Descriere	Defalcare			Post	Descriere	Defalcare suplimentară				
		Sector	Monedă națională	Scadență			Rezidență	Sectorul	Tip	Monedă națională	Scadență
3A	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – teritoriu național	Non-IFM	USD		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Teritoriu național		Titluri de valoare, altele decât acțiunile	USD	
					11	Alte active	Teritoriu național	Non-IFM	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	USD	
3A	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – teritoriu național	Non-IFM	JPY		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Teritoriu național		Titluri de valoare, altele decât acțiunile	JPY	
					11	Alte active	Teritoriu național	Non-IFM	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	JPY	
3A	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – teritoriu național	Non-IFM	CHF		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Teritoriu național		Titluri de valoare, altele decât acțiunile	CHF	
					11	Alte active	Teritoriu național	Non-IFM	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	CHF	
3A	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – teritoriu național	Non-IFM	Alte monede-combinate		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Teritoriu național		Titluri de valoare, altele decât acțiunile	Alte monede-combinate	
					11	Alte active	Teritoriu național	Non-IFM	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	Alte monede-combinate	
3B	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – alte state membre participante	IFM	Monede ale altor state membre		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Alte state membre participante		Titluri de valoare, altele decât acțiunile	Monede ale altor state membre	
					11	Alte active	Alte state membre participante	IFM	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	Monede ale altor state membre	
3B	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – alte state membre participante	IFM	DKK		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Alte state membre participante		Titluri de valoare, altele decât acțiunile	DKK	
					11	Alte active	Alte state membre participante	IFM	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	DKK	

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

ACTIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 4					Formatul bilanțului contabil						
Post	Descriere	Defalcare			Post	Descriere	Defalcare suplimentară				
		Sector	Monedă națională	Scadență			Rezidență	Sectorul	Tip	Monedă națională	Scadență
3B	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – alte state membre participante	IFM	SEK		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Alte state membre participante	IFM	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	SEK	
					11	Alte active	Alte state membre participante				
3B	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – alte state membre participante	IFM	GBP		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Alte state membre participante	IFM	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	GBP	
					11	Alte active	Alte state membre participante				
3B	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – alte state membre participante	IFM	Alte monede – total		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Alte state membre participante	IFM	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	Alte monede – total	
					11	Alte active	Alte state membre participante				
3B	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – alte state membre participante	IFM	USD		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Alte state membre participante	IFM	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	USD	
					11	Alte active	Alte state membre participante				
3B	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – alte state membre participante	IFM	JPY		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Alte state membre participante	IFM	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	JPY	
					11	Alte active	Alte state membre participante				

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

ACTIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 4					Formatul bilanțului contabil						
Post	Descriere	Defalcare			Post	Descriere	Defalcare suplimentară				
		Sector	Monedă națională	Scadență			Rezidență	Sectorul	Tip	Monedă națională	Scadență
3B	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – alte state membre participante	IFM	CHF		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Alte state membre participante		Titluri de valoare, altele decât acțiunile	CHF	
					11	Alte active	Alte state membre participante	IFM	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	CHF	
3B	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – alte state membre participante	IFM	Alte monede-combinate		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Alte state membre participante		Titluri de valoare, altele decât acțiunile	Alte monede-combinate	
					11	Alte active	Alte state membre participante	IFM	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	Alte monede combinate	
3B	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – alte state membre participante	Non-IFM	Monede ale altor state membre		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Alte state membre participante		Titluri de valoare, altele decât acțiunile	Monede ale altor state membre	
					11	Alte active	Alte state membre participante	Non-IFM	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	Monede ale altor state membre	
3B	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – alte state membre participante	Non-IFM	DKK		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Alte state membre participante		Titluri de valoare, altele decât acțiunile	DKK	
					11	Alte active	Alte state membre participante	Non-IFM	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	DKK	
3B	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – alte state membre participante	Non-IFM	SEK		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Alte state membre participante		Titluri de valoare, altele decât acțiunile	SEK	
					11	Alte active	Alte state membre participante	Non-IFM	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	SEK	

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

ACTIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 4					Formatul bilanțului contabil						
Post	Descriere	Defalcare			Post	Descriere	Defalcare suplimentară				
		Sector	Monedă națională	Scadență			Rezidență	Sectorul	Tip	Monedă națională	Scadență
3B	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – alte state membre participante	Non-IFM	GBP		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Alte state membre participante	Non-IFM	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	GBP	
					11	Alte active	Alte state membre participante				
3B	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – alte state membre participante	Non-IFM	Alte monede – total		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Alte state membre participante	Non-IFM	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	Alte monede – total	
					11	Alte active	Alte state membre participante				
3B	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – alte state membre participante	Non-IFM	USD		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Alte state membre participante	Non-IFM	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	USD	
					11	Alte active	Alte state membre participante				
3B	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – alte state membre participante	Non-IFM	JPY		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Alte state membre participante	Non-IFM	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	JPY	
					11	Alte active	Alte state membre participante				
3B	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – alte state membre participante	Non-IFM	CHF		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Alte state membre participante	Non-IFM	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	CHF	
					11	Alte active	Alte state membre participante				

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

ACTIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 4					Formatul bilanțului contabil						
Post	Descriere	Defalcare			Post	Descriere	Defalcare suplimentară				
		Sector	Monedă națională	Scadență			Rezidență	Sectorul	Tip	Monedă națională	Scadență
3B	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – alte state membre participante	Non-IFM	Alte monede-combinate		3	Creanțe asupra rezidenților zonei euro, exprimate în valută externă	Alte state membre participante		Titluri de valoare, altele decât acțiunile	Alte monede-combinate	
					11	Alte active	Alte state membre participante	Non-IFM	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	Alte monede-combinate	
3C	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – Restul lumii	Bancar	Toate monedele combinate		2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe		Bancar	Titluri de valoare, altele decât acțiunile		
					4.1	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în euro – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare și credite		Bancar	Titluri de valoare, altele decât acțiunile		
					11	Alte active	Restul lumii	Bancar	Titluri de valoare, altele decât acțiunile		
3C	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – Restul lumii	Bancar	Euro		4.1	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în euro – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare și credite		Bancar	Titluri de valoare, altele decât acțiunile		
					11	Alte active	Restul lumii	Bancar	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	Euro	
3C	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – Restul lumii	Bancar	Monede ale altor state membre		2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe		Bancar	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	Monede ale altor state membre	
					11	Alte active	Restul lumii	Bancar	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	Monede ale altor state membre	
3C	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – Restul lumii	Bancar	DKK		2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe		Bancar	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	DKK	
					11	Alte active	Restul lumii	Bancar	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	DKK	
3C	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – Restul lumii	Bancar	SEK		2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe		Bancar	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	SEK	
					11	Alte active	Restul lumii	Bancar	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	SEK	

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

ACTIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 4					Formatul bilanțului contabil						
Post	Descriere	Defalcare			Post	Descriere	Defalcare suplimentară				
		Sector	Monedă națională	Scadență			Rezidență	Sectorul	Tip	Monedă națională	Scadență
3C	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – Restul lumii	Bancar	GBP		2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe		Bancar	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	GBP	
					11	Alte active	Restul lumii	Bancar	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	GBP	
3C	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – Restul lumii	Bancar	Alte monede – total		2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe		Bancar	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	Alte monede – total	
					11	Alte active	Restul lumii	Bancar	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	Alte monede – total	
3C	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – Restul lumii	Bancar	USD		2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe		Bancar	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	USD	
					11	Alte active	Restul lumii	Bancar	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	USD	
3C	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – Restul lumii	Bancar	JPY		2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe		Bancar	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	JPY	
					11	Alte active	Restul lumii	Bancar	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	JPY	
3C	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – Restul lumii	Bancar	CHF		2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe		Bancar	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	CHF	
					11	Alte active	Restul lumii	Bancar	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	CHF	
3C	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – Restul lumii	Bancar	Alte monede-combinate		2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe		Bancar	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	Alte monede-combinate	
					11	Alte active	Restul lumii	Bancar	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	Alte monede-combinate	

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

ACTIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 4					Formatul bilanțului contabil									
Post	Descriere	Defalcare			Post	Descriere	Defalcare suplimentară							
		Sector	Monedă națională	Scadență			Rezidență	Sectorul	Tip	Monedă națională	Scadență			
3C	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – Restul lumii	Nebancar	Toate monedele combinate		2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe		Nebancar	Titluri de valoare, altele decât acțiunile					
					4.1	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în euro – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare și credite						Restul lumii	Nebancar	Titluri de valoare, altele decât acțiunile
					11	Alte active								
3C	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – Restul lumii	Nebancar	Euro		4.1	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în euro – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare și credite	Restul lumii	Nebancar	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	Euro				
					11	Alte active						Titluri de valoare, altele decât acțiunile		
3C	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – Restul lumii	Nebancar	Monede ale altor state membre		2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe	Restul lumii	Nebancar	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	Monede ale altor state membre				
					11	Alte active						Titluri de valoare, altele decât acțiunile	Monede ale altor state membre	
3C	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – Restul lumii	Nebancar	DKK		2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe	Restul lumii	Nebancar	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	DKK				
					11	Alte active						Titluri de valoare, altele decât acțiunile	DKK	
3C	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – Restul lumii	Nebancar	SEK		2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe	Restul lumii	Nebancar	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	SEK				
					11	Alte active						Titluri de valoare, altele decât acțiunile	SEK	
3C	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – Restul lumii	Nebancar	GBP		2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe	Restul lumii	Nebancar	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	GBP				
					11	Alte active						Titluri de valoare, altele decât acțiunile	GBP	

Tabel de corespondență. Corespondență post cu post

ACTIVE
Stocuri

Regulamentul BCE/2001/13 – Anexa 1 – Tabelul 4					Formatul bilanțului contabil						
Post	Descriere	Defalcare			Post	Descriere	Defalcare suplimentară				
		Sector	Monedă națională	Scadență			Rezidență	Sectorul	Tip	Monedă națională	Scadență
3C	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – Restul lumii	Nebancar	Alte monede – total		2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe		Nebancar	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	Alte monede – total	
					11	Alte active	Restul lumii	Nebancar	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	Alte monede – total	
3C	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – Restul lumii	Nebancar	USD		2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, investiții în titluri de valoare, credite externe și alte active externe		Nebancar	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	USD	
					11	Alte active	Restul lumii	Nebancar	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	USD	
3C	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – Restul lumii	Nebancar	JPY		2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe		Nebancar	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	JPY	
					11	Alte active	Restul lumii	Nebancar	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	JPY	
3C	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – Restul lumii	Nebancar	CHF		2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe		Nebancar	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	CHF	
					11	Alte active	Restul lumii	Nebancar	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	CHF	
3C	Titluri de valoare, altele decât acțiunile – Restul lumii	Nebancar	Alte monede combinate		2.2	Creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro, exprimate în valută externă – conturi bancare, plasamente în titluri de valoare, credite externe și alte active externe		Nebancar	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	Alte monede combinate	
					11	Alte active	Restul lumii	Nebancar	Titluri de valoare, altele decât acțiunile	Alte monede combinate	

ANEXA II

Monitorizarea consecvenței dintre datele contabile și cele statistice în ceea ce privește bilanțurile BCN/BCE

PARTEA 1

Descrierea verificărilor

	Verif. nr.	Post în bilanțul statistic BCN/BCE	Relația		Post contabil
PASIVE	1	Numerar în circulație	>=	Categoria statistică ar trebui să depășească cu puțin categoria contabilă, întrucât doar categoria statistică include monezile emise de administrația centrală.	Bancnote în circulație
	2	Depozite ale rezidenților din zona euro	>=<	Categoria statistică ar trebui să fie mai mare decât suma posturilor contabile. Acest lucru se datorează faptului că pozițiile intra-Eurosistem sunt incluse în categoria statistică la un nivel agregat, întrucât acestea sunt excluse din posturile contabile (¹). Cu toate acestea, relația poate fi diferită dacă posturile contabile includ pozițiile intra-Eurosistem care reprezintă contrapartida ajustărilor referitoare la bancnota euro care sunt înregistrate la „alte active/pasive” în scopuri statistice, și dacă soldurile în valută externă sunt reevaluate cu o frecvență diferită (trimestrială în ceea ce privește datele contabile, lunară în ceea ce privește datele statistice).	Pasive față de instituții de credit din zona euro exprimate în euro + alte pasive față de instituții de credit din zona euro exprimate în euro + pasive față de alți rezidenți din zona euro exprimate în euro + pasive față de rezidenți din zona euro exprimate în valută externă
	3	Depozite ale rezidenților din zona euro, dintre care instituțiile financiare monetare (IFM)	>=<	Această verificare ar trebui să reflecte impactul includerii soldurilor intra-Eurosistem la valoarea brută în categoria statistică și pe cel al excluderii lor din categoriile contabile (¹). În principiu, datele statistice ar trebui să fie mai mari decât datele contabile, și pentru că includ pasivele față de partenerii contractuali financiari în valută externă. Cu toate acestea, clasificarea diferită a contrapartidei ajustărilor referitoare la bancnotele euro pot inversa această relație.	Pasive față de instituții de credit din zona euro exprimate în euro+ alte pasive față de instituții de credit din zona euro exprimate în euro

	Verif. nr.	Post în bilanțul statistic BCN/BCE	Relația		Post contabil
	4	Depozite ale rezidenților din zona euro, dintre care administrația centrală + alte administrații publice/alți rezidenți din zona euro	=<	Suma categoriilor statistice ar trebui să fie mai mică decât suma categoriilor contabile datorită includerii pasivelor față de instituțiile de credit în valută externă doar în datele contabile.	Pasive față de alți rezidenți din zona euro exprimate în euro + pasive față de rezidenți din zona euro exprimate în valută externă
	5	Titluri de creanță emise	=	Categoria statistică ar trebui să fie egală cu categoria contabilă.	Certificate de creanță emise
	6	Capital și rezerve	>=	Categoria statistică poate diferi puțin de cea contabilă datorită efectului de reevaluare, care se produce trimestrial în unele bănci centrale. Mai mult, apare o diferență datorită faptului că postul „profituri nerepartizate” din bilanțul contabil și o parte din „contul de provizioane” sunt înregistrate ca un sub-set al postului rezidual din datele contabile, dar fac parte din „capital și rezerve” în datele statistice.	Capital și rezerve + conturi de reevaluare
	7	Pasive externe	-{}-≈	Categoria statistică ar trebui să fie aproximativ aceeași cu suma posturilor contabile. Cele două valori pot diferi datorită frecvenței de evaluare diferite.	Pasive față de rezidenți din afara zonei euro în euro + pasive față de rezidenți din afara zonei euro exprimate în valută externă + contrapartida drepturilor speciale de tragere alocate de Fondul Monetar Internațional
	8	Alte pasive	-{}-≈	Orice diferență între categoria statistică și categoria contabilă se poate explica prin diferențele identificate în alte părți ale bilanțului.	Alte pasive
ACTIVE	9	Credite către rezidenți din zona euro	>=	A se vedea verificările 10 și 11.	Credite acordate instituțiilor de credit din zona euro exprimate în euro + alte creanțe asupra instituțiilor de credit din zona euro exprimate în euro + datoria administrației publice exprimată în euro

Verif. nr.	Post în bilanțul statistic BCN/BCE	Relația	Post contabil
10	Credite acordate rezidenților din zona euro, dintre care IFM	>= Categoria statistică ar trebui să fie mai mare decât suma posturilor contabile. Diferențele se datorează în principal pozițiilor intra-Eurosistem raportate la valoarea brută în datele statistice, dar care sunt compensate din raportul contabil (a se vedea și pasivele) ⁽¹⁾ . În plus, datele contabile nu includ soldurile în valută externă.	Împrumuturi către instituțiile de credit din zona euro exprimate în euro + alte creanțe asupra instituțiilor de credit din zona euro exprimate în euro
11	Credite acordate rezidenților din zona euro, dintre care administrațiile publice ⁽³⁾	>= Categoria statistică este un concept care privește toate monedele și poate fi mai largă decât categoria contabilă, care se referă la creditele exprimate doar în euro	Datorii ale administrației publice exprimate în euro
12	Dețineri de titluri de valoare altele decât acțiunile emise de rezidenți din zona euro	>= Categoria statistică ar trebui să fie mai largă decât categoria contabilă deoarece include deținerile de titluri de valoare exprimate în valută externă și dețineri de alte titluri de valoare, care sunt clasificate ca „alte active” (pentru fondurile de pensii ale personalului, investirea propriului capital, etc.) în datele contabile.	Titluri de valoare ale rezidenților zonei euro, exprimate în euro
13	Credite acordate rezidenților din zona euro, din care alți rezidenți ai zonei euro + dețineri de acțiuni/alte titluri de participație emise de rezidenți din zona euro + active fixe + alte active	≈ A se vedea verificarea nr. 8	Alte active + creanțe asupra rezidenților din zona euro exprimate în valută externă
14	Active externe	>= Categoria statistică ar trebui să fie puțin mai largă decât categoriile contabile deoarece include unele acțiuni și alte titluri de participație și numerar (bancnote) în valută externă, care sunt excluse din categoria contabilă. Cele două valori pot fi de asemenea diferite din cauza frecvenței de evaluare diferite.	Aur și creanțe în aur + creanțe asupra rezidenților din afara zonei euro exprimate în valută externă + creanțe ale rezidenților din afara zonei euro, exprimate în euro

⁽¹⁾ Cu toate acestea, din perspectivă națională, aceste efect nu ar trebui să apară, de vreme ce ambele seturi de date se raportează la valoarea brută, în timp ce numai datele contabile sunt consolidate de către Banca Centrală Europeană (BCE) (iar pozițiile intra-Eurosistem sunt compensate) în vederea întocmirii situației financiare săptămânale.

Partea 2

Model de notă explicativă lunară simplificată pentru verificările privind consecvența

Denumirea băncii centrale: ...	Verificările consecvenței pentru sfârșitul de lună: ...				
	Valoarea statistică A	Valoarea contabilă B	Diferență C	Rezultatul verificării D (*)	Scurtă explicație E
1 — Numerar în circulație					
2 — Depozite ale rezidenților din zona euro					
3 — Depozite ale rezidenților din zona euro, din care IFM					
4 — Depozite ale rezidenților din zona euro, din care non-IFM					
5 — Titluri de creanță emise					
6 — Capital și rezerve					
7 — Pasive externe					
8 — Alte pasive					
9 — Credite către rezidenți din zona euro					
10 — Credite acordate rezidenților din zona euro, din care IFM					
11 — Credite acordate rezidenților din zona euro, din care administrații publice					
12 — Dețineri de titluri de valoare altele decât acțiunile emise de rezidenți din zona euro					
13 — Active reziduale					
14 — Active externe					

(*) Vă rugăm să introduceți „OK” în cazul în care este respectată relația liniară privind verificarea consecvenței. Dacă nu, vă rugăm să introduceți „NU”.

PARTEA 3

Notă explicativă anuală detaliată pentru verificările privind consecvența

Băncile centrale trebuie să raporteze și să explice 3 categorii de diferențe identificate între datele statistice și cele contabile. (i) diferențele din cauza revizuirii; (ii) diferențele din cauza normelor diferite de prezentare și de clasificare; și (iii) orice alte diferențe, inclusiv erori de raportare.

Pentru fiecare dintre aceste categorii, băncile centrale trebuie să raporteze și să explice următoarele detalii:

- valori;
- impactul asupra seriilor de date anterioare, dacă există;
- dacă diferența se datorează unei revizuirii unice sau unor revizuirii regulate.

ANEXA III

SCHEME DE RAPORTARE

PARTEA I

Statisticile privind posturile din bilanțul instituțiilor financiare monetare

Toate declarațiile statistice trebuie să conțină datele specificate în tabelele corespunzătoare din Regulamentul BCE/2001/13 sau în prezenta orientare, indiferent de existența efectivă a fenomenului de bază, chiar dacă sunt egale cu zero sau absente. Se folosește „NC” pentru a indica inexistența fenomenului. Totuși, dacă în cazul posturilor pro-memoria nu există date pentru un întreg sector, de exemplu, seria datelor privind administrația centrală, băncile centrale naționale (BCN) pot decide să nu le transmită.

Datele istorice și revizuirile privind perioadele anterioare lunii ianuarie 2003 corespunzătoare seriilor lunare, conforme cu Regulamentul BCE/2001/13, care au fost raportate cu o frecvență trimestrială anterior lunii ianuarie 2003 în conformitate cu Regulamentul BCE/1998/16 trebuie trimise ca serii lunare, după cum se ilustrează în tabelul de mai jos. Revizuirile privind seriile trimestriale trebuie trimise ca date lunare cu referire la ultima lună din trimestrul la care se referă, folosind cheile corespunzătoare seriilor lunare (*monthly series keys*). Datele istorice anterioare lunii ianuarie 2003 pot fi raportate în mod voluntar atunci când sunt disponibile și marcate în mod corespunzător prin folosirea atributelor statutului observării și comentariul observării (*observation status and observation comment attributes*) ⁽¹⁾. Datele istorice care rezultă din estimări pot fi trimise ca estimări și indicate în mod corespunzător. În acest caz trebuie furnizată de asemenea o descriere a metodelor de estimare împreună cu prima transmitere de date.

Serii pentru care s-au modificat termenii de raportare. Revizuirii și date istorice referitoare la perioadele anterioare lunii ianuarie 2003

Serii lunare	Termene de raportare	Validitate		Raportare (*)
		Până la	De la	
Raportate trimestrial	T	Date dec. 02		Revizuirii: raportate prin folosirea cheilor corespunzătoare seriilor lunare cu trimitere la ultima lună din trimestrul la care se referă
anterior lunii ianuarie 2003	L		Date ian. 03	Date istorice: raportarea datelor lunare în funcție de disponibilitatea lor

(*) Revizuirii: revizuirile privind datele anterioare lunii ianuarie 2003 care au fost raportate anterior trimestrial.

Date istorice: date lunare referitoare la perioada anterioară lunii ianuarie 2003 pentru care Regulamentul BCE/2001/13 nu prevede nici o cerință specifică.

⁽¹⁾ Valorile care rezultă în urma estimărilor trebuie trimise cu atributul statutului observării (OBS_STATUS) „E”, și cu comentariul observării (OBS_COM) care să descrie detaliile procedurii de estimare.

TABELUL 1

Posturi care necesită ajustări lunare ale fluxurilor (*)

POSTURI DIN BILANȚ	A. La nivel național							B. Alte state membre participante							C. RL	D. Nealocat		
	IFM		Non-IFM					IFM		Non-IFM								
	din care instituții de credit care intră sub incidența RMO (*), BCE și BCN	Administrație publică		Alte sectoare rezidente					din care instituții de credit care intră sub incidența RMO (*), BCE și BCN	Administrație publică		Alte sectoare rezidente						
		Administrație centrală	Alte administrații publice	Total	Alți intermediari financiari + auxiliari financiari (S.123+S.124)	Societăți de asigurare și fonduri de pensii (S.125)	Societăți nefinanciare (S.11)	Gospodăriile populației + instituții fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației (S.14+S.15)		Total	Alți intermediari financiari + auxiliari financiari (S.123+S.124)	Societăți de asigurare și fonduri de pensii (S.125)	Societăți nefinanciare (S.11)	Gospodăriile populației + instituții fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației (S.14+S.15)				
PASIV																		
8 Monedă în circulație															1			
9 Depozite	2	3					4	5					6	7	8			
până la 1 an																		
peste 1 an																		
9e Euro	9						10											
9.1e Overnight		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22					
9.2e La termen		23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34					
până la 1 an		35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46					
peste 1 an și până la 2 ani		47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58					
peste 2 ani		59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70					
9.3e Rambursabile cu preaviz		71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82					
până la 3 luni		83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94					
peste 3 luni		95	96	97	98	99	100	101	102	103	104	105	106					
din care peste 2 ani		107	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118					
9.4e Report		119	120	121	122	123	124	125	126	127	128	129	130					
9x Valute externe		131	132	133	134	135	136	137	138	139	140	141	142					
9.1x Overnight		143	144	145	146	147	148	149	150	151	152	153	154					
9.2x La termen		155	156	157	158	159	160	161	162	163	164	165	166					
până la 1 an		167	168	169	170	171	172	173	174	175	176	177	178					
peste 1 an și până la 2 ani																		
peste 2 ani																		
9.3x Rambursabil cu preaviz																		
până la 3 luni																		
peste 3 luni																		
din care peste 2 ani																		
9.4x Report																		
10 Acțiuni/unități FPM																		
11 Titluri de creanță emise																		
11e Euro																		
până la 1 an																		
peste 1 an și până la 2 ani																		
peste 2 ani																		
11x Valute externe																		
până la 1 an																		
peste 1 an și până la 2 ani																		
peste 2 ani																		
12 Capital și rezerve																		
13 Alte pasive																		
														179				
														180 #				
														181 #				
														182 #				
														183 #				
														184 #				
														185 #				
														186 #				
														187 #				

POSTURI DIN BILANȚ	A. La nivel național									B. Alte state membre participante									C. RL	D. Nealocat				
	IFM	Administrație publică	Non-IFM						IFM	Administrație publică	Non-IFM													
			Alte sectoare rezidente																					
			Total	Alți intermediari financiari + auxiliari financiari (S.123+ S.124)	Societăți de asigurare și fonduri de pensii (S.125)	Societăți nefinanciare (S.11)	Gospodăriile populației + instituții fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației (S.14+S.15)				Total	Alți intermediari financiari + auxiliari financiari (S.123+ S.124)	Societăți de asigurare și fonduri de pensii (S.125)	Societăți nefinanciare (S.11)	Gospodăriile populației + instituții fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației (S.14+S.15)									
				Credite pentru consum	Credite pentru locuințe	Altele (rezidual)					Credite pentru consum	Credite pentru locuințe	Altele (rezidual)											
ACTIVE																								
1 Numerar																			188					
1e din care euro																			189					
2 Credite	190 #	191 #	192 #						193 #	194 #	195 #						196 #							
până la 1 an				197 #	198 #	199 #	200 #	201 #	202 #						203 #	204 #	205 #	206 #	207 #	208 #	209 #			
peste 1 an și până la 5 ani				210 #	211 #	212 #	213 #	214 #	215 #						216 #	217 #	218 #	219 #	220 #	221 #	222 #			
peste 5 ani				223 #	224 #	225 #	226 #	227 #	228 #						229 #	230 #	231 #	232 #	233 #	234 #				
2e din care euro		235 #	236 #	237 #	238 #	239 #	240 #				241 #	242 #	243 #	244 #	245 #	246 #								
3 Titluri altele decât acțiunile																			247 #					
3e Euro		251 #	252 #																256 #	257 #				
până la 1 an	248 #																		253 #					
peste 1 an și până la 2 ani	249 #																		254 #					
peste 2 ani	250 #																		255 #					
3x Valute externe		261 #	262 #							266 #	267 #													
până la 1 an	258 #																		263 #					
peste 1 an și până la 2 ani	259 #																		264 #					
peste 2 ani	260 #																		265 #					
4 Acțiuni/unități FPM	268																		269			270		
5 Acțiuni și alte participații	271 #		272 #																273 #		274 #			275 #
6 Active fixe																			276 #					
7 Alte active																			277 #					

(*) Cerințe privind rezervele minime obligatorii

(*) Ajustările din reclassificare trebuie transmise către BCE pentru toate căsuțele; ajustările din reevaluare trebuie transmise doar pentru căsuțele marcate cu #.

TABELUL 2

Posturi care necesită ajustări trimestriale ale fluxurilor (*)

POSTURI DIN BILANȚ	A. La nivel național										B. Alte state membre participante										C. Restul lumii		
	Non-IFM										Non-IFM										Total		
	Administrație publică					Alte sectoare rezidente					Administrație publică					Alte sectoare rezidente					Bănci	Non-bănci	
	Total	Administrație centrală (S.1311)	Alte administrații publice			Total	Alți intermediari financiari + auxiliari financiari (S.123+S.124)	Societăți de asigurare și fonduri de pensii (S.125)	Societăți nefinanciare (S.11)	Gospodăriile populației + instituții fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației (S.14+S.15)	Total	Administrație centrală (S.1311)	Alte administrații publice			Total	Alți intermediari financiari + auxiliari financiari (S.123+S.124)	Societăți de asigurare și fonduri de pensii (S.125)	Societăți nefinanciare (S.11)	Gospodăriile populației + instituții fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației (S.14+S.15)	Administrație publică	Alte sectoare rezidente	
Total			Administrație de stat (S.1312)	Administrație locală (S.1313)	Fonduri de securitate socială (S.1314)								Administrație de stat (S.1312)	Administrație locală (S.1313)	Fonduri de securitate socială (S.1314)								Administrație de stat (S.1312)
PASIV																							
8. Monedă în circulație																							
9. Depozite																					278 279 280		
9.1. Overnight																							
9.2. La termen																							
9.3. Rambursabile cu preaviz																							
9.4. Report																							
10. Acțiuni/unități FPM																							
11. Titluri de creanță emise																							
12. Capital și rezerve																							
13. Alte pasive																							
ACTIV																							
1. Numerar																							
2. Credite până la 1 an	305 #										306 #										307 # 308 # 309 #		
peste 1 an și până la 5 ani	310 # 311 # 312 #										313 # 314 # 315 #												
peste 5 ani	316 # 317 # 318 #										319 # 320 # 321 #												
3. Titluri altele decât acțiunile până la 1 an	322 # 323 # 324 #										325 # 326 # 327 #										330 # 331 # 332 #		
peste 1 an	328 #										329 #												
4. Acțiuni/unități FPM	333 # 334 # 335 #										340 # 341 # 342 #										343 # 344 # 345 # 346 #		
5. Acțiuni și alte participații	337 # 338 # 339 #										343 # 344 # 345 # 346 #												
6. Active fixe	347 # 348 # 349 #										349 # 350 # 351 # 352 # 353 #										357 # 358 # 359 # 360 #		
7. Alte active	350 # 351 # 352 # 353 #										354 # 355 # 356 #										364 # 365 # 366 #		
	361 # 362 # 363 #																						

(*) Ajustările din reclasificare trebuie transmise către BCE pentru toate căsuțele; ajustările din reevaluare trebuie transmise doar pentru căsuțele marcate cu #.

PARTEA 3

Statisticile privind bilanțul administrației centrale

Depozite și disponibilități în numerar și titluri

Schemă adaptată folosind tabelul de raportare al sectorului instituțiilor financiare monetare (IFM)

TABELUL 1

Date referitoare la administrația centrală (stocuri)

POSTURI DIN BILANȚ	A. Teritoriul național								B. Alte state membre participante								C. Restul lumii	D. Nealocat		
	IFM		Non-IFM						IFM		Non-IFM									
	din care instituții de credit care intră sub incidența RMO (?), BCE și BCN	Administrație publică		Alte sectoare rezidente						din care instituții de credit care intră sub incidența RMO (?), BCE și BCN	Administrație publică		Alte sectoare rezidente							
		Administrația centrală	Alte administrații publice	Total	Alți intermediari financiari + auxiliari financiari (S.123 +S.124)	Societăți de asigurare și fonduri de pensii (S.125)	Societăți nefinanciare (S.11)	Gospodăriile populației + instituții fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației (S.14+S.15)	Total		Alți intermediari financiari + auxiliari financiari (S.123+S.124)	Societăți de asigurare și fonduri de pensii (S.125)	Societăți nefinanciare (S.11)	Gospodăriile populației + instituții fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației (S.14+S.15)						
PASIV																				
9 Depozite																				
9e Euro																				
9.1e Overnight																				
9.2e La termen																				
până la 1 an																				
peste 1 an și până la 2 ani																				
9.3e Rambursabile cu preaviz																				
până la 3 luni (!)																				
9.4e Report																				
9x Valute externe																				
9.1x Overnight																				
9.2x La termen																				
până la 1 an																				
peste 1 an și până la 2 ani																				
9.3x Rambursabile cu preaviz																				
până la 3 luni (!)																				
9.4x Report																				
ACTIV																				
1 Numerar																				
Euro																				
3 Titluri altele decât acțiunile (?)																				
până la 1 an																				
peste 1 an și până la 2 ani																				
4 Acțiuni/unități ale FPM																				

(!) Inclusiv depozitele de economii la vedere netransferabile
 (?) Emise de IFM din zona euro
 (?) Cerințe privind rezervele

TABELUL 2

Date referitoare la administrația centrală (ajustări ale fluxurilor)

POSTURI DIN BILANȚ	Zona euro																
	IFM	A. La nivel național							B. Alte state membre participante								
		IFM	Administrație publică			Non-IFM				IFM	Administrație publică			Non-IFM			
			din care instituții de credit care intră sub incidența RMO, BCE și BCN	Administrație centrală	Alte administrații publice	Total	Alți intermediari financiari + auxiliari financiari (S.123 +S.124)	Societăți de asigurare și fonduri de pensii (S.125)	Societăți nefinanciare (S.11)		Gospodăriile populației + instituții fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației (S.14+S.15)	din care instituții de credit care intră sub incidența RMO, BCE și BCN	Administrație centrală	Alte administrații publice	Total	Alți intermediari financiari + auxiliari financiari (S.123 +S.124)	Societăți de asigurare și fonduri de pensii (S.125)
PASIV																	
9 Depozite																	
9e Euro																	
9.1e Overnight	367 368 369 370 371 372							373 374 375 376 377 378									
9.2e La termen																	
până la 1 an	379 380 381 382 383 384							385 386 387 388 389 390									
peste 1 an și până la 2 ani	391 392 393 394 395 396							397 398 399 400 401 402									
9.3e Rambursabile cu preaviz																	
până la 3 luni (!)	403 404 405 406 407 408							409 410 411 412 413 414									
9.4e Report																	
9x Valute externe																	
9.1x Overnight	415 416 417 418 419 420							421 422 423 424 425 426									
9.2x La termen																	
până la 1 an	427 428 429 430 431 432							433 434 435 436 437 438									
peste 1 an și până la 2 ani	439 440 441 442 443 444							445 446 447 448 449 450									
9.3x Rambursabile cu preaviz																	
până la 3 luni (!)	451 452 453 454 455 456							457 458 459 460 461 462									
9.4x Report																	
ACTIV																	
1 Numerar																	
1e din care euro	463																
3 Titluri altele decât acțiunile (!)																	
până la 1 an	464 #							466 #									
peste 1 an și până la 2 ani	465 #							467 #									
4 Acțiuni/unități FPM (!)	468 #													469 #			

Ajustările din clasificare trebuie transmise către BCE pentru toate căsuțele; ajustările din reevaluare trebuie transmise doar pentru căsuțele marcate cu #.

(!) Trebuie transmisă de asemenea ajustarea din reevaluarea prețului.

PARTEA 4

Posturi pro-memoria

Secțiunea 1: Posturi pro-memoria lunare necesare calculării și evaluării agregatelor monetare și a contrapartidelor

TABELUL 1

Date referitoare la BCE/BCN (stocuri)

	Teritoriu național	Alte state membre participante	Restul lumii	Nealocat
PASIV				
8 Monedă în circulație				
Din care bancnote				
— Bancnote euro				M1
— Bancnote în moneda națională				M2
Din care monede metalice				M3
— Monede euro				M4
— Monede exprimate în moneda națională				M5
11 Titluri de creanță emise				
De până la 1 an	M6	M7	M8	
14 Alte pasive din care				
dobânzi acumulate aferente depozitelor				M9
posturi de tranzit				M10
posturi de așteptare (provizorii)				M11
instrumente financiare derivate				M12
angajamente intra-Eurosistem legate de alocarea bancnotelor euro	M13			
ACTIV				
7 Alte active din care				
dobânzi acumulate aferente creditelor				M14
posturi de tranzit				M15
posturi de așteptare (provizorii)				M16
instrumente financiare derivate				M17
creanțe intra-Eurosistem legate de alocarea bancnotelor euro	M18			

Căsuțele conținând caractere aldine indică posturile pro-memoria cu prioritate ridicată.

TABELUL 2

Date referitoare la alte IFM (stocuri)

	Teritoriu național	Alte state membre participante	Restul lumii	Nealocat
PASIV				
11 Titluri de creanță emise				
Până la 1 an	M19	M20	M21	
Euro	M22↑	M23↑	M24↑	
Valute externe	M25↑	M26↑	M27↑	
Peste 1 an și până la 2 ani	M28	M29	M30	
Euro	M31↑	M32↑	M33↑	
Valute externe	M34↑	M35↑	M36↑	
13 Capital și rezerve				
Din care provizioane				M37
14 Alte pasive din care				
dobânzi acumulate aferente depozitelor				M38
posturi de tranzit				M39
posturi de așteptare (provizorii)				M40
instrumente financiare derivate				M41
ACTIV				
7 Alte active din care				
dobânzi acumulate aferente creditelor				M42
posturi de tranzit				M43
posturi de așteptare (provizorii)				M44
instrumente financiare derivate				M45

Căsuțele conținând caractere aldine indică posturile memo de mare prioritate.

M2: bancnote exprimate în vechile monede emise de BCN înainte de 1 ianuarie 2002 care nu au fost încă schimbate la BCN. Raportate începând din ianuarie 2002, cel puțin pe parcursul lui 2002.

M5: monede metalice exprimate în vechile monede emise de autoritățile naționale (adică BCN/administrațiile centrale) înainte de 1 ianuarie 2002 care încă nu au fost rambursate la BCN.

M9, M38: dobânda de plătit aferentă depozitelor, înregistrată pe măsură ce se acumulează (adică pe bază de angajamente) (*on an accruals basis*) mai degrabă decât în funcție de plata efectivă (adică pe bază de plată) (*on a cash basis*).

M14, M42: dobânda de primit aferentă creditelor înregistrată pe măsură ce se acumulează (adică pe bază de angajamente) mai degrabă decât în funcție de primirea efectivă (adică pe bază de plată).

M13, M18: poziții nete față de Eurosistem determinate de (1) distribuirea bancnotelor euro emise de Banca Centrală Europeană (BCE) (8 % din emisiunea totală); și (2) aplicarea mecanismului cotelor de capital (*capital share mechanism*). Poziția creditoare sau debitoare netă a BCN individuale și a BCE trebuie alocată în funcție de semn fie activului, fie pasivului bilanțului, adică o poziție netă pozitivă față de Eurosistem trebuie raportată la activ, iar o poziție netă negativă la pasiv.

TABELUL 3

Date referitoare la alte IFM (ajustări ale fluxurilor) (*)

POSTURI DIN BILANȚ	A. La nivel național								B. Alte state membre participante								C. RL		
	IFM		Non-IFM						IFM		Non-IFM								
	din care instituții de credit care intră sub incidența RMO, BCE și BCN	Administrație publică		Alte sectoare rezidente						din care instituții de credit care intră sub incidența RMO, BCE și BCN	Administrație publică		Alte sectoare rezidente						
		Administrație centrală	Alte administrații publice	Total	Alți intermediari financiari + auxiliari financiari (S.123+S.124)	Societăți de asigurare și fonduri de pensii (S.125)	Societăți nefinanciare (S.11)	Gospodăriile populației + instituții fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației (S.14+S.15)	Administrație centrală		Alte administrații publice	Total	Alți intermediari financiari + auxiliari financiari (S.123+S.124)	Societăți de asigurare și fonduri de pensii (S.125)	Societăți nefinanciare (S.11)	Gospodăriile populației + instituții fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației (S.14+S.15)			
PASIV																			
10 Acțiuni/unități FPM	179a								179b								179c		
11 Titluri de creanță																			
Până la 1 an	470 #								471 #								472		
Peste 1 an și până la 2 ani	473 #								474 #								475		
11e Euro																			
Până la 1 an	476 #								477 #								478		
Peste 1 an și până la 2 ani	479 #								480 #								481		
11x Valute externe																			
Până la 1 an	482 #								483 #								484		
Peste 1 an și până la 2 ani	485 #								486 #								487		

(*) Ajustările din reclasificări trebuie transmise către BCE pentru toate căsuțele; ajustările din reevaluare trebuie transmise doar pentru căsuțele marcate cu #.

TABELUL 4

Date referitoare la BCE/BCN (ajustări din reclasificări)

POSTURI DIN BILANȚ	Nealocat
PASIV	
8 Monedă în circulație	
Din care bancnote	
Bancnote euro	488
Bancnote în moneda națională	489
Din care monede metalice	490
Monede euro	491
Monede metalice naționale	492

Secțiunea 2: Posturi pro-memoria lunare necesare obținerii informațiilor privind ponderările în cazul statisticilor privind ratele dobânzilor practicate de IFM

Date referitoare la alte IFM (stocuri)

Credite exprimate în euro acordate de alte IFM anumitor subcategorii indicate de „alți rezidenți”				
ACTIV	Societăți nefinanciare (S.11)	Gospodăriile populației etc. (S.14+S.15)		
		Credit de consum	Credite pentru locuințe	Altele (rezidual)
A. Teritoriul național				
Credite				
Din care euro				
Până la 1 an	M46	M47	M48	M49
Peste 1 an și până la 5 ani	M50	M51	M52	M53
Peste 5 ani	M54	M55	M56	M57
B. Alte SM participante				
Credite				
Din care euro				
Până la 1 an	M58	M59	M60	M61
Peste 1 an și până la 5 ani	M62	M63	M64	M65
Peste 5 ani	M66	M67	M68	M69

Secțiunea 3: Posturi pro-memoria trimestriale necesare elaborării conturilor financiare ale uniunii monetare

Date referitoare la BCN/BCE/alte IFM (stocuri)

	Teritoriul național		Alte state membre participante		Restul lumii	Nealocat
	Total	Administrație centrală	Total	Administrație centrală		
PASIV						
14 Alte pasive						
Participații nete ale gospodăriilor populației la rezervele fondurilor de pensii						M70
ACTIV						
3 Titluri altele decât acțiunile						
Până la 1 an		M71		M72	M73	
Din care: euro		M74		M75	M76	
Peste 1 an		M77		M78	M79	
Din care: euro		M80		M81	M82	
5 Acțiuni și alte participații						
Acțiuni cotate	M83		M84		M85	
Acțiuni ale fondurilor de investiții (nu ale FPM)	M86		M87		M88	
7 Alte active						
Plata anticipată a primelor de asigurare și rezervele aferente creanțelor exigibile						M89

M70: datoriile IFM față de gospodăriile populației sub forma provizioanelor tehnice stabilite pentru a furniza pensii angajaților. Acesta se referă în mod tipic la fondurile de pensii ale angajaților care **nu** au fost externalizate către o instituție independentă.

M83, M84, M85: acțiuni ale căror prețuri sunt cotate la o bursă recunoscută sau pe alt tip de piață secundară.

M86, M87, M88: acțiuni emise în contextul unui cadru financiar organizat (*organised financial arrangement*) care grupează fonduri ale investitorilor în scopul dobândirii de active financiare și nefinanciare, cu excepția celor incluse în sectorul IFM (denumite de asemenea acțiuni ale fondurilor mutuale).

M89: partea din primele brute plătite de IFM care urmează să fie alocată următoarei perioade contabile plus creanțele IFM care nu au fost încă decontate.

PARTEA 5

Statisticile privind baza de calcul a rezervelor minime obligatorii

TABELUL 1

Date referitoare la posturile din bilanț necesare pentru elaborarea statisticilor privind baza de calcul a rezervelor minime obligatorii

POSTURI DIN BILANȚ	Lume	Nealocat
	Alte IFM din statele membre participante care nu fac obiectul cerințelor privind rezervele minime obligatorii, non-IFM din statele membre participante și restul lumii	
PASIV		
9 Depozite (toate valutele)		
9.1 Overnight		
9.2 La termen – până la 2 ani	R1	
9.3 Rambursabile cu preaviz – până la 2 ani		
9 Depozite (toate valutele)		
9.2 La termen – peste 2 ani	R2	
9.3 Rambursabile cu preaviz – peste 2 ani		
9.4 Contracte de report	R3	
11 Titluri de creanță emise (toate valutele)		
până la 2 ani	R4	
peste 2 ani ⁽¹⁾		R5

⁽¹⁾ Titlurile de creanță emise la termen cu durată de peste doi ani includ de asemenea titlurile deținute de alte instituții de credit (IC) supuse cerințelor privind rezervele minime obligatorii, de BCE sau de BCN ale statelor membre participante.

TABELUL 2

Date referitoare la posturile din bilanț necesare în scopuri de control

	A. Teritoriu național
	Nealocat
Deducere standard	R6

PARTEA 6

Statisticile privind coeficientul macro

Date referitoare la posturile din bilanțul instituțiilor de credit necesare elaborării coeficientului macro

POSTURI DIN BILANȚ	A. Teritoriul național		B. Alte state membre participante		C. Restul lumii	D. Nealocat
	IFM	Non-IFM	IFM	Non-IFM		
PASIV						
11. Titluri de creanță emise (toate valutele) până la 2 ani						MR1
ACTIV						
3. Titluri, altele decât acțiunile (toate valutele) până la 2 ani	MR2		MR3			

PARTEA 7

Statisticile privind bilanțul instituțiilor de credit

Secțiunea 1: Date referitoare la stocuri

TABELUL 1

Instituții de credit (stocuri)

POSTURI DIN BILANȚ	A. La nivel național							B. Alte state membre participante							C. Restul lumii	D. Nealocat
	IFM	Non-IFM						IFM	Non-IFM							
		Administrație publică		Alte sectoare rezidente					Administrație publică		Alte sectoare rezidente					
		Administrație centrală	Alte administrații publice	Total	AIF (S.123) + auxiliari financiari (S.124)	Soc. de asigurare și fonduri de pensii (S.125)	Soc. nefinanciare (S.11)		Gospodăriile populației etc. (S.14 + S.15)	Administrație centrală	Alte administrații publice	Total	AIF (S.123) + auxiliari financiari (S.124)	Soc. de asigurare și fonduri de pensii (S.125)		
PASIV																
Monedă în circulație																
Depozite																
până la 1 an																
peste 1 an																
Depozite – Euro																
Overnight																
La termen																
până la 1 an																
peste 1 an și până la 2 ani																
peste 2 ani																
Rambursabile cu preaviz																
până la 3 luni																
peste 3 luni																
Report																
Depozite – Valute externe																
Overnight																
La termen																
până la 1 an																
peste 1 an și până la 2 ani																
peste 2 ani																
Rambursabile cu preaviz																
până la 3 luni																
peste 3 luni																
Report																
Titluri de creanță emise																
Euro																
până la 1 an																
peste 1 an și până la 2 ani																
peste 2 ani																
Valute externe																
până la 1 an																
peste 1 an și până la 2 ani																
peste 2 ani																
Capital și rezerve																
Alte pasive																

POSTURI DIN BILANȚ	A. La nivel național								B. Alte state membre participante								C. Restul lumii	D. Nealocat			
	Non-IFM								Non-IFM												
	IFM	Administrație publică	Total (e)	Alte sectoare rezidente					IFM	Administrație publică	Total (p)	Alte sectoare rezidente									
				AIF (S.123) + auxiliari financiari (S.124) (f)	Soc. de asigurare și fonduri de pensii (S.125)	Soc. nefinanciare (S.11)	Gospodăriile populației etc. (S.14 + S.15)					AIF (S.123) + auxiliari financiari (S.124) (f)	Soc. de asigurare și fonduri de pensii (S.125)	Soc. nefinanciare (S.11)	Gospodăriile populației etc. (S.14+S.15)						
							Credit de consum	Credite pentru locuințe	Altele (rezidual)								Credit de consum	Credite pentru locuințe	Altele (rezidual)		
ACTIV																					
Numerar																					
din care euro																					
Credite																					
până la 1 an																					
peste 1 an și până la 5 ani																					
peste 5 ani																					
din care euro																					
Titluri altele decât acțiunile																					
Euro																					
până la 1 an																					
peste 1 an și până la 2 ani																					
peste 2 ani																					
Valute externe																					
până la 1 an																					
peste 1 an și până la 2 ani																					
peste 2 ani																					
Acțiuni/unități FPM																					
Acțiuni și alte participații																					
Active fixe																					
Alte active																					

TABELUL 2

Defalcarea instituțiilor de credit în funcție de sector (stocuri)

POSTURI DIN BILANȚ	A. La nivel național								B. Alte state membre participante								C. Restul lumii			
	Non-IFM								Non-IFM								Total			
	Administrație publică (S.13)				Alte sectoare rezidente				Administrație publică (S.13)				Alte sectoare rezidente				Bănci	Non-bănci		
	Total	Administrație centrală (S.1311)	Alte administrații publice		Total	AIF (S.123) + auxiliari financiari (S.124)	Soc. de asigurare și fonduri de pensii (S.125)	Soc. nefinanciare (S.11)	Gospodăriile populației etc. (S.14 +S.15)	Total	Administrație centrală (S.1311)	Alte administrații publice		Total	AIF (S.123) + auxiliari financiari (S.124)	Soc. de asigurare și fonduri de pensii (S.125)		Soc. nefinanciare (S.11)	Gospodăriile populației etc. (S.14+ S.15)	Administrație publică
			Total	Administrație de stat (S.1312)								Administrație locală (S.1313)	Fonduri de securitate socială (S.1314)				Total			
PASIV																				
Monedă în circulație																				
Depozite																				
Overnight																				
La termen																				
Rambursabile cu preaviz																				
Report																				
Titluri de creanță emise																				
Capital și rezerve																				
Alte pasive																				
ACTIV																				
Numerar																				
Credite																				
până la 1 an																				
peste 1 an și până la 5 ani																				
peste 5 ani																				
Titluri altele decât acțiunile																				
până la 1 an																				
peste 1 an																				
Acțiuni/unități FPM																				
Acțiuni și alte participații																				
Active fixe																				
Alte active																				

TABELUL 3

Defalcarea instituțiilor de credit în funcție de valută (stocuri)

POSTURI DIN BILANȚ	Toate valutele combinate	Euro	Alte valute ale statelor membre UE														Alte valute (include alte valute ale statelor membre UE cu excepția DKK, SEK, GBP)				
			BGN	CZK	DKK	EEK	CYP	LVL	LTL	HUF	MTL	PLN	RON	SKK	SEK	GBP	Total (*)	USD	JPY	CHF	Valutele rămase combinate (*)
PASIV																					
Depozite																					
A. La nivel național																					
de la IFM																					
de la non-IFM																					
B. Alte state membre participante																					
de la IFM																					
de la non-IFM																					
C. Restul lumii																					
până la 1 an																					
peste 1 an																					
de la bănci																					
de la non-bănci																					
Titluri de creanță emise																					
Capital și rezerve																					
Alte pasive																					
ACTIV																					
Credite																					
A. La nivel național																					
cătore IFM																					
cătore non-IFM																					
B. Alte state membre participante																					
cătore IFM																					
cătore non-IFM																					
C. Restul lumii																					
până la 1 an																					
peste 1 an																					
cătore bănci																					
cătore non-bănci																					
Titluri altele decât acțiunile																					
A. La nivel național																					
emise de IFM																					
emise de non-IFM																					
B. Alte state membre participante																					
emise de IFM																					
emise de non-IFM																					
C. Restul lumii																					
emise de bănci																					
emise de non-bănci																					
Acțiuni/unități FPM																					
Alte active																					

(*) Se includ în această coloană alte monede ale statelor membre UE (cu excluderea DKK, SEK, GBP).

Secțiunea 2: Date referitoare la ajustările fluxurilor

TABELUL 1

Instituții de credit (reclasificări)

POSTURI DIN BILANȚ	A. La nivel național											B. Alte state membre participante											C. Restul lumii	D. Nealocat
	Non-IFM											Non-IFM												
	Administrație publică		Alte sectoare rezidente									Administrație publică		Alte sectoare rezidente										
	Administrație centrală	Alte administrații publice	Total	AIF (S.123)+ auxiliari financiari (S.124)	Soc. de asigurare și fonduri de pensii (S.125)	Soc. nefinanciare (S.11)	Gospodăriile populației etc. (S.14+S.15)			Administrație centrală	Alte administrații publice	Total	AIF (S.123) și auxiliari financiari (S.124)	Soc. de asigurare și fonduri de pensii (S.125)	Soc. nefinanciare (S.11)	Gospodăriile populației etc. (S.14+S.15)								
Credit de consum							Credite pentru locuințe	Altele (rezidual)	Credit de consum							Credite pentru locuințe	Altele (rezidual)							
PASIV																								
Monedă în circulație																								
Depozite																								
până la 1 an																								
peste 1 an																								
Depozite – Euro																								
Overnight																								
La termen																								
până la 1 an																								
peste 1 an și până la 2 ani																								
peste 2 ani																								
Rambursabile cu preaviz																								
până la 3 luni																								
peste 3 luni																								
Report																								
Depozite – Valute externe																								
Overnight																								
La termen																								
până la 1 an																								
peste 1 an și până la 2 ani																								
peste 2 ani																								
Rambursabile cu preaviz																								
până la 3 luni																								
peste 3 luni																								
Report																								
Titluri de creanță emise																								
Euro																								
până la 1 an																								
peste 1 an și până la 2 ani																								
peste 2 ani																								

POSTURI DIN BILANȚ	A. La nivel național										B. Alte state membre participante										C. Restul lumii	D. Nealocat
	IFM	Non-IFM									IFM	Non-IFM										
		Administrație publică		Alte sectoare rezidente								Administrație publică		Alte sectoare rezidente								
		Administrație centrală	Alte administrații publice	Total	AIF (S.123)+ auxiliari financiari (S.124)	Soc. de asigurare și fonduri de pensii (S.125)	Soc. nefinanciare (S.11)	Gospodăriile populației etc. (S.14+S.15)				Total	AIF (S.123) și auxiliari financiari (S.124)	Soc. de asigurare și fonduri de pensii (S.125)	Soc. nefinanciare (S.11)	Gospodăriile populației etc. (S.14+S.15)						
						Credit de consum	Credite pentru locuințe	Altele (rezidual)					Credit de consum	Credite pentru locuințe	Altele (rezidual)							
Valute externe																						
până la 1 an																						
peste 1 an și până la 2 ani																						
peste 2 ani																						
Capital și rezerve																						
Alte pasive																						
ACTIV																						
Numerar (toate valutele)																						
din care euro																						
Credite																						
până la 1 an																						
peste 1 an și până la 5 ani																						
peste 5 ani																						
din care euro																						
Titluri altele decât acțiunile																						
Euro																						
până la 1 an																						
peste 1 an și până la 2 ani																						
peste 2 ani																						
Valute externe																						
până la 1 an																						
peste 1 an și până la 2 ani																						
peste 2 ani																						
Acțiuni/unități FPM																						
Acțiuni și alte participații																						
Active fixe																						
Alte active																						

TABELUL 2

Instituții de credit (reevaluări)

POSTURI DIN BILANȚ	A. La nivel național										B. Alte state membre participante							C. Restul lumii	D. Nealocat
	IFM	Non-IFM									IFM	Non-IFM							
		Administrație publică		Alte sectoare rezidente								Administrație publică		Alte sectoare rezidente					
		Administrație centrală	Alte administrații publice	Total	AIF (S.123) și auxiliari financiari (S.124)	Soc. de asigurare și fonduri de pensii (S.125)	Soc. nefinanciare (S.11)	Gospodăriile populației etc. (S.14+S.15)				Total	AIF (S.123) și auxiliari financiari (S.124)	Soc. de asigurare și fonduri de pensii (S.125)	Soc. nefinanciare (S.11)	Gospodăriile populației etc. (S.14+S.15)			
					Credit de consum	Credite pentru locuințe	Altele (rezidual)						Credit de consum	Credite pentru locuințe	Altele (rezidual)				
PASIV																			
Titluri de creanță emise																			
Euro																			
până la 1 an																			
peste 1 an și până la 2 ani																			
peste 2 ani																			
Valute externe																			
până la 1 an																			
peste 1 an și până la 2 ani																			
peste 2 ani																			
Capital și rezerve																			
Alte pasive																			
ACTIV																			
Numerar (toate valutele)																			
din care euro																			
Credite																			
până la 1 an																			
peste 1 an și până la 5 ani																			
peste 5 ani																			
din care euro																			
Titluri altele decât acțiunile																			
din care peste 2 ani																			
Euro																			
până la 1 an																			
peste 1 an și până la 2 ani																			
peste 2 ani																			
Valute externe																			
până la 1 an																			
peste 1 an și până la 2 ani																			
peste 2 ani																			
Acțiuni/unități FPM																			
Acțiuni și alte participații																			
Active fixe																			
Alte active																			

TABELUL 3

Defalcarea instituțiilor de credit în funcție de sector (reclasificări)

POSTURI DIN BILANȚ	A. La nivel național									B. Alte state membre participante								C. Restul lumii				
	Non-IFM									Non-IFM								Total				
	Administrație publică					Alte sectoare rezidente				Administrație publică				Alte sectoare rezidente				Bănci	Non-bănci			
	Total	Admi- nistrație centrală	Alte administrații publice			Total	AIF (S.123)+ auxiliari financieri (S.124)	Soc. de asigurare și fon- duri de pensii (S.125)	Soc. nefinan- ciare (S.11)	Gospo- dăriile populației etc (1).	Total	Admi- nistrație centrală	Total	Admi- nistrație de stat	Admi- nistrație locală	Fonduri de securi- tate socială	Total		AIF (S.123)+ auxiliari financieri (S.124)	Soc. de asigurare și fonduri de pensii (S.125)	Soc. nefinan- ciare (S.11)	Gospo- dăriile popula- ției etc (1).
PASIV																						
Monedă în circulație																						
Depozite																						
Overnight																						
La termen																						
Rambursabile cu preaviz																						
Report																						
Titluri de creanță emise																						
Capital și rezerve																						
Alte pasive																						
ACTIV																						
Numerar																						
Credite																						
până la 1 an																						
peste 1 an și până la 5 ani																						
peste 5 ani																						
Titluri altele decât acțiunile																						
până la 1 an																						
peste 1 an																						
Acțiuni/unități FPM																						
Acțiuni și alte participații																						
Active fixe																						
Alte active																						

(1) Cuprinde gospodăriile populației (S.14) și instituții fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației (S.15)

TABELUL 4

Defalcarea instituțiilor de credit în funcție de sector (reevaluări)

POSTURI DIN BILANȚ	A. La nivel național										B. Alte state membre participante								C. Restul lumii			
	Non-IFM										Non-IFM								Total			
	Administrație publică					Alte sectoare rezidente					Administrație publică				Alte sectoare rezidente				Total			
	Total	Admi- nistrație centrală	Alte administrații publice			Total	AIF (S.123) și auxiliari financieri (S.124)	Soc. de asigurare și fonduri de pensii (S.125)	Soc. nefinan- ciare (S.11)	Gospo- dăriile populației etc (*).	Total	Admi- nistrație centrală	Alte administrații publice			Total	AIF (S.123) și auxilari financieri (S.124)	Soc. de asigurare și fonduri de pensii (S.125)	Soc. nefinan- ciare (S.11)	Gospo- dăriile popula- ției etc (*).	Bănci	Non-bănci
Total			Admi- nistrație de stat	Adminis- trație locală	Fonduri de securi- tate socială								Admi- nistrație de stat	Adminis- trație locală	Fonduri de securi- tate socială							Adminis- trație publică
PASIV																						
Monedă în circulație																						
Depozite																						
Titluri de creanță emise																						
Capital și rezerve																						
Alte pasive																						
ACTIV																						
Numerar																						
Credite	<input type="text"/>	<input type="text"/>								<input type="text"/>	<input type="text"/>							<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>		
până la 1 an		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>							<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>						<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
peste 1 an și până la 5 ani		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>							<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>						<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
peste 5 ani		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>							<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>						<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
Titluri altele decât acțiunile	<input type="text"/>	<input type="text"/>								<input type="text"/>	<input type="text"/>							<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>		
până la 1 an		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
peste 1 an		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Acțiuni/unități FPM																						
Acțiuni și alte participații																						
Active fixe																						
Alte active																						

(*) Cuprinde gospodăriile populației (S.14) și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației (S.15)

PARTEA 8

Indicatori financiari structurali

1. **Numărul de sucursale ale instituțiilor de credit (IC)** la sfârșitul perioadei de referință. Acest indicator trebuie să includă doar sucursalele care aparțin IC. Trebuie excluse birourile unităților instituționale care nu sunt la rândul lor instituții de credit, chiar dacă aparțin aceluiași grup ca și o IC.
2. **Numărul de angajați ai instituțiilor de credit (IC)**. Acest indicator se referă la numărul mediu de angajați ai IC pe parcursul anului de referință. Sunt excluși angajații instituțiilor financiare care nu sunt la rândul lor IC, chiar dacă aceste instituții aparțin aceluiași grup.
3. **Cota celor mai mari cinci IC din totalul activelor (CR5)**. Acest indicator se referă la concentrarea în activitatea bancară. Pentru a-l deduce, BCN trebuie să adopte următoarea metodă agregată neconsolidată: (1) să ordoneze totalurile bilanțiere ale tuturor IC raportoare; și (2) să calculeze (i) suma celor mai mari cinci totaluri bilanțiere; și (ii) suma tuturor totalurilor bilanțiere; și (3) să calculeze raportul dintre (i) și (ii). Datele care trebuie raportate la BCE trebuie exprimate ca procente, de exemplu, o valoare de 72,4296 % trebuie raportată ca 72,4296 și nu ca 0,7243. Deși compoziția celor mai mari cinci IC se poate schimba în timp, BCN trebuie să transmită numai cota celor mai mari cinci IC la un anumit moment (sfârșit de decembrie al anului de referință).
4. **Indicele Herfindahl (HI) pentru totalul activelor instituțiilor de credit (IC)**. Asemănător indicatorului precedent, acesta se referă la concentrarea în activitatea bancară. BCN trebuie să folosească, în măsura în care este posibil, o metodă agregată. În acest caz, calcularea HI trebuie să includă bilanțul agregat al fiecărei IC incluse în grup, eventual folosind informațiile de natură contabilă conținute în declarațiile financiare anuale ale acestor instituții. Atunci când datele din coada de raportare (*tail report data*) nu se referă la toate IC, datele trebuie extrapolate.

HI se obține prin însumarea pătratelor cotelor de piață ale tuturor IC din sectorul bancar și trebuie raportat la BCE conform următoarei formule:

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

n = numărul total al IC dintr-o țară

X_i = totalul activelor unei IC_i

$X = \sum_{i=1}^n X_i$ = totalul activelor tuturor IC dintr-o țară.

5. **Totalul investițiilor societăților de asigurare** ⁽¹⁾. Informațiile se referă la totalul activelor financiare ale acestor societăți, care se obține prin deducerea activelor nefinanciare precum activele fixe din totalul bilanțier agregat. Dacă este necesar, cifrele trebuie extrapolate astfel încât să se asigure o acoperire 100 %. Dacă nu sunt disponibile informații separate cu privire la societățile de asigurare, acest indicator poate fi combinat cu indicatorul „Totalul activelor aflate în administrarea fondurilor de pensii” astfel încât să formeze un indicator unic. BCN trebuie să marcheze seriile în cazul în care este adoptată înregistrarea „combinată”.
6. **Totalul activelor aflate în administrarea fondurilor de pensii** ⁽²⁾. Aceste informații se referă la totalurile bilanțiere agregate ale fondurilor de pensii autonome. Dacă nu sunt disponibile informații separate cu privire la fondurile de pensii, acest indicator poate fi combinat cu indicatorul „Totalul investițiilor societăților de asigurare” astfel încât să formeze un indicator unic. În acest caz trebuie transmisă o declarație nulă în privința indicatorului „Totalul activelor aflate în administrarea fondurilor de pensii”.
7. **Numărul de sucursale ale IC din alte țări UE**. Acest indicator se referă la numărul de sucursale din țara raportoare care aparțin IC rezidente în alte țări UE. Dacă o IC are mai multe sucursale într-o anumită țară, acestea sunt considerate ca una singură. BCN trebuie să asigure că datele începând de la sfârșitul lui 1999 sunt consecvente cu datele raportate în cadrul listei IFM.
8. **Totalul activelor sucursalelor IC din alte țări UE**. Acest indicator se referă la totalul bilanțier agregat al sucursalelor acoperite de indicatorul „Numărul de sucursale ale IC din alte țări UE”.
9. **Numărul de filiale ale IC din alte țări UE**. Acest indicator se referă la numărul de filiale din țara raportoare care sunt controlate de o IC rezidentă în altă țară UE. Pot fi luate în considerare numai filialele care sunt și ele IC.

⁽¹⁾ Acestui indicator îi corespunde în SEC 95 sectorul S.125a.

⁽²⁾ Acestui indicator îi corespunde în SEC 95 sectorul S.125b.

10. **Totalul activelor filialelor IC din alte țări UE.** Acest indicator se referă la totalul bilanțier agregat al filialelor acoperite de indicatorul „Numărul de filiale ale IC din alte țări UE”.
11. **Numărul de sucursale ale IC din țări non-UE.** Acest indicator se referă la numărul de sucursale rezidente în țara raportoare care aparțin IC rezidente în țări care nu sunt state membre. Dacă o bancă are mai multe sucursale într-o anumită țară, acestea sunt considerate ca una singură. BCN trebuie să asigure că datele sunt consecvente cu datele raportate în cadrul listei IFM.
12. **Totalul activelor sucursalelor IC din țări non-UE.** Acest indicator se referă la totalul bilanțier agregat al sucursalelor acoperite de indicatorul „Numărul de sucursale ale IC din țări non-UE”.
13. **Numărul de filiale ale IC din țări non-UE.** Acest indicator se referă la numărul de filiale rezidente în țara raportoare, aflate sub controlul unor IC rezidente în țări care nu sunt state membre.
14. **Totalul activelor filialelor IC din țări non-UE.** Acest indicator se referă la totalul bilanțier agregat al filialelor acoperite de indicatorul „Numărul de filiale ale IC din țări non-UE”.
15. **Numărul de sucursale ale IC din alte state membre participante.** Acest indicator se referă la numărul de sucursale rezidente în țara raportoare, aparținând IC rezidente în alte state membre participante. Dacă o bancă are într-o anumită țară mai multe sucursale, acestea sunt considerate ca una singură. BCN trebuie să asigure că datele sunt consecvente cu datele raportate în cadrul listei IFM.
16. **Totalul activelor sucursalelor IC din alte state membre participante.** Acest indicator se referă la totalul bilanțier agregat al sucursalelor acoperite de indicatorul „Numărul de sucursale ale IC din alte state membre participante”.
17. **Numărul de filiale ale IC din alte state membre participante.** Acest indicator se referă la numărul de filiale rezidente în țara raportoare care se află sub controlul unor IC rezidente în alte state membre participante.
18. **Totalul activelor filialelor IC din alte state membre participante.** Acest indicator se referă la totalul bilanțier agregat acoperit de indicatorul „Numărul de filiale ale IC din alte state membre participante”.

TABELUL 1
Indicatori financiari structurali (stocuri)

Indicatori structurali	1. La nivel național			2. Alte țări UE	3. Țări din afara UE	4. Alte state membre participante
	Instituții de credit	Societăți de asigurare și fonduri de pensii		Instituții de credit	Instituții de credit	Instituții de credit
		Total	Societăți de asigurare			
Numărul de angajați ai IC	S1					
Numărul de sucursale ale IC	S2			S3	S4	S5
Numărul de filiale ale IC				S6	S7	S8
Indicele Herfindahl pentru totalul activelor IC	S9					
Cota celor mai mari 5 IC din totalul activelor (CR5)	S10					
Total active		S11	S12	S13		
Total active ale sucursalelor				S14	S15	S16
Total active ale filialelor				S17	S18	S19

TABELUL 2
Indicatori financiari structurali (ajustări ale fluxurilor)

Indicatori structurali	1. La nivel național			2. Alte țări UE	3. În afara zonei UE	4. Alte state membre participante
	Instituții de credit	Societăți de asigurare și fonduri de pensii		Instituții de credit	Instituții de credit	Instituții de credit
		Total	Societăți de asigurare			
Reclasificări și alte ajustări						
Total active	S20	S21	S22			
Total active ale sucursalelor				S23	S24	S25
Total active ale filialelor				S26	S27	S28
Alte ajustări din reevaluare						
Total active	S29	S30	S31			
Total active ale sucursalelor				S32	S33	S34
Total active ale filialelor				S35	S36	S37

PARTEA 9

Date destinate Fondului Monetar Internațional

TABELUL 1

Date referitoare la BCN (stocuri)

	Teritoriul național ⁽¹⁾	Alte state membre participante	Restul lumii	Nealocat
PASIV				
9 Depozite				
Din care depozite la BCN		S1		
Din care depozite la BCE	S2 (Formularul 10S – doar DE)	S3 (Formularul 10S)		
ACTIV				
2 Credite				
Din care credite acordate BCN		S4		
Din care credite acordate BCE	S5 (Formularul 10S – doar DE)	S6 (Formularul 10S)		
Din care depozite legate de rezervele internaționale la BCE ⁽²⁾	S7 (Formularul 10S – doar DE)	S8 (Formularul 10S)		
3 Titluri altele decât acțiunile				
Din care emise de BCN		S9		
Din care emise de BCE	S10 (Formularul 10S – doar DE)	S11 (Formularul 10S)		
5 Acțiuni și alte participații				
Din care emise de BCE	S12 (Formularul 10S – doar DE)	S13 (Formularul 10S)		

⁽¹⁾ După cum este indicat, pozițiile naționale față de BCE se aplică doar în cazul Germaniei.

⁽²⁾ Acest post include creanțele exprimate în euro ale BCN echivalente transferului rezervelor în valută externă de la BCN către BCE.

TABELUL 2

Date privind alte IFM (stocuri)

	Teritoriul național (*)	Alte state membre participante	Restul lumii	Nealocat
PASIV				
9 Depozite				
Din care depozite la BCE (*)	S14 (Formularul 20S – doar DE)	S15 (Formularul 20S)		
Din care depozite la BCN	S16 (Formularul 20S)	S17 (*)		
ACTIV				
2 Credite				
Din care credite acordate BCE (*)	S18 (Formularul 20S – doar DE)	S19 (Formularul 20S)		
Din care credite acordate BCN	S20 (Formularul 20S)	S21 (*)		
3 Titluri altele decât acțiunile				
Din care emise de BCE (*)	S22 (Formularul 20S – doar DE)	S23 (Formularul 20S)		
Din care emise de BCN	S24 (Formularul 20S)	S25 (*)		
5 Acțiuni și alte participații				
Din care emise de BCN	S26 (Formularul 20S)	S27 (*)		

(*) Serii opționale

(*) După cum este indicat, pozițiile naționale față de BCE se aplică doar în cazul Germaniei.

PARTEA 10

Statistici privind securitizarea și alte transferuri de credite ale IFM acordate inițial unor non-IFM

Secțiunea 1: Creditele altor IFM securizate printr-o societate vehicul financiar (SVF)

TABELUL 1

Fluxuri lunare brute

	Teritoriul național				Alte state membre participante				Restul lumii
	IFM	Admin. centrală	Alte administrații publice	Alte sectoare rezidente	IFM	Administrația centrală	Alte administrații publice	Alte sectoare rezidente	
ACTIV									
2 Credite				S1					

TABELUL 2

Valori exigibile (Amounts outstanding)

	Teritoriul național				Alte state membre participante				Restul lumii
	IFM	Admin. centrală	Alte admin. publ.	Alte sectoare rezidente	IFM	Admin. centrală	Alte admin. publ.	Alte sectoare rezidente	
ACTIV									
2 Credite				S2					

TABELUL 3

Fluxuri lunare nete (*)

	Teritoriul național				Alte state membre participante				Restul lumii
	IFM	Admin. centrală	Alte admin. publ.	Alte sectoare rezidente	IFM	Admin. centrală	Alte admin. publ.	Alte sectoare rezidente	
ACTIV									
2 Credite				S3					

(*) De raportat dacă nu sunt disponibile fluxurile brute.

Secțiunea 2: Creditele altor IFM securitizate/transferate fără SVF

TABELUL 1

Fluxuri lunare brute

	Teritoriul național				Alte state membre participante				Restul lumii
	IFM	Admin. centrală	Alte admin. publ.	Alte sectoare rezidente	IFM	Admin. centrală	Alte admin. publ.	Alte sectoare rezidente	
ACTIV									
2 Credite				S4					

TABELUL 2

Valori exigibile (Amounts outstanding)

	Teritoriul național				Alte state membre participante				Restul lumii
	IFM	Admin. centrală	Alte admin. publ.	Alte sectoare rezidente	IFM	Admin. centrală	Alte admin. publ.	Alte sectoare rezidente	
ACTIV									
2 Credite				S5					

TABELUL 3

Fluxuri lunare nete (*)

	Teritoriul național				Alte state membre participante				Restul lumii
	IFM	Admin. centrală	Alte admin. publ.	Alte sectoare rezidente	IFM	Admin. centrală	Alte admin. publ.	Alte sectoare rezidente	
ACTIV									
2 Credite				S5					

(*) De raportat dacă fluxurile brute nu sunt disponibile.

Fluxuri brute: valoarea creditelor, acordate inițial de alte IFM altor sectoare rezidente naționale, care sunt ulterior securitizate sau transferate de IFM în cursul perioadei de referință, adică sumele rezultate direct din vânzarea creditelor către terți non-IFM în cursul perioadei de referință. Terții sunt în general vehicule financiare rezidente sau nerezidente care emit titluri de valoare pentru a finanța creditele dobândite. Nu se aplică nici o deducere pentru rambursarea sau răscumpărarea creditelor vândute anterior. Dacă nu sunt disponibile date privind fluxurile brute, trebuie transmise date referitoare la fluxurile nete ale creditelor acordate inițial de IFM și vândute terților, dacă acestea sunt disponibile.

Fluxuri nete: modificări ale valorilor exigibile aferente creditelor securitizate sau transferate, acordate inițial de alte IFM către alte sectoare rezidente naționale dar ulterior securitizate sau transferate terților, și care, prin urmare, nu mai figurează în bilanțul IFM. Terții sunt de obicei vehicule financiare rezidente sau nerezidente care emit titluri de valoare pentru a finanța creditele dobândite. Fluxul net este egal cu valoarea brută a noilor credite securitizate sau transferate (adică vânzările de credite IFM către terți) minus rambursările de credit efectuate de împrumutat sau creditele răscumpărate de către IFM inițiale în cursul perioadei de referință.

Valori exigibile: valoarea exigibilă a creditelor acordate inițial de alte IFM către alte sectoare rezidente naționale care au fost securitizate sau transferate (adică vândute terților) și care, prin urmare, nu mai figurează în bilanțul IFM. Diferența dintre stocurile de la sfârșitul perioadei este egală cu fluxul net. Nu se iau în considerare evoluțiile care nu rezultă din tranzacții.

Credite vândute: un credit vândut sectorului non-IFM impune raportarea corespunzătoare doar în măsura în care nu mai figurează în bilanțul IFM care a acordat inițial creditul către alte sectoare rezidente sau în orice alt bilanț al IFM.

PARTEA 11

Statisticile privind alți intermediari financiari**Secțiunea 1: Tabele de raportare**

Trebuie furnizate date referitoare la fondurile de investiții (Tabelele 1 la 3) pentru: totalul fondurilor de investiții acoperind toate tipurile de fonduri de investiții care operează în țara respectivă și pentru fondurile de investiții defalcate în funcție de:

- *tipul de investiție*. Datele corespunzătoare fondurilor de investiții defalcate în funcție de tipul de investiție trebuie raportate separat în cazul fondurilor de plasament în acțiuni, fondurilor de plasament în obligațiuni, fondurilor mixte, fondurilor imobiliare și altor fonduri. În principiu, clasificarea fondurilor de investiții în funcție de tipul de investiție trebuie efectuată în conformitate cu tipul de active în care este investit în principal portofoliul de investiții. Fondurile care investesc atât în acțiuni cât și în obligațiuni fără a avea o politică prevalentă în favoarea vreunui instrument trebuie alocate categoriei „fonduri mixte”. Atunci când nu este posibilă clasificarea în nici una dintre categoriile menționate, fondurile trebuie incluse în categoria reziduală „alte fonduri”. În ceea ce privește „fondurile de fonduri”, adică fonduri care investesc în principal în acțiuni ale fondurilor de investiții, acestea trebuie incluse în categoria căreia îi aparțin fondurile în care investesc în principal. Dacă această alocare nu este considerată posibilă, fondurile de fonduri sunt incluse în categoria reziduală „alte fonduri”. Fondurile de investiții trebuie clasificate în funcție de tipul lor pe baza criteriilor ce rezultă din prospectul de ofertă publică, regulile fondului, actele de constituire, legile și normele de aplicare consacrate, documentele de subscriere sau contractele de investiții, documentele de marketing sau orice alte declarații având un efect analog.
- *tipul de investitor*. Datele corespunzătoare fondurilor de investiții defalcate în funcție de tipul de investitor trebuie raportate în cazul (1) publicului larg și (2) investitorilor specializați. Datele referitoare la aceste tipuri de fonduri trebuie raportate doar ca posturi pro-memoria.

Datele care trebuie raportate în cazul DVMID (*dealeri de valori mobiliare și instrumente derivate*), al FCL (societăți financiare care desfășoară activități de creditare) și al altor AIF (alți intermediari financiari) sunt prevăzute în Tabelul 4.

TABELUL 1

Date referitoare la fondurile de investiții (stocuri). Indicatori cheie și posturi pro-memoria

Denumirea postului și scadența/defalcarea geografică/defalcarea sectorială	Fonduri de investiții/total	Fonduri de plasament în acțiuni	Fonduri de plasament în obligațiuni	Fonduri mixte	Fonduri imobiliare	Alte fonduri	Fonduri destinate publicului larg	Fonduri destinate investitorilor specializați
ACTIV								
Depozite/lume/total	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie	Memo	Memo
Titluri altele decât acțiunile total scadență/lume/total	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie	Memo	Memo
Titluri altele decât acțiunile total scadență/național/total	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie		Cheie		
Titluri altele decât acțiunile total scadență/național/IFM	Memo	Memo	Memo	Memo		Memo		
Titluri altele decât acțiunile total scadență/național/non-IFM	Memo	Memo	Memo	Memo		Memo		
Titluri altele decât acțiunile total scadență/alte state membre participante/total	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie		Cheie		
Titluri altele decât acțiunile total scadență/alte state membre participante/IFM	Memo	Memo	Memo	Memo		Memo		
Titluri altele decât acțiunile total scadență/alte state membre participante/non-IFM	Memo	Memo	Memo	Memo		Memo		
Titluri altele decât acțiunile total scadență/restul lumii/total	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie		Cheie		
Titluri altele decât acțiunile de până la 1 an/lume/total	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie		
Titluri altele decât acțiunile de până la 1 an/național/total	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie		Cheie		
Titluri altele decât acțiunile de până la 1 an/național/IFM	Memo	Memo	Memo	Memo		Memo		
Titluri altele decât acțiunile de până la 1 an/național/non-IFM	Memo	Memo	Memo	Memo		Memo		
Titluri altele decât acțiunile de până la 1 an/alte state membre participante/total	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie		Cheie		
Titluri altele decât acțiunile de până la 1 an/alte state membre participante/IFM	Memo	Memo	Memo	Memo		Memo		
Titluri altele decât acțiunile de până la 1 an/alte state membre participante/non-IFM	Memo	Memo	Memo	Memo		Memo		
Titluri altele decât acțiunile de până la 1 an/restul lumii/total	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie		Cheie		
Titluri altele decât acțiunile de peste 1 an/lume/total	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie		
Titluri altele decât acțiunile de peste 1 an/național/total	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie		Cheie		
Titluri altele decât acțiunile de peste 1 an/național/IFM	Memo	Memo	Memo	Memo		Memo		
Titluri altele decât acțiunile de peste 1 an/național/non-IFM	Memo	Memo	Memo	Memo		Memo		

Denumirea postului și scadența/defalcarea geografică/defalcarea sectorială	Fonduri de investiții/total	Fonduri de plasament în acțiuni	Fonduri de plasament în obligațiuni	Fonduri mixte	Fonduri imobiliare	Alte fonduri	Fonduri destinate publicului larg	Fonduri destinate investitorilor specializați
Titluri altele decât acțiunile de peste 1 an/alte state membre participante/total	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie		Cheie		
Titluri altele decât acțiunile de peste 1 an/alte state membre participante/IFM	Memo	Memo	Memo	Memo		Memo		
Titluri altele decât acțiunile de peste 1 an/alte state membre participante/non-IFM	Memo	Memo	Memo	Memo		Memo		
Titluri altele decât acțiunile de peste 1 an/restul lumii/total	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie		Cheie		
Acțiuni și alte participații/lume/total	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie	Memo	Memo
Acțiuni și alte participații/național/total	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie		
Acțiuni și alte participații/național/IFM	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo		
Acțiuni și alte participații/național/non-IFM	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo		
Acțiuni și alte participații/alte state membre participante/total	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie		
Acțiuni și alte participații/alte state membre participante/IFM	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo		
Acțiuni și alte participații/alte state membre participante/non-IFM	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo		
Acțiuni și alte participații/restul lumii/total	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie		
Acțiuni și alte participații, din care acțiuni cotate/lume/total	Memo							
Acțiuni ale fondurilor de investiții/lume/total	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie	Memo	Memo
Acțiuni ale fondurilor de investiții/național/total	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie		
Acțiuni ale fondurilor de investiții/național/IFM	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo		
Acțiuni ale fondurilor de investiții/național/non-IFM	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo		
Acțiuni ale fondurilor de investiții/alte state membre participante/total	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie		
Acțiuni ale fondurilor de investiții/alte state membre participante/IFM	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo		
Acțiuni ale fondurilor de investiții/alte state membre participante/non-IFM	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo		
Acțiuni ale fondurilor de investiții/restul lumii/total	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie		

Denumirea postului și scadența/defalcarea geografică/defalcarea sectorială	Fonduri de investiții/total	Fonduri de plasament în acțiuni	Fonduri de plasament în obligațiuni	Fonduri mixte	Fonduri imobiliare	Alte fonduri	Fonduri destinate publicului larg	Fonduri destinate investitorilor specializați
Acțiuni ale fondurilor de investiții din care acțiuni ale fondurilor de piață monetară/lume/IFM	Memo							
Active fixe/lume/total	Cheie			Cheie	Cheie	Cheie	Memo	Memo
Instrumente financiare derivate/lume/total	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie	Memo	Memo
Alte active inclusiv „credite”/lume/total	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie	Memo	Memo
Alte active din care credite total/scadență/lume/total	Memo							
Alte active din care credite pe termen scurt/lume/total	Memo							
Alte active din care credite pe termen lung/lume/total	Memo							
TOTAL ACTIV/PASIV/lume/total	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie	Memo	Memo
PASIV								
Depozite și credite contractate/lume/total	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie	Memo	Memo
Acțiuni ale fondurilor de investiții/lume/total	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie	Memo	Memo
Acțiuni ale fondurilor de investiții/ațional/total	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo		
Acțiuni ale fondurilor de investiții// național/IFM	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo		
Acțiuni ale fondurilor de investiții/național/non-IFM	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo		
Acțiuni ale fondurilor de investiții/alte state membre participante/total	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo		
Acțiuni ale fondurilor de investiții/alte state membre participante/IFM	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo		
Acțiuni ale fondurilor de investiții/alte state membre participante/non-IFM	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo		
Acțiuni ale fondurilor de investiții/restul lumii/total	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo	Memo		
Instrumente financiare derivate/lume/total	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie	Memo	Memo
Alte pasive inclusiv „titluri de creanță” și „capital și rezerve”/lume/total	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie	Cheie	Memo	Memo

TABELUL 4

Date referitoare la AIF alții decât fondurile de investiții. Indicatori cheie/posturi pro-memoria

Denumirea postului și scadența/defalcarea geografică/defalcarea sectorială	DVMID(dealeri de valori mobiliare și instrumente derivate)	FCL (societăți financiare care desfășoară activități de creditare)	Alți AIF
ACTIV			
Depozite/lume/total	Cheie		
Credite/lume/total		Cheie	
Credite/lume/IFM		Cheie	
Credite/lume/non-IFM/total		Cheie	
Credite/lume/non-IFM/societăți nefinanciare		Cheie	
Credite/lume/non-IFM/gospodăriile populației/total		Cheie	
Credite/lume/non-IFM/gospodăriile populației/credit de consum		Cheie	
Credite/lume/non-IFM/gospodăriile populației/creditare pentru cumpărare locuințe		Cheie	
Credite/lume/non-IFM/gospodăriile populației/alte scopuri (rezidual)		Cheie	
Credite/național/total		Cheie	
Credite/național/IFM		Cheie	
Credite/național/non-IFM/total		Cheie	
Credite/național/non-IFM/societăți nefinanciare		Cheie	
Credite/național/non-IFM/gospodăriile populației/total		Cheie	
Credite/național/non-IFM/gospodăriile populației/credit de consum		Cheie	
Credite/național/non-IFM/gospodăriile populației/creditare pentru cumpărare locuință		Cheie	
Credite/național/non-IFM/gospodăriile populației/alte scopuri (rezidual)		Cheie	
Credite/alte state membre participante/total		Cheie	
Credite/alte state membre participante/IFM		Cheie	
Credite/alte state membre participante/non-IFM/total		Cheie	
Credite/alte state membre participante/non-IFM/societăți nefinanciare		Cheie	
Credite/alte state membre participante/non-IFM/gospodăriile populației/total		Cheie	
Credite/alte state membre participante/non-IFM/gospodăriile populației/credit de consum		Cheie	
Credite/alte state membre participante/non-IFM/gospodăriile populației/creditare pentru cumpărare locuințe		Cheie	
Credite/alte state membre participante/non-IFM/gospodăriile populației/alte scopuri (rezidual)		Cheie	
Titluri altele decât acțiunile/lume/total	Cheie	Cheie	
Acțiuni și alte participații cu excluderea acțiunilor fondurilor de investiții/lume/total	Cheie	Cheie	
Acțiuni ale fondurilor de investiții/lume/total	Cheie		
Instrumente financiare derivate/lume/total	Cheie		
Alte active inclusiv „credite”/lume/total	Cheie		
Alte active inclusiv „depozite”, „numerar”, „acțiuni ale fondurilor de investiții”, „active fixe” și „instrumente financiare derivate”/lume/total		Cheie	
TOTAL ACTIV/PASIV/lume/total	Cheie	Cheie	Memo
PASIV			
Depozite și credite contractate/lume/total	Cheie	Cheie	
Titluri de creanță emise/lume/total	Cheie	Cheie	
Capital și rezerve/lume/total	Cheie	Cheie	
Instrumente financiare derivate/lume/total	Cheie		
Alte pasive/lume/total	Cheie		
Alte pasive inclusiv „instrumentele financiare derivate”/lume/total		Cheie	

Secțiunea 2: Categoriile de instrumente și norme de evaluare

În conformitate cu Sistemul european de conturi naționale și regionale din Comunitate (SEC 95), elementele de activ și pasiv trebuie evaluate în principiu folosind prețurile de piață curente din data la care se referă bilanțul. Depozitele și creditele trebuie raportate la valoarea nominală cu excluderea dobânzii acumulate.

Elemente de activ

Total activ/pasiv: totalul elementelor de activ trebuie să fie egal cu suma tuturor posturilor identificate separat în activul bilanțului și trebuie să fie, de asemenea, egal cu totalul elementelor de pasiv.

1. *Depozite:* acest post ⁽¹⁾ constă din două subcategorii principale: depozite transferabile și alte depozite. Se includ de asemenea la acest post disponibilitățile în numerar.

În cazul societăților financiare care desfășoară activități de creditare (FCL), acest post se alocă la „Alte active”.

2. *Credite:* acest post constă din:

- credite acordate gospodăriilor populației sub forma creditelor de consum, adică credite acordate în scop de folosință personală pentru consumarea de bunuri și servicii; creditare pentru cumpărare de locuințe, adică creditul acordat în scopul investirii în locuințe, inclusiv construcția și îmbunătățirile aduse locuințelor; și altele, adică credite acordate în scopuri precum activități comerciale, consolidarea datoriei, educație, etc.,
- leasing-uri financiare (*financial leases*) acordate terților,
- credite neperformante care nu au fost încă rambursate sau anulate,
- dețineri de titluri nenegociabile,
- datorie subordonată sub formă de credite.

Pentru subcategoriile fonduri de investiții și DVMID, creditele trebuie alocate la „Alte active”.

Norme de evaluare: creditele acordate de AIF trebuie înregistrate la valoarea brută fără deducerea provizioanelor aferente (*recorded gross of all related provisions*), atât generale, cât și speciale, până când aceste credite sunt anulate de către instituția raportoare, moment în care trebuie scoase din bilanț.

În conformitate cu principiul general al contabilității de angajamente, dobânzile aferente creditelor trebuie să facă obiectul înregistrărilor în bilanț pe măsură ce se acumulează, adică pe bază de angajamente, mai degrabă decât în funcție de momentul în care sunt primite sau plătite efectiv, adică pe bază de plată. Dobânzile acumulate aferente creditelor trebuie clasificate la valoarea brută la categoria „Alte active”.

3. *Titluri altele decât acțiunile:* acest post include titlurile deținute care acordă deținătorului dreptul necondiționat la un venit fix sau stabilit prin contract, sub formă de plăți de cupoane și/sau o sumă fixă declarată la una sau mai multe date prestabilite sau începând de la o dată precizată în momentul emisiunii. Include, de asemenea, credite negociabile care au fost restructurate într-un număr mare de documente identice și care se tranzacționează pe piețele organizate.

Norme de evaluare: în conformitate cu SEC 95, titlurile altele decât acțiunile trebuie raportate la valoarea de piață.

4. *Acțiuni și alte participații cu excluderea acțiunilor fondurilor de investiții:* această categorie cuprinde trei subcategorii principale:

- acțiuni cotate, cu excluderea acțiunilor fondurilor de investiții: acțiuni ale căror prețuri sunt cotate la o bursă recunoscută sau pe alt tip de piață secundară (SEC 95, punctele 5.88-5.93). Datele referitoare la acțiunile cotate trebuie transmise separat pentru subcategoria „Total fonduri de investiții”,
- acțiuni necotate, cu excluderea acțiunilor fondurilor de investiții: acțiuni care nu sunt cotate (SEC 95, punctele 5.88-5.93),

⁽¹⁾ În bilanțul IFM nu se face distincție între depozitele și creditele din activ și pasiv. În schimb, toate fondurile care nu sunt negociabile plasate la împrumutate către IFM (= pasiv) sunt considerate „depozite”, iar toate fondurile plasate împrumutate de către IFM (= activ) sunt considerate „credite”. Totuși, SEC 95 subliniază diferența pe baza criteriului inițiatorului tranzacției. Atunci când inițiativa aparține împrumutătorului tranzacția financiară este considerată drept credit. Atunci când inițiativa aparține împrumutătorului, tranzacția trebuie clasificată drept depozit.

- alte participații: toate tranzacțiile având ca obiect alte participații care nu sunt acoperite de acțiunile cotate și necotate (SEC 95, punctele 5.94-5.95).

Norme de evaluare: în conformitate cu SEC 95, acțiuni și alte participații trebuie raportate la valoarea de piață.

5. *Acțiuni/unități ale fondurilor de investiții:* trebuie luate în considerare acțiunile/unitățile fondurilor de investiții cu excluderea datoriilor IFM, adică doar FPM și fondurile de investiții clasificate ca AIF.

Pentru subcategoria FCL, acțiunile/unitățile fondurilor de investiții trebuie alocate la „Alte active”.

Norme de evaluare: în conformitate cu SEC 95, acțiunile/unitățile fondurilor de investiții trebuie raportate la valoarea de piață.

6. *Active fixe:* acest post cuprinde:

- investiții în immobilizări corporale, adică investiții în locuințe, alte clădiri și structuri, clădiri nerezidențiale. Această categorie este identificată ca active imobiliare,
- active nefinanciare, corporale sau necorporale, destinate pentru a fi utilizate în mod repetat timp de mai mult de un an de către AIF raportori. Acestea includ terenuri și clădiri ocupate de AIF, precum și echipament, programe informatice și alte infrastructuri.

Atunci când activele fixe nu trebuie raportate ca post separat, trebuie alocate la „Alte active”.

7. *Instrumente financiare derivate:* la acest post trebuie raportate următoarele instrumente financiare derivate:

- opțiuni, negociabile și OTC;
- warante;
- futures, dar numai dacă au o valoare de piață deoarece sunt tranzacționabile sau pot fi compensate;
- swap-uri, dar numai dacă au o valoare de piață deoarece sunt tranzacționabile sau pot fi compensate.

În cazul FCL, acest post trebuie alocat la „Alte active”.

Instrumentele derivate trebuie înregistrate în bilanț la valoarea brută. Contractele individuale având ca obiect instrumente derivate a căror valoare de piață brută este pozitivă trebuie înregistrate în activul bilanțului, iar contractele a căror valoare de piață brută este negativă trebuie înregistrate în pasiv. Obligățiile viitoare brute rezultate din contracte având ca obiect instrumente derivate nu se înscriu ca posturi în bilanț. Instrumentele financiare derivate pot fi înregistrate la valoarea netă în conformitate cu diferitele metode de evaluare. Aceste poziții trebuie raportate, în mod predefinit, atunci când sunt disponibile numai pozițiile nete, sau pozițiile sunt înregistrate la o valoare diferită de cea de piață.

8. *Alte active:* toate sumele care nu pot fi distribuite în unul dintre principalele posturi din bilanț (PB) trebuie alocate la „Alte active”. Acest post cuprinde active precum dobânzile acumulate de primit aferente creditelor și chiria acumulată aferentă clădirilor, dividendele de primit, sumele de încasat care nu au legătură cu activitățile principale ale AIF, sumele brute de încasat aferente posturilor de așteptare (provizorii), sumele brute de încasat aferente posturilor de tranzit, alte active care nu sunt identificate separat, de exemplu, active fixe, credite și depozite care depind de subcategoria AIF.

Elemente de pasiv

Total activ/pasiv: totalul elementelor de pasiv trebuie să fie egal cu suma tuturor posturilor identificate separat în pasivul bilanțului și, de asemenea, să fie egal cu totalul elementelor de activ (vezi și postul de activ „Total activ/pasiv”).

1. *Depozite și credite contractate:* acest post cuprinde:

- depozite: depozite transferabile și alte depozite (vezi elemente de activ) plasate la AIF. În general aceste depozite sunt plasate de către IFM,
- credite: credite acordate către AIF raportori care nu sunt materializate în documente sau care au ca suport un singur document, chiar dacă acesta a devenit negociabil.

2. *Titluri de creanță emise*: în anumite țări, AIF pot emite instrumente negociabile având trăsături asemănătoare celor ale titlurilor de creanță emise de IFM. În cadrul prezentei scheme de raportare toate aceste instrumente trebuie clasificate ca titluri de creanță.

În cazul fondurilor de investiții, acest post trebuie alocat la „Alte pasive”.

3. *Capital și rezerve*: acest post cuprinde sumele rezultate din emisiunea de capital propriu (*equity capital*) de AIF raportori către acționari și alți proprietari, reprezentând pentru deținător drepturi de proprietate asupra AIF și îndreptându-l, în general, la o parte din profituri și o parte din fondurile proprii în caz de lichidare. Se includ de asemenea fondurile care provin din beneficiile nedistribuite sau fondurile puse de-o parte de către AIF raportori în anticiparea unor posibile plăți viitoare. Capital și rezerve cuprind următoarele elemente:

- capital social (*equity capital*),
- beneficii nedistribuite sau fonduri,
- provizioane specifice pentru credite, titluri de valoare și alte tipuri de active,
- profitul/pierderea din exploatare.

În cazul fondurilor de investiții, acest post se alocă la „alte pasive”.

4. *Ațiuni/unități emise ale fondurilor de investiții*: acest post se referă la acțiunile sau unitățile emise de fonduri de investiții altele decât FPM.

5. *Instrumente financiare derivate*: a se vedea postul de activ „Instrumente financiare derivate”.

6. *Alte pasive*: toate sumele care nu pot fi alocate unuia dintre posturile principale din pasiv, trebuie alocate la „alte pasive”. Acest post cuprinde elemente de pasiv precum sumele brute de plătit aferente posturilor de așteptare (provizorii), sumele brute de plătit aferente posturilor de tranzit, dobânzile acumulate de plătit aferente depozitelor, dividendele de plătit, sumele de plătit care nu au legătură cu activitățile principale ale AIF, provizioane care reprezintă obligații față de terți, plăți în marjă efectuate în baza contractelor având ca obiect instrumente derivate și care reprezintă garanții în numerar depuse pentru a proteja împotriva riscului de credit, dar care rămân în proprietatea deponentului și sunt rambursabile către deponent la rezilierea contractului, poziții nete rezultate din împrumutul de titluri fără garanții în numerar, sume nete de plătit în cadrul decontărilor ulterioare ale tranzacțiilor cu titluri, alte pasive care nu sunt identificate separat, de exemplu, titluri de creanță, instrumente financiare derivate care depind de subcategoria AIF.

Secțiunea 3: Note explicative naționale

1. **Sursele datelor/sistemul de colectare a datelor**: trebuie să includă:

- sursele datelor folosite pentru elaborarea statisticilor AIF, cu excepția societăților de asigurare și a fondurilor de pensii, de exemplu, oficii statistice, raportare directă din partea AIF și/sau managerilor fondurilor,
- detalii privind sistemele de colectare, de exemplu, rapoarte voluntare, studii de activitate, eșantionare, raportare condiționată de existența unor praguri și extrapolare.

2. **Proceduri de elaborare**: trebuie descrisă metoda folosită pentru elaborarea datelor, de exemplu, descrierea detaliată a estimărilor/ipotezelor făcute și modul în care sunt agregate seriile atunci când două serii au frecvențe diferite.

3. **Cadrul juridic**: informații detaliate cu privire la cadrul juridic național aplicabil instituțiilor. Trebuie subliniate în mod particular legăturile cu legislația comunitară. Dacă mai multe tipuri de instituții se includ în aceeași categorie, trebuie furnizate informații pentru toate tipurile de instituții.

4. **Derogări de la instrucțiunile de raportare ale BCE**: BCN trebuie să furnizeze informații cu privire la derogările de la instrucțiunile de raportare.

Derogările de la instrucțiunile de raportare pot avea loc cu privire la:

- defalcarea pe instrumente: sfera instrumentelor acoperite poate fi diferită de cea din instrucțiunile de raportare ale BCE, de exemplu, două instrumente diferite nu pot fi identificate separat,
- defalcarea în funcție de scadență,
- defalcarea geografică,

- defalcarea sectorială,
 - metodele de evaluare.
5. **Tipurile de fonduri de investiții:** criteriile de clasificare a fondurilor de investiții în diferite tipuri trebuie explicate, de exemplu, un fond este clasificat ca fond de plasament în acțiuni atunci când investește cel puțin 60 % din totalul activelor sale în acțiuni. Trebuie furnizate informații cu privire la faptul dacă aceste criterii sunt stabilite sau definite în prospectul de ofertă publică, regulile fondului, actele de constituire, legile și normele de aplicare consacrate, inclusiv documentele de marketing etc.
 6. **Unitățile de observare statistică cu obligații de raportare:** BCN pot clasifica într-o subcategorie specifică AIF toate instituțiile care corespund definiției AIF. Trebuie să descrie toate instituțiile incluse în sau excluse din fiecare subcategorie AIF. Totalul fondurilor de investiții trebuie să includă fondurile destinate publicului larg, dar să excludă fondurile destinate investitorilor specializați. Atunci când este posibil, BCN trebuie să furnizeze estimări cu privire la sfera datelor acoperite din punct de vedere al totalului activelor tuturor unităților de observare statistică cu obligații de raportare.
 7. **Întreruperi în seriile istorice:** trebuie descrise întreruperile și modificările majore în timp care afectează colectarea, sfera de acoperire a raportării, schemele de raportare și elaborarea seriilor istorice. În cazul întreruperilor, trebuie indicată măsura în care datele vechi și cele noi pot fi considerate comparabile.
 8. **Alte comentarii:** orice alte comentarii sau indicații pertinente.

PARTEA 12

Statisticile privind emisiunile de titluri

Secțiunea 1: Introducere

Statisticile privind emisiunile de titluri în zona euro conțin două agregate principale:

- toate emisiunile efectuate de către rezidenții din zona euro în orice monedă, și
- toate emisiunile în euro efectuate în toată lumea, atât la nivel național cât și internațional.

Trebuie făcută o distincție principală în funcție de reședința emitentului, având în vedere că BCN din Eurosystem acoperă în mod colectiv toate emisiunile efectuate de rezidenții zonei euro. Banca pentru Reglementări Internaționale (BRI/BIS) raportează emisiunile din „restul lumii” (RL), care se referă la toți rezidenții din afara zonei euro, emisiunile rezidenților din fiecare stat membru neparticipant fiind distinse de celelalte țări din RL.

Diagrama de mai jos rezumă cerințele de raportare.

	Emisiuni de titluri		
	De către rezidenții zonei euro (fiecare BCN raportează cu privire la proprii rezidenți)	De către rezidenții RL (BRI/BCN)	
		State membre neparticipante	Alte țări
În euro/moneda națională	Bloc A	Bloc B	
În alte valute (*)	Bloc C	Bloc D Nu este necesar	

(*) „Alte valute” se referă la toate celelalte valute, inclusiv monedele naționale ale statelor membre neparticipante.

Secțiunea 2: Cerințe de raportare

TABELUL 1

Formularul de raportare Bloc A pentru BCN (*)

	EMITENȚI REZIDENȚI NAȚIONALI//EURO/MONEDE NAȚIONALE			
	Valori exigibile	Emisiuni la valoare brută	Răscumpărări	Emisiuni la valoare netă
	A1	A2	A3	A4
1. TITLURI DE CREAȚĂ PE TERMEN SCURT				
Total	S1	S51	S101	S151
BCE/BCN	S2	S52	S102	S152
IFM altele decât băncile centrale	S3	S53	S103	S153
AIF	S4	S54	S104	S154
Soc. de asigurare și fonduri de pensii	S5	S55	S105	S155
Societăți nefinanciare	S6	S56	S106	S156
Administrație centrală	S7	S57	S107	S157
Administrație de stat și locală	S8	S58	S108	S158
Fonduri de securitate socială	S9	S59	S109	S159

	EMITENȚI REZIDENȚI NAȚIONALI//EURO/MONEDE NAȚIONALE			
	Valori exigibile	Emisiuni la valoare brută	Răscumpărări	Emisiuni la valoare netă
	A1	A2	A3	A4
2. TITLURI DE CREANȚĂ PE TERMEN LUNG				
Total	S10	S60	S110	S160
BCE/BCN	S11	S61	S111	S161
IFM altele decât băncile centrale	S12	S62	S112	S162
AIF	S13	S63	S113	S163
Soc. de asigurare și fonduri de pensii	S14	S64	S114	S164
Societăți nefinanciare	S15	S65	S115	S165
Administrație centrală	S16	S66	S116	S166
Administrație de stat și locală	S17	S67	S117	S167
Fonduri de securitate socială	S18	S68	S118	S168
2.1 din care titluri emise cu rată fixă				
Total	S19	S69	S119	S169
BCE/BCN	S20	S70	S120	S170
IFM altele decât băncile centrale	S21	S71	S121	S171
AIF	S22	S72	S122	S172
Soc. de asigurare și fonduri de pensii	S23	S73	S123	S173
Societăți nefinanciare	S24	S74	S124	S174
Administrație centrală	S25	S75	S125	S175
Administrație de stat și locală	S26	S76	S126	S176
Fonduri de securitate socială	S27	S77	S127	S177
2.2 din care titluri emise cu rată variabilă:				
Total	S28	S78	S128	S178
BCE/BCN	S29	S79	S129	S179
IFM altele decât băncile centrale	S30	S80	S130	S180
AIF	S31	S81	S131	S181
Soc. de asigurare și fonduri de pensii	S32	S82	S132	S182
Societăți nefinanciare	S33	S83	S133	S183
Administrație centrală	S34	S84	S134	S184
Administrație de stat și locală	S35	S85	S135	S185
Fonduri de securitate socială	S36	S86	S136	S186
2.3 din care obligațiuni cu cupon zero				
Total	S37	S87	S137	S187
BCE/BCN	S38	S88	S138	S188
IFM altele decât băncile centrale	S39	S89	S139	S189
AIF	S40	S90	S140	S190
Soc. de asigurare și fonduri de pensii	S41	S91	S141	S191
Societăți nefinanciare	S42	S92	S142	S192

	EMITENȚI REZIDENȚI NAȚIONALI//EURO/MONEDE NAȚIONALE			
	Valori exigibile	Emisiuni la valoare brută	Răscumpărări	Emisiuni la valoare netă
	A1	A2	A3	A4
Administrație centrală	S43	S93	S143	S193
Administrație de stat și locală	S44	S94	S144	S194
Fonduri de securitate socială	S45	S95	S145	S195
3. ACȚIUNI COTATE (**)				
Total	S46	S96	S146	S196
IFM altele decât băncile centrale	S47	S97	S147	S197
AIF	S48	S98	S148	S198
Soc. de asigurare și fonduri de pensii	S49	S99	S149	S199
Societăți nefinanciare	S50	S100	S150	S200

(*) Titluri de creanță altele decât acțiunile se referă la „titluri altele decât acțiunile, cu excluderea instrumentelor financiare derivate”.

(**) Acțiunile cotate se referă la „acțiuni cotate cu excluderea acțiunilor/unităților fondurilor de investiții și ale fondurilor de piață monetară”.

TABELUL 2

Formularul de raportare Bloc C pentru BCN

	EMITENȚI REZIDENȚI NAȚIONALI//ALTE VALUTE			
	Valori exigibile	Emisiuni la valoare brută	Răscumpărări	Emisiuni la valoare netă
	C1	C2	C3	C4
4. TITLURI DE CREAȚĂ PE TERMEN SCURT				
Total	S201	S241	S281	S321
IFM altele decât băncile centrale	S202	S242	S282	S322
AIF	S203	S243	S283	S323
Soc. de asigurare și fonduri de pensii	S204	S244	S284	S324
Societăți nefinanciare	S205	S245	S285	S325
Administrație centrală	S206	S246	S286	S326
Administrație de stat și locală	S207	S247	S287	S327
Fonduri de securitate socială	S208	S248	S288	S328
5. TITLURI DE CREAȚĂ PE TERMEN LUNG				
Total	S209	S249	S289	S329
IFM altele decât băncile centrale	S210	S250	S290	S330
AIF	S211	S251	S291	S331
Soc. de asigurare și fonduri de pensii	S212	S252	S292	S332
Societăți nefinanciare	S213	S253	S293	S333
Administrație centrală	S214	S254	S294	S334
Administrație de stat și locală	S215	S255	S295	S335
Fonduri de securitate socială	S216	S256	S296	S336

	EMITENȚI REZIDENȚI NAȚIONALI//ALTE VALUTE			
	Valori exigibile	Emisiuni la valoare brută	Răscumpărări	Emisiuni la valoare netă
	C1	C2	C3	C4
5.1 din care titluri emise cu rată fixă:				
Total	S217	S257	S297	S337
IFM altele decât băncile centrale	S218	S258	S298	S338
AIF	S219	S259	S299	S339
Soc. de asigurare și fonduri de pensii	S220	S260	S300	S340
Societăți nefinanciare	S221	S261	S301	S341
Administrație centrală	S222	S262	S302	S342
Administrație de stat și locală	S223	S263	S303	S343
Fonduri de securitate socială	S224	S264	S304	S344
5.2 din care titluri emise cu rată variabilă:				
Total	S225	S265	S305	S345
IFM altele decât băncile centrale	S226	S266	S306	S346
AIF	S227	S267	S307	S347
Soc. de asigurare și fonduri de pensii	S228	S268	S308	S348
Societăți nefinanciare	S229	S269	S309	S349
Administrație centrală	S230	S270	S310	S350
Administrație de stat și locală	S231	S271	S311	S351
Fonduri de securitate socială	S232	S272	S312	S352
5.3 din care obligațiuni cu cupon zero:				
Total	S233	S273	S313	S353
IFM altele decât băncile centrale	S234	S274	S314	S354
AIF	S235	S275	S315	S355
Soc. de asigurare și fonduri de pensii	S236	S276	S316	S356
Societăți nefinanciare	S237	S277	S317	S357
Administrație centrală	S238	S278	S318	S358
Administrație de stat și locală	S239	S279	S319	S359
Fonduri de securitate socială	S240	S280	S320	S360

TABELUL 3

Formularul de raportare Bloc B pentru BRI

	EMITENȚI REZIDENȚI RL//EURO/MONEDE NAȚIONALE		
	Valori exigibile	Emisiuni la valoare brută	Răscumpărări
	B1	B2	B3
6. TITLURI DE CREAȚĂ PE TERMEN SCURT			
Total	S361	S411	S461
BCN	S362	S412	S462
IFM altele decât băncile centrale	S363	S413	S463
AIF	S364	S414	S464

	EMITENȚI REZIDENȚI RL//EURO/MONEDE NAȚIONALE		
	Valori exigibile	Emisiuni la valoare brută	Răscumpărări
	B1	B2	B3
Soc de asigurare și fonduri de pensii	S365	S415	S465
Societăți nefinanciare	S366	S416	S466
Administrație centrală	S367	S417	S467
Administrație de stat și locală	S368	S418	S468
Fonduri de securitate socială	S369	S419	S469
Organizații internaționale	S370	S420	S470
7. TITLURI DE CREAȚĂ PE TERMEN LUNG			
Total	S371	S421	S471
BCN	S372	S422	S472
IFM altele decât băncile centrale	S373	S423	S473
AIF	S374	S424	S474
Soc. de asigurare și fonduri de pensii	S375	S425	S475
Societăți nefinanciare	S376	S426	S476
Administrație centrală	S377	S427	S477
Administrație de stat și locală	S378	S428	S478
Fonduri de securitate socială	S379	S429	S479
Organizații internaționale	S380	S430	S480
7.1 din care titluri emise cu rată fixă:			
Total	S381	S431	S481
BCN	S382	S432	S482
IFM altele decât băncile centrale	S383	S433	S483
AIF	S384	S434	S484
Soc. de asigurare și fondurile de pensii	S385	S435	S485
Societăți nefinanciare	S386	S436	S486
Administrație centrală	S387	S437	S487
Administrație de stat și locală	S388	S438	S488
Fonduri de securitate socială	S389	S439	S489
Organizații internaționale	S390	S440	S490
7.2 din care titluri emise cu rată variabilă:			
Total	S391	S441	S491
BCN	S392	S442	S492
IFM altele decât băncile centrale	S393	S443	S493
AIF	S394	S444	S494
Soc. de asigurare și fonduri de pensii	S395	S445	S495
Societăți nefinanciare	S396	S446	S496
Administrație centrală	S397	S447	S497
Administrație de stat și locală	S398	S448	S498
Fonduri de securitate socială	S399	S449	S499
Organizații internaționale	S400	S450	S500

	EMITENȚI REZIDENȚI RL//EURO/MONEDE NAȚIONALE		
	Valori exigibile	Emisiuni la valoare brută	Răscumpărări
	B1	B2	B3
7.3 din care obligațiuni cu cupon zero:			
Total	S401	S451	S501
BCN	S402	S452	S502
IFM altele decât băncile centrale	S403	S453	S503
AIF	S404	S454	S504
Soc. de asigurare și fonduri de pensii	S405	S455	S505
Societăți nefinanciare	S406	S456	S506
Administrație centrală	S407	S457	S507
Administrație de stat sau locală	S408	S458	S508
Fonduri de securitate socială	S409	S459	S509
Organizații internaționale	S410	S460	S510

TABELUL 4

Formularul de raportare privind posturile pro-memoria Bloc A pentru BCN

	EMITENȚI REZIDENȚI NAȚIONALI// EURO/MONEDE NAȚIONALE			
	Valori exigibile	Emisiuni la valoare brută	Răscumpărări	Emisiuni la valoare netă
	A1	A2	A3	A4
8. ACȚIUNI NECOTATE				
Total	S511	S521	S531	S541
IFM altele decât băncile centrale	S512	S522	S532	S542
AIF	S513	S523	S533	S543
Soc. de asigurare și fonduri de pensii	S514	S524	S534	S544
Societăți nefinanciare	S515	S525	S535	S545
9. ALTE PARTICIPAȚII				
Total	S516	S526	S536	S546
IFM altele decât băncile centrale	S517	S526	S536	S546
AIF	S518	S526	S536	S546
Soc. de asigurare și fonduri de pensii	S519	S526	S536	S546
Societăți nefinanciare	S520	S526	S536	S546

1. Reședința emitentului

Emisiunile efectuate de filialele aflate în proprietatea unor nerezidenți ai țării raportoare care operează pe teritoriul economic al țării raportoare trebuie clasificate ca emisiuni ale unităților rezidente în țara raportoare.

Emisiunile efectuate de sediile principale situate pe teritoriul economic al țării raportoare care operează la nivel internațional trebuie de asemenea considerate ca emisiuni ale unităților rezidente. Emisiunile efectuate de sediile principale sau filialele situate în afara teritoriului economic al țării raportoare, dar aflate în proprietatea rezidenților țării raportoare trebuie considerate ca emisiuni ale nerezidenților. De exemplu, emisiunile Volkswagen Brazil sunt considerate ca fiind efectuate de unitățile rezidente în Brazilia și nu pe teritoriul țării raportoare.

Pentru a evita contabilizările duble sau lacunele, raportarea emisiunilor efectuate de societățile vehicul financiar trebuie abordată în mod bilateral, implicând BRI și BCN în cauză. BCN, și nu BRI, trebuie să raporteze emisiunile efectuate de societățile vehicul financiar care îndeplinesc criteriile de reședință prevăzute în SEC 95 și sunt clasificate ca rezidenți ai zonei euro.

2. Defalcarea sectorială a emitenților

Emisiunile trebuie clasificate în funcție de sectorul care își asumă obligația aferentă titlurilor emise. Titlurile emise prin SVF atunci când obligația aferentă emisiunii este asumată de către organizația mamă și nu de către SVF trebuie atribuite organizației mamă și nu SVF. De exemplu, emisiunile efectuate de o SVF din cadrul Philips trebuie alocate sectorului societăților nefinanciare și raportate de Olanda. Totuși, SVF și societatea-mamă a acesteia trebuie să fie situate în aceeași țară. Deci, dacă societatea-mamă nu este un rezident al țării raportoare, SVF trebuie tratată ca un rezident fictiv al țării raportoare, iar sectorul emitent trebuie să fie AIF. De exemplu, emisiunile efectuate de Toyota Motor Finance Netherlands BV trebuie atribuite AIF din Olanda deoarece societatea-mamă „Toyota” nu este rezidentă în Olanda.

Clasificarea sectorială cuprinde următoarele nouă tipuri de emitenți:

- BCE/BCN,
- instituții financiare monetare (IFM),
- alți intermediari financiari,
- societăți de asigurare și fonduri de pensii,
- societăți nefinanciare,
- administrație centrală,
- administrație de stat și locală,
- fonduri de securitate socială,
- instituții internaționale.

Dacă o societate publică este privatizată prin emisiunea de acțiuni cotate, sectorul emitent trebuie clasificat ca „societăți nefinanciare”. În mod asemănător, dacă o IC publică este privatizată, sectorul emitent trebuie clasificat ca „IFM altele decât băncile centrale”. Emisiunile efectuate de gospodăriile populației sau instituțiile fără scop lucrativ aflate în serviciul gospodăriilor populației trebuie clasificate ca emisiuni ale „societăților nefinanciare”.

BRI respectă corelările (*mappings*) între defalcarea sectorială a emitenților disponibilă în baza de date a BRI și clasificările solicitate în formularele de raportare, după cum se arată în următoarea diagramă.

Defalcarea sectorială din baza de date a BRI		Clasificarea din formularele de raportare
Bancă centrală	→	BCN și BCE
Bănci comerciale	→	IFM
AIF	→	AIF
Administrație centrală	→	Administrație centrală
Alte agenții ale administrației de stat	→	Administrație de stat și locală
Societăți	→	Societăți nefinanciare
Instituții internaționale	→	Instituții internaționale (RL)

3. Scadența titlurilor emise

Titluri de creanță pe termen scurt cuprind titlurile a căror scadență inițială este de un an sau mai puțin, chiar dacă sunt emise cu facilități pe termen mai lung.

Titluri de creanță pe termen lung cuprind titlurile a căror scadență inițială este mai mare de un an. Titlurile emise cu date de scadență opționale, din care cea mai târzie este mai mare de un an, precum și titlurile emise cu scadențe nedeterminate se clasifică ca titluri pe termen lung. Astfel cum a fost propus la punctul 5.22 din SEC 95, defalcarea în funcție de scadență poate fi flexibilă, adică în cazuri excepționale titlurile pe termen scurt pot avea o scadență inițială de doi ani.

Metodologia aplicată în prezent de BRI este diferită. BRI consideră toate efectele comerciale în euro (*euro commercial paper* – ECP) și alte bilete în euro (*euronotes*) create în cadrul unui program pe termen scurt ca instrumente pe termen scurt, iar toate instrumentele emise în baza unei documentații pe termen lung ca fiind instrumente pe termen lung indiferent de scadența lor inițială.

Nu este considerată necesară folosirea unei categorii de scadență de doi ani precum în cazul statisticilor privind bilanțul IFM.

4. Clasificarea titlurilor emise

Titlurile emise sunt analizate în funcție de două mari categorii: (1) titluri de creanță, adică titluri altele decât acțiunile cu excluderea instrumentelor financiare derivate ⁽¹⁾; și (2) acțiuni cotate, cu excluderea acțiunilor/unităților fondurilor de investiții ⁽²⁾. Plasamentele private sunt cuprinse în măsura în care este posibil. Documentele de piață monetară fac parte din titlurile de creanță. Acțiunile necotate și alte participații pot fi raportate în mod voluntar ca posturi pro-memoria.

Următoarele instrumente conținute în baza de date a BRI sunt clasificate ca titluri de creanță:

- certificate de depozit,
- efecte comerciale,
- bonuri de tezaur,
- obligațiuni,
- efecte comerciale în euro (*euro commercial paper* – ECP),
- obligațiuni pe termen mediu,
- alte efecte pe termen scurt.

(a) Titluri de creanță

(i) Titluri de creanță pe termen scurt

Se includ cel puțin următoarele instrumente:

- bonuri de tezaur și alte efecte pe termen scurt emise de administrația publică,
- efecte negociabile pe termen scurt emise de societăți financiare și nefinanciare. Se folosesc o varietate de noțiuni pentru a desemna astfel de efecte: efecte comerciale, bonuri comerciale, bilete la ordin, bonuri de comerț, bonuri de schimb și certificate de depozit,
- titluri pe termen scurt emise în cadrul facilităților de emisiune de bilete subscrise pe termen lung,
- acceptate bancare (*bankers' acceptances*).

(ii) Titluri de creanță pe termen lung

Se includ cel puțin următoarele instrumente care sunt exemplificative pentru această categorie:

- obligațiuni la purtător,
- obligațiuni subordonate,
- obligațiuni cu date de scadență opționale, din care cea mai târzie este mai mare de un an,
- obligațiuni fără dată sau perpetue,
- bilete cu rată variabilă,
- obligațiuni convertibile,
- titluri legate de un indice, atunci când valoarea principalului este legată de un indice de preț, prețul unei mărfi sau de un indice valutar,

⁽¹⁾ Categoria F.33 din SEC 95.

⁽²⁾ Categoria F.511 din SEC 95.

- obligațiuni cu discount mare (*deep-discounted bonds*),
- obligațiuni cu cupon zero,
- euroobligațiuni (*euro bonds*),
- obligațiuni globale (*global bonds*),
- obligațiuni emise în mod privat,
- titluri rezultate în urma conversiei creditelor,
- credite devenite negociabile de facto,
- obligațiuni convertibile în acțiuni, indiferent dacă sunt acțiuni ale societății comerciale emitente sau acțiuni ale unei alte societăți, atâta vreme cât nu au fost convertite. Opțiunea de conversie, considerată un instrument financiar derivat, este exclusă atunci când poate fi separată de obligațiunea suport,
- acțiunile sau stocurile care plătesc un venit fix, dar nu oferă participarea la distribuirea valorii reziduale a societății cu ocazia dizolvării, inclusiv acțiuni preferențiale neparticipative,
- active financiare emise în cadrul securitizării creditelor, ipotecilor, datorilor aferente cardurilor de credit, conturilor de încasat și altor active.

Se exclud următoarele instrumente:

- tranzacțiile cu titluri în cadrul contractelor de report,
- emisiunile de titluri nenegociabile,
- credite nenegociabile.

Titlurile de creanță emise pe termen lung se divid în:

- titluri emise cu rată fixă, adică obligațiuni în cazul cărora plata cuponului la valoarea nominală nu se modifică pe durata vieții titlului,
- titluri emise cu rată variabilă, adică obligațiuni în cazul cărora rata cuponului sau principalul suport sunt legate de o rată a dobânzii sau de un alt indice, ceea ce determină ca plata cuponului la valoarea nominală să fie variabilă pe durata vieții titlului,
- titluri cu cupon zero, adică instrumente cărora nu le corespunde o plată a cuponului periodică. De obicei astfel de obligațiuni sunt emise cu discount și răscumpărate la valoarea nominală. Majoritatea discounturilor reprezintă echivalentul dobânzii acumulate pe durata vieții obligațiunii.

(b) Acțiuni cotate

Acțiunile cotate includ:

- titluri de capital emise de societățile cu răspundere limitată,
- acțiuni răscumpărate ale societăților cu răspundere limitată,
- acțiuni de dividend emise de societățile cu răspundere limitată,
- acțiuni preferențiale sau cu preferințe (*preferred or preference stocks*) care acordă dreptul de participare la distribuirea valorii reziduale cu ocazia dizolvării societății. Acestea pot fi cotate sau necotate la o bursă recunoscută,
- plasamente private atunci când este posibil.

Dacă o societate este privatizată iar administrația păstrează o parte din acțiuni, dar cealaltă parte este cotată pe o piață reglementată, întreaga valoare a capitalului societății este înregistrată la valori exigibile aferente acțiunilor cotate, deoarece, în mod potențial, toate acțiunile ar putea fi tranzacționate în orice moment la valoarea de piață. Se aplică același tratament dacă o parte dintre acțiuni este vândută unor mari investitori și doar partea rămasă, adică cea care variază liber (*free float*), este tranzacționată la bursă.

Acțiunile cotate exclud:

- acțiunile oferite spre vânzare dar neplătite la emisiune,
- obligațiuni convertibile în acțiuni. Acestea se includ odată ce sunt convertite în acțiuni,
- capitalul propriu al partenerilor cu răspundere nelimitată din parteneriatele constituite sub formă de societăți,
- investiții ale administrației în capitalul organizațiilor internaționale care sunt constituite din punct de vedere juridic ca societăți finanțate prin emisiune de acțiuni (*corporations with share capital*),
- emisiuni de acțiuni bonus numai în momentul emisiunii și emisiuni de acțiuni divizate. Totuși, acțiunile bonus și acțiunile divizate sunt incluse în mod nediferențiat în stocul total de acțiuni cotate.

5. Moneda emisiunii

Obligațiunile în două monede (*dual currency bonds*), în cazul cărora obligațiunea este răscumpărată sau cuponul plătit într-o monedă diferită de cea în care este exprimată valoarea obligațiunii, trebuie clasificată în funcție de moneda în care este exprimată obligațiunea. Dacă o obligațiune globală este emisă în mai multe monede, fiecare parte trebuie raportată ca o emisiune separată, în funcție de moneda emisiunii. Atunci când emisiunile sunt exprimate în două monede, de exemplu 70 % în euro și 30 % în dolari SUA, componentele relevante ale emisiunii trebuie raportate separat dacă este posibil în funcție de moneda în care sunt exprimate. Deci 70 % din emisiune trebuie raportate ca emisiuni în euro/monedă națională ⁽¹⁾ și 30 % ca emisiuni în alte valute. Atunci când nu este posibilă identificarea separată a componentelor valutare ale unei emisiuni, defalcarea efectivă operată de țara raportoare trebuie indicată în notele explicative.

Se presupune că acțiunile cotate sunt emise în moneda țării de reședință a societății comerciale; emisiunile de acțiuni în alte valute sunt neglijabile sau inexistente. Deci, datele cu privire la acțiunile cotate se referă la toate titlurile emise de rezidenții zonei euro care sunt listate numai în zona euro.

6. Momentul înregistrării emisiunii

O emisiune se consideră efectuată în momentul în care emitentul primește plata și nu atunci când sindicatul își asumă angajamentul.

7. Corelarea stocurilor și fluxurilor

BCN trebuie să furnizeze informații cu privire la valorile exigibile, valoarea brută a titlurilor emise, răscumpărări și valoarea netă a titlurilor de creanță emise pe termen scurt și pe termen lung și acțiunile cotate.

Diagrama de mai jos ilustrează legătura dintre stocuri (adică valorile exigibile) și fluxuri (adică valoarea brută a titlurilor emise, răscumpărări și valoarea netă a titlurilor emise). În practică, legătura este mai complexă datorită variațiilor în evaluarea prețului și cursului de schimb, dobânzii (acumulate) reinvestite, reclasificărilor, revizuirilor și altor ajustări ⁽²⁾.

(a) Titluri în circulație la sfârșitul perioadei de raportare	≈	Titluri în circulație la sfârșitul perioadei de raportare precedente	+	Titlurile emise în cursul perioadei de raportare la valoare brută	-	Răscumpărări în cursul perioadei de raportare
(b) Titluri în circulație la sfârșitul perioadei de raportare	≈	Titluri în circulație la sfârșitul perioadei de raportare precedente	+	Titlurile emise în cursul perioadei de raportare la valoare netă		

(a) Valoare brută a emisiunii de titluri (*Gross issues*)

Valoarea brută a emisiunii de titluri în cursul perioadei de raportare trebuie să includă toate emisiunile de titluri de creanță și acțiuni cotate în cadrul cărora emitentul vinde titluri nou create pentru a obține numerar. Acestea privesc crearea de noi instrumente în mod regulat. Momentul încheierii unei emisiuni este definit ca momentul în care este efectuată plata; din acest motiv înregistrarea titlurilor emise trebuie să reflecte cât se poate de precis momentul plății corespunzătoare emisiunii suport.

Titlurile emise la valoare brută acoperă acțiunile nou create care sunt emise pentru obținerea de numerar de către societăți cotate pentru prima dată la bursă, inclusiv societățile nou create sau societățile private care devin societăți publice. Emisiunile la valoare brută acoperă de asemenea acțiunile nou create emise în schimbul numerarului în cursul privatizării societăților publice atunci când acțiunile societății devin cotate la bursă. Trebuie exclusă emisiunea de acțiuni bonus ⁽³⁾. Titlurile emise la valoare brută nu trebuie raportate în cazul unei listări unice a societății la bursă în cadrul căreia nu se mobilizează capital nou.

Schimbul sau transferul de titluri deja existente în cursul unei preluări sau fuziuni nu intră ⁽⁴⁾ la titluri emise la valoare brută sau la răscumpărări, cu excepția noilor instrumente create și emise în schimbul numerarului de către o entitate rezidentă în zona euro. Schimbul sau transferul de titluri deja existente în cursul unei preluări sau al unei fuziuni nu este inclus în valoarea brută a emisiunilor sau răscumpărărilor de titluri raportate, cu excepția noilor instrumente create și emise în schimbul numerarului de către o entitate rezidentă în zona euro.

Emisiunile de titluri care pot fi convertite ulterior în alte instrumente trebuie înregistrate ca emisiuni în categoria corespunzătoare instrumentului inițial; în momentul conversiei sunt răscumpărate din această categorie de instrumente la o valoare identică, iar apoi tratate ca titluri emise la valoare brută într-o nouă categorie ⁽⁵⁾.

⁽¹⁾ Blocul A pentru BCN și Blocul B pentru BRI.

⁽²⁾ Categoria F.511 din SEC 95.

⁽³⁾ Nu este definită ca o tranzacție financiară; a se vedea punctele 5.93 și 6.56 din SEC 95, și Secțiunea 4(b) din prezenta anexă.

⁽⁴⁾ Tranzacție pe o piață secundară care implică schimbarea deținătorului; nu este acoperită de aceste statistici.

⁽⁵⁾ Considerată ca două tranzații financiare; a se vedea punctele 5.62 și 6.54 din SEC 95, și Secțiunea 4 (a) (ii) din prezenta anexă.

(b) Răscumpărări

Răscumpărările în cursul perioadei de raportare includ toate răscumpărările de titluri de creanță și acțiuni cotate de către emitent, în cadrul cărora investitorul primește numerar în schimbul titlurilor. Răscumpărările privesc eliminarea regulată a instrumentelor. Și cuprind toate titlurile de creanță ajunse la scadență, precum și răscumpărările anticipate. Sunt incluse și răscumpărările acțiunilor proprii de către o societate, dacă societatea răscumpără toate acțiunile în schimbul numerarului înainte de a-și modifica forma juridică, sau o parte din propriile acțiuni în schimbul numerarului care sunt anulate ducând la o reducere de capital. Răscumpărările acțiunilor proprii de către o societate nu sunt incluse în cazul în care acestea reprezintă investiții în propriile acțiuni ⁽¹⁾.

Răscumpărările nu trebuie raportate în cazul unei singure delistări la bursă.

(c) Valoarea netă a emisiunii de titluri

Valoare netă a emisiunii de titluri reprezintă soldul tuturor emisiunilor efectuate minus toate răscumpărările care au avut loc în cursul perioadei de raportare.

Valorile în circulație corespunzătoare acțiunilor cotate trebuie să cuprindă valoarea de piață a tuturor acțiunilor cotate ale entităților rezidente. Din acest motiv, valorile în circulație corespunzătoare acțiunilor cotate raportate de o țară din zona euro pot crește sau scăde ca urmare a relocalizării unei entități listate. Acest tratament se aplică și în cazul unei preluări sau fuziuni în cadrul căreia nu sunt create și emise instrumente pentru obținerea de numerar și/sau nu sunt răscumpărate pe numerar și anulate. Pentru a evita dubla numărare sau lacunele în privința titlurilor de creanță și a acțiunilor cotate în cazul relocalizării unui emitent într-o altă țară de reședință, BCN trebuie să coordoneze în mod bilateral momentul raportării unui astfel de eveniment.

8. Evaluarea

Valoarea emisiunilor de titluri cuprinde o componentă de preț și, atunci când titlurile sunt exprimate în monede diferite de cea în care se face raportarea, o componentă valutară.

BCN trebuie să raporteze titlurile de creanță la valoarea nominală (*face value*) și acțiunile cotate la valoarea de piață (valoarea de tranzacție/*transaction value*). În privința titlurilor de creanță pe termen lung, diferitele tipuri de titluri emise (cu rată fixă, cu rată variabilă și cu cupon zero) pot fi evaluate prin folosirea unor metode diferite, ceea ce determină o evaluare mixtă a totalului. De exemplu, titlurile emise cu rată fixă și variabilă sunt evaluate în mod tipic la valoarea nominală, iar obligațiunile cu cupon zero la valoarea plătită efectiv. În general, valoarea relativă a obligațiunilor cu cupon zero este mică, motiv pentru care lista de coduri nu prevede o valoare determinată prin evaluare mixtă; valoarea totală a titlurilor de creanță pe termen lung este raportată la valoarea nominală (N). Acolo unde amploarea fenomenului este semnificativă, se folosește valoarea „Z” pentru „nespecificat”. În general, oriunde există o situație în care are loc o evaluare mixtă, BCN furnizează detalii în privința atributelor, în conformitate cu atributele prevăzute în Anexa IV.

(a) Evaluarea prețului

Stocurile și fluxurile aferente acțiunilor cotate trebuie raportate la valoarea de piață; stocurile și fluxurile aferente titlurilor de creanță la valoarea nominală. Se face excepție de la înregistrarea stocurilor și fluxurilor de titluri de creanță la valoarea nominală în privința obligațiunilor cu discount mare și a celor cu cupon zero, în cazul cărora titlurile emise sunt înregistrate la valoarea efectiv plătită, adică prețul cu discount din momentul achiziției și răscumpărările la scadență la valoarea nominală. Valorile exigibile corespunzătoare obligațiunilor cu discount mare și celor cu cupon zero reprezintă sumele efectiv plătite plus dobânda acumulată după cum se arată mai jos.

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

unde

- A = suma plătită efectiv și dobânda acumulată
- E = valoarea efectivă (suma plătită la momentul emisiunii sau al răscumpărării)
- P = valoarea nominală (rambursată la sfârșitul scadenței)
- T = timpul până la scadență de la data emisiunii (în zile)
- t = timpul trecut de la data emisiunii (în zile)

Pot exista anumite diferențe între procedurile de evaluare a prețului folosite în diferitele țări.

⁽¹⁾ Tranzacție pe o piață secundară care implică schimbarea deținătorului; nu este acoperită de aceste statistici.

Metoda de evaluare a prețului din SEC 95, conform căreia este necesară înregistrarea fluxurilor aferente titlurilor de creanță și acțiunilor la valoarea de tranzacție și a stocurilor la valoarea de piață, nu se aplică în acest context.

Actualele norme de evaluare ale BRI prevăd valoarea nominală pentru titlurile de creanță și prețul de emisiune pentru acțiunile cotate. În cazul obligațiunilor cu discount mare și al obligațiunilor cu cupon zero, BCN raportoare trebuie să calculeze dobânda acumulată când este posibil.

(b) Moneda raportării și evaluarea cursului de schimb

BCN trebuie să raporteze la BCE toate datele exprimate în euro, inclusiv seriile istorice. Pentru conversia în euro a titlurilor emise de rezidenții naționali în alte valute (Blocul C) ⁽¹⁾, BCN trebuie să urmeze cât se poate de îndeaproape principiile privind evaluarea cursului de schimb bazate pe SEC 95 ⁽²⁾:

- (i) titlurile în circulație trebuie convertite în euro/moneda națională la cursul de schimb mediu al pieței pertinent, prevalent la sfârșitul perioadei de raportare, adică la închiderea activității în ultima zi lucrătoare din perioada de raportare; și
- (ii) titlurile emise la valoare brută și răscumpărările trebuie convertite în euro/monedă națională folosind cursul de schimb mediu al pieței, prevalent în momentul plății. Dacă nu este posibilă identificarea cursului de schimb exact aplicabil în vederea conversiei, se poate folosi un curs de schimb cât se poate de apropiat de cursul mediu al pieței din momentul plății.

Pentru perioadele anterioare datei de 1 ianuarie 1999, BCN trebuie să urmeze cât se poate de îndeaproape aceste standarde prevăzute de SEC 95 în vederea convertirii în euro/moneda națională a țării raportoare a tuturor titlurilor emise, răscumpărărilor și titlurilor în circulație exprimate în valute diferite de moneda națională. În vederea trimiterii datelor către BCE, întreaga serie temporală trebuie apoi convertită în euro prin aplicarea cursurilor de schimb stabilite în mod irevocabil la 31 decembrie 1998.

BRI raportează la BCE toate emisiunile în euro/monede naționale (Blocul B) efectuate de rezidenții din RL în dolari SUA folosind cursul de schimb de la sfârșitul perioadei pentru valorile în circulație și cursul de schimb mediu al perioadei respective pentru titlurile emise și răscumpărări. BCE convertește toate datele în euro folosind același principiu aplicat inițial de BRI. Anterior datei de 1 ianuarie 1999 trebuie folosit ca substitut cursul de schimb între ECU și dolarul SUA.

9. Utilizarea consecventă a conceptelor

Legăturile dintre statisticile privind emisiunile de titluri și statisticile privind bilanțul IFM au în vedere instrumentele negociabile emise de către IFM. Conceptele sunt folosite în mod consecvent în cazul sferei de acoperire a instrumentelor și al IFM care le emit, precum și în cazul alocării de instrumente unor benzi de scadență și al defalcărilor pe valute. Există diferențe între statisticile privind emisiunile de titluri și statisticile privind bilanțul IFM în ceea ce privește principiile de evaluare (adică valoarea nominală în cazul celor dintâi și valoarea de piață în cazul celor din urmă). Cu excepția diferențelor de evaluare, pentru fiecare țară valoarea exigibilă a titlurilor emise de IFM raportate în contextul statisticilor privind emisiunile de titluri corespunde posturilor 11 („titluri de creanță emise”) și 12 („titluri de pe piața monetară (*money market paper*)”) din pasivul bilanțului IFM. Titlurile pe termen scurt astfel cum sunt definite în contextul statisticilor privind emisiunile de titluri corespund sumei titlurilor de pe piața monetară și titlurilor de creanță emise cu scadență de până la un an. Titlurile pe termen lung astfel cum sunt definite în contextul statisticilor privind emisiunile de titluri sunt egale cu suma titlurilor de creanță emise cu scadență de peste un an și până la doi ani și titlurilor de creanță emise cu scadență de peste doi ani.

BCN trebuie să verifice sfera de acoperire a statisticilor privind emisiunile de titluri și a statisticilor privind bilanțul IFM și să indice la BCE orice diferențe conceptuale. Se efectuează trei tipuri de verificări ale consecvenței: pentru emisiunile efectuate de (1) BCN în euro/moneda națională; și (2) IFM altele decât băncile centrale în euro/moneda națională; și (3) IFM altele decât băncile centrale în alte valute. Pot exista diferențe minore, dat fiind că statisticile privind emisiunile de titluri și statisticile privind bilanțul IFM provin din sisteme naționale de raportare cu scopuri diferite.

⁽¹⁾ Începând cu 1 ianuarie 1999, nu este necesară evaluarea cursului de schimb pentru titlurile emise de rezidenții naționali în euro (parte din Blocul A), iar titlurile emise de rezidenții naționali în euro/monedele naționale (restul din Blocul A) se convertește în euro prin aplicarea cursurilor de schimb stabilite în mod irevocabil la 31 decembrie 1998.

⁽²⁾ SEC 95, punctul 6.58.

10. Cerințe privind datele

Sunt așteptate declarații statistice din partea fiecărei țări și pentru fiecare serie temporală aplicabilă. BCN trebuie să notifice la BCE în mod prompt în scris explicații dacă un anumit post nu se aplică într-o anumită țară. BCN nu pot raporta în mod temporar seria temporală dacă fenomenul subiacent nu există. BCN trebuie de asemenea să notifice acest eveniment sau orice alte modificări ale schemei de codificare descrise în Anexa IV. În plus, acestea trebuie să informeze BCE atunci când sunt trimise revizuirii împreună cu explicațiile cu privire la natura acestor revizuirii.

Secțiunea 3: Note explicative naționale

Fiecare BCN trebuie să transmită un raport conținând descrierea datelor furnizate în contextul acestui exercițiu. Raportul trebuie să conțină tematicile descrise mai jos și să urmeze cât se poate de îndeaproape structura propusă. BCN trebuie să furnizeze informații suplimentare cu privire la situațiile în care datele raportate nu respectă prezenta orientare sau atunci când nu au furnizat datele solicitate, precum și motivele pentru aceasta. Raportul trebuie transmis la BCE ca document Word prin Cebamail. Raportul nu poate fi transmis mai târziu decât transmiterea datelor.

1. **Sursele datelor/sistemul de colectare a datelor:** trebuie transmise detalii cu privire la sursele datelor folosite în vederea elaborării statisticilor privind emisiunea de titluri: surse administrative pentru emisiunile guvernamentale, raportare directă din partea IFM și a altor instituții, ziare, furnizori de date precum *International Finance Review* etc.. BCN trebuie să indice dacă datele sunt colectate și stocate pentru fiecare emisiune în parte, precum și criteriile lor. În mod alternativ, BCN trebuie să indice dacă datele sunt colectate și stocate în mod nediferențiat ca valori emise de emitenți individuali în cursul perioadei de raportare, de exemplu, pentru sistemele de colectare directă a datelor. BCN trebuie să furnizeze informații privind criteriile folosite în cadrul raportării directe pentru identificarea agenților raportori și a informațiilor care trebuie transmise.

2. **Proceduri de elaborare:** metoda folosită pentru elaborarea datelor în cadrul acestui exercițiu trebuie descrisă pe scurt, de exemplu agregarea informațiilor cu privire la emisiunile individuale de titluri, aranjamentele aplicabile seriilor temporale existente și dacă sunt publicate sau nu.

3. **Reședința emitentului:** BCN trebuie să menționeze dacă este posibilă aplicarea în întregime a definiției reședinței date de SEC 95 (și IFM) în cadrul clasificării emisiunilor. Dacă acest lucru nu este posibil, sau posibil doar în parte, BCN trebuie să acorde explicații complete cu privire la criteriile efectiv folosite.

4. **Defalcarea sectorială a emitenților:** BCN trebuie să indice derogările de la clasificarea emitenților în conformitate cu defalcarea sectorială definită la secțiunea 2 punctul 2. Notele trebuie să dea explicații cu privire la derogările identificate și la zonele gri.

5. **Moneda emisiunii:** dacă nu este posibilă identificarea separată a componentelor valutare ale unei emisiuni, BCN trebuie să explice derogările de la reguli. În plus, BCN care nu pot să facă distincție în cazul tuturor titlurilor între emisiuni în moneda locală, în euro/alte monede naționale și în alte valute trebuie să descrie categoria în care au încadrat astfel de emisiuni și să indice valoarea totală a emisiunilor care nu au fost alocate în mod corespunzător în vederea ilustrării proporției denaturării.

6. **Clasificarea titlurilor emise:** BCN trebuie să furnizeze informații cuprinzătoare cu privire la tipul de titluri acoperite de datele naționale, inclusiv termenii și condițiile naționale. Dacă se știe că sfera de acoperire este parțială, BCN trebuie să explice lacunele existente.

— Plasamente private: BCN trebuie să indice dacă sunt sau nu sunt acoperite de datele raportate,

— Accepte bancare (*Bankers' acceptances*): dacă sunt negociabile și incluse în datele raportate corespunzătoare titlurilor de creanță pe termen scurt, țara raportoare trebuie să explice în notele explicative naționale procedurile naționale pentru înregistrarea acestor instrumente și natura lor,

— Acțiuni cotate: BCN trebuie să indice dacă acțiunile necotate și alte participații sunt acoperite de datele raportate cu o estimare a valorii acțiunilor necotate și/sau a altor participații în vederea ilustrării proporției denaturării. BCN trebuie să indice în notele explicative naționale orice lacune de care au cunoștință în sfera de acoperire a acțiunilor cotate.

7. **Analiza instrumentală a titlurilor pe termen lung:** dacă suma obligațiunilor cu rată fixă, rată variabilă și cupon zero nu se adaugă totalului titlurilor de creanță pe termen lung, BCN trebuie să indice tipul și valoarea titlurilor pe termen lung pentru care nu este disponibilă o astfel de defalcare.

8. **Scadența titlurilor emise:** dacă nu se pot aplica în mod strict definițiile date termenului scurt și termenului lung, BCN trebuie să indice în notele explicative naționale abaterile din cadrul datelor raportate.
9. **Răscumpărări:** BCN trebuie să menționeze modul în care deduc informațiile privind răscumpărările și dacă informațiile sunt colectate prin raportare directă sau calculate în funcție de valoarea reziduală.
10. **Evaluarea prețului:** BCN trebuie să precizeze în detaliu în notele explicative naționale procedura de evaluare folosită pentru (1) titlurile de creanță pe termen scurt; (2) titlurile de creanță pe termen lung; (3) obligațiunile cu discount; și (4) acțiunile cotate. Trebuie explicată orice diferență de evaluare în cazul stocurilor și fluxurilor.
11. **Frecvența raportării, termenele și intervalul de timp:** trebuie indicată măsura în care datele elaborate în cadrul acestui exercițiu au fost furnizate cu respectarea cerințelor pentru utilizatori, adică pentru date lunare, cu un termen de cinci săptămâni. Trebuie, de asemenea, indicată întinderea seriilor temporale furnizate. Trebuie raportate orice întreruperi ale seriilor, de exemplu, diferențele cu privire la sfera de acoperire a titlurilor în timp.
12. **Revizuirii:** motivul și amploarea revizuirilor trebuie clarificate pe scurt în note explicative redactate pentru fiecare revizuire.
13. **Sfera de acoperire estimată pe instrument emis de rezidenții naționali:** BCN trebuie să transmită estimări naționale cu privire la sfera de acoperire a titlurilor din fiecare categorie de emisiuni ale rezidenților naționali, adică emisiuni de titluri pe termen scurt, titluri pe termen lung, și acțiuni cotate, în moneda locală, în euro/alte monede naționale, inclusiv ECU, și în alte valute în conformitate cu tabelul de mai jos. Estimările privind „sfera de acoperire în %” trebuie să indice cota de titluri acoperite în cadrul fiecărei categorii de instrumente sub formă de procente din emisiunea totală, care trebuie raportate la clasa corespunzătoare în conformitate cu normele de raportare. La „comentarii” pot fi furnizate descrieri scurte. BCN trebuie să indice și orice modificări cu privire la sfera de acoperire ca urmare a aderării la uniunea monetară.

			Sfera de acoperire în %	Comentarii:
Emisiuni în euro/ monede naționale	Moneda locală	STS		
		LTS		
		QUS		
	Euro/monede naționale altele decât moneda locală inclusiv ECU	STS		
		LTS		
În alte valute		STS		
		LTS		

STS = titluri pe termen scurt (short-term debt securities).

LTS = titluri pe termen lung (long-term debt securities).

QUS = acțiuni cotate (quoted shares).

PARTEA 13

Statisticile privind plățile

Secțiunea 1: Mijloace de decontare

Mijloacele de decontare sunt active sau creanțe asupra activelor folosite în vederea efectuării plăților.

TABELUL 1

Mijloacele de decontare folosite de non-IFM (*)

	Posturi	
	I. Elemente de pasiv ale BCN <i>Depozite deținute la BCN</i>	II. Elemente de pasiv ale altor IFM <i>Depozite deținute la alte IFM</i>
I.a Depozite overnight – Euro	ale administrației centrale naționale ale administrațiilor centrale ale altor state membre din zona euro ale restului lumii, cu excepția băncilor	ale administrației centrale naționale ale administrațiilor centrale din zona euro ale restului lumii, cu excepția băncilor
I.b Depozite overnight – Alte valute	ale administrației centrale naționale ale administrațiilor centrale ale altor state membre din zona euro ale restului lumii, cu excepția băncilor	ale administrației centrale naționale ale administrațiilor centrale din zona euro ale restului lumii, cu excepția băncilor

(*) milioane EUR, sfârșitul perioadei..

TABELUL 2

Mijloace de decontare folosite de instituțiile de credit (*)

Posturi
Depozite overnight în euro deținute la alte instituții de credit (sfârșitul perioadei)
<i>Post pro-memoria:</i> Împrumuturi pe parcursul zilei (intraday) în euro de la banca centrală (media corespunzătoare ultimei perioade de aplicare a rezervelor minime obligatorii) ⁽¹⁾
(*) milioane EUR
⁽¹⁾ Valoarea totală a creditelor acordate de banca centrală instituțiilor de credit și rambursate într-o perioadă mai scurtă de o zi lucrătoare. Aceasta reprezintă media valorii maxime zilnice a pozițiilor intraday de descoperit de cont, simultane și efective, sau a tragerilor în cadrul facilităților de creditare intraday din cursul zilei pentru toate instituțiile de credit luate împreună.

Secțiunea 2: Instituții care oferă servicii de plăți

Instituțiile care oferă servicii de plăți sunt instituții independente din punct de vedere juridic care operează în țara raportare, și sunt:

- banca centrală,
- instituții de credit constituite în mod legal în țările raportare (include „Instituții emitente de monedă electronică”),
- sucursale ale instituțiilor de credit cu sediul în zona euro,
- sucursale în afara zonei euro ale instituțiilor de credit cu sediul în SEE,
- sucursale ale băncilor cu sediul în afara SEE,
- alte instituții care oferă servicii de plăți către non-IFM.

TABELUL 3

Instituții care oferă servicii de plăți către non-IFM (*)

Posturi	
Bănci centrale	Numărul de birouri Numărul de depozite overnight deținute de non-IFM (2) (mii)
Instituții de credit indiferent unde au fost constituite în mod legal	Numărul de depozite overnight deținute de non-IFM (2) (mii) din care: prin Internet/PC (2) (mii)
– Instituții de credit constituite în mod legal în țara raportoare	Numărul de instituții (1) Numărul de birouri Valoarea depozitelor overnight deținute de non-IFM (2) (milioane euro)
– Sucursale ale instituțiilor de credit cu sediul în zona euro	Numărul de instituții (1) Numărul de birouri Valoarea depozitelor overnight deținute de non-IFM (2) (milioane euro)
– Sucursale în afara zonei euro ale instituțiilor de credit cu sediul în SEE	Numărul de instituții (1) Numărul de birouri Valoarea depozitelor overnight deținute de non-IFM (2) (milioane euro)
– Sucursale ale băncilor cu sediul în afara SEE	Numărul de instituții (1) Numărul de birouri Valoarea depozitelor overnight deținute de non-IFM (2) (milioane euro)
Alte instituții care oferă servicii de plăți către non-IFM	Numărul de instituții (1) Numărul de birouri Numărul de depozite overnight deținute de non-IFM (2) (mii) Valoarea depozitelor overnight deținute de non-IFM (2) (milioane euro)
Posturi pro-memoria	
Instituții emitente de monedă electronică	Numărul de instituții (1) Valoarea exigibilă aferentă monedei electronice emise de instituțiile emitente de monedă electronică și deținute de entități altele decât emitentul, inclusiv instituțiile de credit altele decât emitentul (milioane euro)

(*) Sfârșitul perioadei

(1) Fiecare instituție este luată în considerare o singură dată, indiferent de numărul de birouri pe care îl menține într-o anumită țară. Subcategoriile instituțiilor se exclud reciproc. Numărul total al instituțiilor este suma tuturor subcategoriilor. Instituțiile se includ începând cu prima dată la care sunt raportate către BCE în scopul statisticilor privind IFM.

(2) Dacă o non-IFM menține mai multe conturi, fiecare cont este luat în considerare separat.

— Numărul de birouri include sediul principal al instituției, dacă oferă servicii de plăți cu compensare și decontare fără numerar. Nu se includ birourile mobile. Fiecare sediu de activitate constituit în aceeași țară raportoare este considerat separat.

— Depozitele overnight prin internet/PC (*Internet/PC-linked overnight deposits*): nu se includ depozitele overnight cu acces bancar prin telefon sau telefon mobil, decât dacă sunt, de asemenea, accesibile prin intermediul aplicațiilor bancare prin internet sau prin PC.

Secțiunea 3: Funcții de plată ale cardurilor și dispozitive de acceptare

TABELUL 4

Funcții de plată ale cardurilor și dispozitive de acceptare (*)

Posturi	
Numărul de carduri emise într-o țară ⁽¹⁾	Terminalele situate în țara respectivă ⁽¹⁾
Numărul de carduri cu funcție de numerar	Bancomate (ATM) ⁽⁷⁾
Numărul de carduri cu funcție de plată cu excepția cardurilor având doar funcția de monedă electronică ⁽²⁾	— cu funcție de retragere de numerar
— cu funcție de debit	— cu funcție de transfer de credit
— cu funcție de debit amânat	Terminale POS
— cu funcție de credit	— terminale EFTPOS
— cu funcție de debit și/sau debit amânat ⁽³⁾	Terminale pentru carduri cu funcție de monedă electronică ⁽⁷⁾
— cu funcție de credit și/sau debit amânat ⁽⁴⁾	— terminale de încărcare/descărcare de carduri
Numărul de carduri cu funcție de monedă electronică	— terminale de acceptare carduri
— carduri care au fost încărcate cel puțin o dată	
Numărul total al cardurilor cu orice număr de funcții ⁽⁵⁾	
— cu funcții combinate de debit, de numerar și de monedă electronică ⁽⁶⁾	

(*) Unități originale, sfârșitul perioadei

(1) Cardurile sau terminalele care oferă mai multe funcții sunt considerate în cadrul fiecărei subcategorii aplicabile.

(2) Cardurile care oferă mai multe funcții sunt considerate numai o singură dată. Totuși, fiecare funcție de plată este indicată, de asemenea, în cadrul fiecărei subcategorii pertinente.

(3) Doar dacă nu sunt disponibile separat datele privind „Carduri cu funcție de debit” și „Carduri cu funcție de debit amânat”.

(4) Doar dacă nu sunt disponibile separat datele privind „Carduri cu funcție de credit” și „Carduri cu funcție de debit amânat”.

(5) Cardurile cu funcții multiple trebuie considerate o singură dată.

(6) Indicați în notele finale orice funcții suplimentare pentru aceste carduri, de exemplu, funcția de credit.

(7) Dacă un terminal oferă mai multe funcții este considerat o singură dată. Totuși, fiecare funcție este indicată de asemenea la fiecare subcategorie relevantă.

1. Carduri

Cardurile sunt incluse în partea emisiunilor de carduri. Fiecare țară raportează numărul de carduri care au fost emise în țara respectivă și folosite pentru operațiuni în interiorul sau în afara țării emitente.

Dacă un card oferă mai multe dintre funcțiile enumerate mai jos, este considerat în cadrul fiecărei subcategorii aplicabile. Astfel, numărul total de carduri poate fi mai mic decât suma subcategoriilor, iar pentru a evita dubla numărare nu trebuie adăugate subcategoriile.

Funcțiile cardurilor cuprind:

- Funcția de numerar: îl îndreptățește pe deținătorul cardului să retragă numerar de la un distribuitor de numerar și/sau să depună numerar. Funcția de numerar este combinată de obicei cu o funcție de plată.
- Funcția de plată (cu excepția funcției de monedă electronică): funcție de debit și/sau funcție de debit amânat și/sau funcție de credit. Cardul poate avea de asemenea alte funcții, precum funcția de monedă electronică, dar cardurile care au doar funcția de monedă electronică nu se includ în această categorie.
- Funcția de debit: dă posibilitatea deținătorilor de carduri să își plătească cumpărăturile direct și imediat din conturile lor, indiferent dacă aceste conturi sunt deschise la emitentul cardului sau nu. Poate fi legată de un cont care oferă facilități de descoperit de cont ca o trăsătură suplimentară.
- Funcția de debit amânat: dă posibilitatea deținătorilor de carduri să își plătească cumpărăturile dintr-un cont deschis la emitentul cardului, până la o limită autorizată. Ulterior soldul acestui cont este decontat în întregime la sfârșitul unei perioade predeterminate.
- Funcția de credit: dă posibilitatea deținătorilor de carduri să facă cumpărături și/sau să retragă numerar până la un plafon predeterminat. Creditul acordat poate fi decontat în întregime la sfârșitul unei perioade specificate sau poate fi decontat în parte, soldul fiind considerat drept credit extins, pentru care se percepe de obicei o dobândă.

- Carduri cu funcție de debit și/sau de debit amânat: această categorie se raportează numai dacă datele nu pot fi defalcate în „Carduri cu funcție de debit” și „Carduri cu funcție de debit amânat”.
- Carduri cu funcție de credit și/sau de debit amânat: această categorie se raportează numai dacă datele nu pot fi defalcate în „Carduri cu funcție de credit” și „Carduri cu funcție de debit amânat”.
- Funcția de monedă electronică: carduri pe care poate fi stocată direct moneda electronică.

2. Terminale

Se iau în considerare toate terminalele situate într-o țară. Nu se includ punctele fără acces fizic, precum internetul sau accesul telefonic la servicii. Dacă un terminal oferă mai multe funcții, este considerat la fiecare categorie aplicabilă. Astfel, numărul total de terminale poate fi mai mic decât suma subcategoriilor, iar pentru a evita dubla numărare, nu trebuie adăugate subcategoriile.

Secțiunea 4: Operațiuni de plată și operațiuni la terminal implicând non-IFM

1. Operațiuni pe tip de instrument de plată

Această secțiune cuprinde toate operațiunile inițiate de non-IFM, precum și tranzacțiile inițiate de IFM dacă cealaltă parte în cadrul operațiunii este o non-IFM. Include operațiuni exprimate în valută externă și inițiate în țara respectivă. Datele se recalculează folosind cursul de schimb de referință al BCE. În cazul plăților la grămadă (*bulk payments*), se consideră fiecare plată individuală.

2. Operațiuni pe tip de terminal

Această secțiune cuprinde operațiunile cu numerar și fără numerar efectuate la un terminal fizic (nu la cele virtuale). Sfera operațiunilor de plată cu carduri raportate în cadrul acestei secțiuni este mai mică decât cea a operațiunilor raportate la secțiunea 4 punctul 1 „Operațiuni pe tip de instrument”, deoarece operațiunile cu carduri la punctele de vânzare virtuale, de exemplu, prin internet sau prin telefon, sunt excluse, astfel de operațiuni fiind raportate la secțiunea 4 punctul 1.

Operațiunile pe tip de terminal sunt incluse în trei nivele diferite în funcție de localizarea terminalului și de reședința emitentului cardului. Dacă nu este posibilă efectuarea unei distincții în funcție de localizarea terminalului și/sau reședința emitentului cardului, operațiunile se includ la postul „a) Terminale situate în țara respectivă cu carduri emise în țara respectivă” aceasta fiind categoria cea mai comună și trebuie dată o explicație în „notele finale”.

TABELUL 5

Operațiuni de plată și operațiuni la terminal implicând non-IFM – numărul operațiunilor (*)

Posturi	
Operațiuni pe tip de instrument de plată ⁽¹⁾	Operațiuni pe tip de terminal ⁽¹⁾
Transferuri de credit	a) <i>Terminale situate în țara respectivă cu carduri emise în țara respectivă</i>
— în formă materială (pe suport de hârtie)	Retrageri de numerar de la ATM
— în formă dematerializată (prin emisiune în cont)	Depozite de numerar la ATM
Debitări directe	Operațiuni POS indiferent de tipul de card folosit
Plăți cu carduri emise în țara respectivă cu excepția cardurilor având doar funcție de monedă electronică	Operațiuni de încărcare/descărcare a cardului cu monedă electronică
— cu funcție de debit	b) <i>Terminale situate în țara respectivă cu carduri emise în afara țării</i>
— cu funcție de debit amânat	Retrageri de numerar de la ATM
— cu funcție de credit	Depozite de numerar la ATM
— cu funcție de debit și/sau debit amânat ⁽²⁾	Operațiuni POS indiferent de tipul de card folosit
— cu funcție de credit și/sau debit amânat ⁽³⁾	Operațiuni de încărcare/descărcare a cardului cu monedă electronică
Operațiuni de cumpărare cu monedă electronică	c) <i>Terminale situate în afara țării respective cu carduri emise în țara respectivă</i>
— cu carduri cu funcție de monedă electronică	Retrageri de numerar de la ATM
— cu alte mijloace de stocare a monedei electronice	Depozite de numerar la ATM
Cecuri	Operațiuni POS indiferent de tipul de card folosit
Alte instrumente de plată	Operațiuni de încărcare/descărcare a cardului cu monedă electronică
Total operațiuni cu instrumente de plată	
— Operațiuni transfrontaliere trimise	
<i>Posturi pro-memoria:</i>	<i>Posturi pro-memoria:</i>
Operațiuni transfrontaliere primite ⁽⁴⁾	Avansuri de numerar la terminalele POS
Creditare în cont prin simpla înregistrare în cont	Retrageri de numerar OTC
Debitare din cont prin simpla înregistrare în cont	Depozite de numerar OTC

(*) milion, total pentru perioada respectivă

⁽¹⁾ Fiecare operațiune este raportată numai într-o subcategorie.⁽²⁾ Doar dacă nu sunt disponibile separat date privind „Plăți cu carduri cu funcție de debit” și „Plăți cu carduri cu funcție de debit amânat”.⁽³⁾ Doar dacă nu sunt disponibile separat date privind „Plăți cu carduri cu funcție de credit” și „Plăți cu carduri cu funcție de debit amânat”.⁽⁴⁾ Doar dacă sunt disponibile cifre cu privire la operațiunile primite.

TABELUL 6

Operațiuni de plată și operațiuni la terminal implicând non-IFM – valoarea operațiunilor (*)

Posturi	
Operațiuni pe tip de instrument de plată (1)	Operațiuni pe tip de terminal (1)
Transferuri de credit — în formă materială (pe suport de hârtie) — în formă dematerializată (prin emisiune în cont)	a) <i>Terminale situate în țara respectivă cu carduri emise în țara respectivă</i> Retrageri de numerar de la ATM Depozite de numerar la ATM
Debitări directe Plăți cu carduri emise în țara respectivă cu excepția cardurilor având doar funcție de monedă electronică — cu funcție de debit — cu funcție de debit amânat — cu funcție de credit — cu funcție de debit și/sau de debit amânat (2) — cu funcție de credit și/sau de debit amânat (3)	b) <i>Terminale situate în țara respectivă cu carduri emise în afara țării</i> Retrageri de numerar de la ATM Depozite de numerar la ATM Operațiuni POS indiferent de tipul de card folosit Operațiuni de încărcare/descărcare a cardului cu monedă electronică
Operațiuni de cumpărare cu monedă electronică — cu carduri cu funcție de monedă electronică — cu alte dispozitive de stocare a monedei electronice	c) <i>Terminale situate în afara țării respective cu carduri emise în țara respectivă</i> Retragere de numerar de la ATM Depozite de numerar la ATM Operațiuni POS indiferent de tipul de card utilizat Operațiuni de încărcare/descărcare a cardului cu monedă electronică
Cecuri Alte instrumente de plată Total tranzacții cu instrumente de plată — Operațiuni transfrontaliere trimise	
<i>Posturi pro-memoria:</i> Operațiuni transfrontaliere primite (4) Creditare în cont prin simpla înregistrare în cont Debitare din cont prin simpla înregistrare în cont	<i>Posturi pro-memoria:</i> Avansuri de numerar la terminalele POS Retrageri de numerar OTC Depozite de numerar OTC

(*) milioane EUR, total pentru perioada respectivă
(1) Fiecare operațiune este raportată numai la o subcategorie.
(2) Doar dacă nu sunt disponibile separat date privind „Plăți cu carduri cu funcție de debit” și „Plăți cu carduri cu funcție de debit amânat”.
(3) Doar dacă nu sunt disponibile separat date privind „Plăți cu carduri cu funcție de credit” și „Plăți cu carduri cu funcție de debit amânat”.
(4) Doar dacă sunt disponibile cifrele privind operațiunile primite.

— Transferurile de credit figurează de partea plătitorului. Acestea includ ordine poștale și ordine de bani.

Transferurile de credit au loc fie în formă materială (pe suport de hârtie), fie în formă dematerializată (prin emisiune în cont):

(i) *Transferurile în formă materială (pe suport de hârtie)*: transferurile de credit pe care plătitorul le prezintă sub formă materială (pe suport de hârtie);

(ii) *Transferurile în formă dematerializată (prin emisiune în cont)*: transferurile de credit pe care plătitorul le trimite fără a folosi formulare de hârtie, adică electronic.

— Debitările directe figurează în partea beneficiarului plății. Se includ atât debitările directe punctuale (*one-off*), cât și cele periodice. În cazul debitărilor directe periodice, fiecare plată individuală este considerată ca o tranzacție.

— Plățile cu carduri emise în țara respectivă, cu excepția cardurilor având doar funcția de monedă electronică, figurează în partea emisiunii de carduri. Nu se includ operațiunile cu monedă electronică.

— Operațiunile de cumpărare cu monedă electronică figurează în partea emisiunii cardului sau a altui dispozitiv de stocare folosit. Se raportează doar operațiunile cu carduri sau dispozitive de stocare emise în țara respectivă.

— Cecurile figurează în partea beneficiarului plății cu cardul atunci când sunt prezentate în vederea compensării cecului (*cheque clearing*). Nu se includ cecurile emise, dar care nu sunt prezentate în vederea compensării (*clearing*).

- Alte instrumente de plată. Plăți cu instrumente care există în unele țări, care nu pot fi incluse în nici una din celelalte categorii de instrumente de plată, de exemplu, bonuri de schimb, inclusiv bonuri de schimb tranșate (*truncated bills of exchange*). Instrumentele incluse sunt specificate în „notele finale”.
- Operațiuni transfrontaliere trimise. Subcategorie a „Total număr/valoare operațiuni cu instrumente de plată”.
- Operațiuni transfrontaliere primite. Informațiile se furnizează dacă sunt disponibile în țara raportoare. Transferurile de credit figurează în partea beneficiarului plății (adică a destinatarului instrucțiunilor). Debitările directe și cecurile figurează în partea plătitorului (adică a destinatarului instrucțiunilor). Operațiunile cu card figurează în partea dobânditoare (adică a beneficiarului plății).
- Creditare în cont prin simpla înregistrare în cont. Element obligatoriu al datelor, adică datele trebuie raportate de îndată ce este posibil în contextul național.
- Debitare din cont prin simpla înregistrare în cont. Element obligatoriu al datelor, adică datele trebuie raportate de îndată ce este posibil în contextul național.
- Creditările în/debitările din conturi prin simpla înregistrare în cont trebuie excluse din transferurile de credit, debitările directe sau orice alte categorii de instrumente de plată tradiționale și trebuie raportate numai în cadrul posturilor memo corespunzătoare. Acestea se aplică și datelor din trecut, în funcție de disponibilitatea datelor.
- Retrageri de numerar de la bancomat (ATM). Retragerile de numerar efectuate la un bancomat (ATM) folosind un card cu funcția de numerar. Nu se includ avansurile de numerar la terminalele POS folosind un card cu funcție de debit, credit sau debit amânat, dar acestea se raportează la „operațiuni POS”.
- Depozite de numerar la bancomat (ATM). Depozite de numerar efectuate la un bancomat (ATM) folosind un card cu funcție de numerar.
- Operațiunile POS cuprind operațiunile la terminalele EFTPOS și operațiunile folosind imprimare manuale. Se includ avansurile de numerar la terminalele POS; dacă acestea pot fi identificate separat se raportează de asemenea la postul pro-memoria „Avansuri de numerar la terminalele POS”.
- Operațiuni de încărcare/descărcare a cardului cu monedă electronică. Se includ atât operațiunile de încărcare cât și cele de descărcare.
- Retragerile de numerar OTC nu se includ în defalcarea instrumentelor de plată. Totuși, datele trebuie raportate ca posturi pro-memoria dacă sunt disponibile.
- Depozitele de numerar OTC nu se includ în defalcarea instrumentelor de plată. Totuși, datele pot fi raportate ca posturi pro-memoria dacă sunt disponibile.

Secțiunea 5: Sisteme de transfer de fonduri interbancare selecționate

Se includ sistemele de transfer de fonduri interbancare (STFI/IFTS) indiferent dacă sunt administrate de o bancă centrală sau de un operator privat. Cifrele sunt furnizate pentru fiecare sistem în parte. Sunt listate doar sistemele care au un volum de afaceri semnificativ. În mare parte acestea sunt sistemele menționate în partea de text din Cartea Albastră (*Blue Book*). Se includ sistemele care au fost operative în cursul oricărui dintre cei cinci ani de referință precedenți.

STFI se divid în componente TARGET și sisteme de plăți non-TARGET:

- componenta TARGET este un sistem național cu decontare pe bază brută în timp real (RTGS) care este o parte componentă a TARGET astfel cum este definit în anexa I la Orientarea BCE/2005/16 din 30 decembrie 2005 privind sistemul transeuropean automat de transfer rapid cu decontare pe bază brută în timp real (sistemul TARGET), mecanismul de plăți al BCE (EPM) sau sistemul RTGS al unui stat membru care nu a adoptat încă moneda euro, dar care este conectat direct la TARGET și a semnat un Acord TARGET,
- sistemul de plăți non-TARGET este un STFI care nu este o parte componentă a TARGET.

1. Participarea la sisteme de transfer de fonduri interbancare selecționate

Fiecare participant care are acces individual la sistem sau care poate fi contactat în mod individual în cadrul sistemului este considerat separat, indiferent dacă există un raport juridic între doi sau mai mulți astfel de participanți, de exemplu, în caz de fuziune.

TABELUL 7

Participarea la sisteme de transfer de fonduri interbancare selecționate (*)

Posturi		
Componentă TARGET	Sistem de plăți non-TARGET [Trimite la lista sistemelor de plăți]	
	Sistem de plăți de mare valoare -LVPS [Raportat separat pentru fiecare LVPS 1, 2]	Sistem de plăți cu amănuntul – retail [Raportat separat pentru fiecare sistem retail 1, 2, 3, 4]
Numărul de participanți	Numărul de participanți	Numărul de participanți
a) Participanți direcți <i>din care:</i> Instituții de credit Banca centrală Alți participanți direcți <i>din care</i> — Administrație publică — Instituții poștale — Organizații de compensare și decontare — Alte instituții financiare — Altele	a) Participanți direcți <i>din care:</i> Instituții de credit Banca centrală Alți participanți direcți <i>din care</i> — Administrație publică — Instituții poștale — Organizații de compensare și decontare — Alte instituții financiare — Altele	a) Participanți direcți <i>din care:</i> Instituții de credit Banca centrală Alți participanți direcți <i>din care</i> — Administrație publică — Instituții poștale — Organizații de compensare și decontare — Alte instituții financiare — Altele
b) Participanți indirecti	b) Participanți indirecti	b) Participanți indirecti

(*) Sfârșitul perioadei, unități originale

- Participant direct este o entitate care este identificată sau recunoscută de către un STFI și este autorizată să trimită sau primească ordine de plată direct către sau de la sistem fără un intermediar sau care este supusă direct normelor care reglementează STFI. De asemenea, în unele sisteme, participanții direcți schimbă ordine în numele participanților indirecti.
- Participant indirect este un participant la un sistem de plăți având un acord structurat (*tiering arrangement*), și care folosește un participant direct ca intermediar pentru desfășurarea unor activități permise în cadrul sistemului (în special decontarea).

2. Plăți procesate de sistemele de transfer de fonduri interbancare selecționate

Tabelele 8 și 9 cuprind datele privind operațiunile prezentate la și procesate în cadrul unui sistem de transfer de fonduri interbancare. Fiecare plată figurează o singură dată în partea participantului care o trimite și nu de două ori – adică debitarea contului plătitorului și creditarea contului beneficiarului plății nu sunt considerate separat. Se includ doar plățile efectuate în cadrul sistemului. Se exclud plățile respinse sau anulate.

Pentru a evita dubla numărare, operațiunile transfrontaliere se consideră în țara în care este inițiată operațiunea.

Descrierile instrumentelor de plată din Secțiunea 4 se aplică diferitelor posturi din prezenta secțiune. Toate operațiunile figurează în partea participantului care trimite instrucțiunea.

TABELUL 8

Plăți procesate de sistemele de transfer de fonduri interbancare selecționate – numărul de operațiuni (*)

Posturi		
Componentă TARGET	Sistem de plăți non-TARGET (Trimitere la lista sistemelor de plăți)	
	Sistem de plăți de mare valoare (LVPS) (1) (raportat separat pentru fiecare LVSP 1, 2)	Sistem de plăți cu amănuntul (retail) (raportat separat pentru fiecare sistem retail 1, 2, 3, 4)
Total tranzații trimise	Total tranzații trimise	Total tranzații trimise
— În cadrul aceleiași componente TARGET	— Transferuri de credit	— Transferuri de credit
— Către o altă componentă TARGET	<i>din care:</i>	<i>din care:</i>
<i>din care:</i>	— în formă materială (pe suport de hârtie)	— în formă materială (pe suport de hârtie)
— către o componentă din zona euro	— în formă dematerializată	— în formă dematerializată
— către o componentă din afara zonei euro	— Debitări directe	— Debitări directe
Coeficientul de concentrare în funcție de volum (coeficient)	— Plăți cu card	— Plăți cu card
	— operațiuni ATM	— operațiuni ATM
	— operațiuni cu monedă electronică	— operațiuni cu monedă electronică
	— Cecuri	— Cecuri
	— Alte instrumente de plată	— alte instrumente de plată
Posturi pro-memoria:	Coeficientul de concentrare în funcție de volum (coeficient)	Coeficientul de concentrare în funcție de volum (coeficient)
Operațiuni permise de la o altă componentă TARGET		

(*) milion, total pentru perioada respectivă

(1) Sistem de plăți de mare valoare (Large value payment system)

TABELUL 9

Plăți procesate de sisteme de transfer de fonduri interbancare selecționate – valoarea operațiunilor (*)

Posturi		
Componentă TARGET	Sistem de plăți non-TARGET (Trimitere la lista sistemelor de plăți)	
	Sistem de plăți de mare valoare (LVPS) (raportat separat pentru fiecare LVPS 1, 2)	Sistem de plăți cu amănuntul (retail) (raportat separat pentru fiecare sistem retail 1, 2, 3, 4)
Total operațiuni trimise	Total operațiuni trimise	Total operațiuni trimise
— În cadrul aceleiași componente TARGET	— Transferuri de credit	— Transferuri de credit
— către o altă componentă TARGET	<i>Din care:</i>	<i>Din care:</i>
<i>Din care:</i>	— în formă materială (pe suport de hârtie)	— în formă materială (pe suport de hârtie)
— către o componentă din zona euro	— în formă dematerializată	— în formă dematerializată
— către o componentă din afara zonei euro	— Debitări directe	— Debitări directe
Coeficientul de concentrare în funcție de valoarea (coeficient)	— Plăți cu card	— Plăți cu card
	— Operațiuni ATM	— Operațiuni ATM
	— Operațiuni cu monedă electronică	— Operațiuni cu monedă electronică
	— Cecuri	— Cecuri
	— Alte instrumente de plată	— Alte instrumente de plată
Posturi pro-memoria:	Coeficientul de concentrare în funcție de valoare (coeficient)	Coeficientul de concentrare în funcție de valoare (coeficient)
Operațiuni permise de la o altă componentă TARGET		

(*) milioane EUR, total pentru perioada respectivă

Coeficientul de concentrare în funcție de volum/valoare este cota de piață a celor mai mari cinci expeditori de mesaje de plată și poate include o bancă centrală, în cadrul fiecărui STFI în funcție de numărul/valoarea operațiunilor. Se calculează în raport cu totalul numărului/valorii operațiunilor din sistem corespunzătoare anului respectiv.

Lista sistemelor de plăți din tabelele 7,8 și 9.

CȚ	Țară	TARGET		Sistem de plăți de mare valoare – LVPS (non-TARGET)		Sistem de plăți cu amănuntul – retail	
		Denumire	Sistem de referință	Denumire	Codificare PSS	Denumire	Sistem de referință
BE	Belgia	ELLIPS	Componentă TARGET	—	—	Clearing House; CEC	Sistem retail 1 Sistem retail 2
DE	Germania	RTGS ^{plus} ELS (până în 2001)	Componentă TARGET	EAF (până în noiembrie 2001)	Sistem LVPS (non-TARGET) 1	RPS	Sistem retail 1
GR	Grecia	HERMES	Componentă TARGET	HERMES GRD (închis ian. 2001)	Sistem LVPS (non-TARGET) 1	DIAS; ACO	Sistem retail 1 Sistem retail 2
ES	Spania	SLBE	Componentă TARGET	SPI (până în decembrie 2004)	Sistem LVPS (non-TARGET) 1	SNCE	Sistem retail 1
FR	Franța	TBF	Componentă TARGET	PNS	Sistem LVPS (non-TARGET) 1	SIT CH Paris (închis 2002); CH Province (închis 2002); CREIC (închis 2002)	Sistem retail 1 Sistem retail 2 Sistem retail 3 Sistem retail 4
IE	Irlanda	IRIS	Componentă TARGET	—	—	IPCC și IRECC	Sistem retail 1
IT	Italia	BI-REL	Componentă TARGET	—	—	BI-COMP	Sistem retail 1
LU	Luxemburg	LIPS-Gross	Componentă TARGET	—	—		
NL	Țările de Jos	TOP	Componentă TARGET	—	—	Interpay	Sistem retail 1
AT	Austria	ARTIS	Componentă TARGET	—	—	—	
PT	Portugalia	SPGT	Componentă TARGET	—	—	SICOI; SLOD	Sistem retail 1 Sistem retail 2
SI	Slovenia	—	—	SIBPS (închis decembrie 2006)	Sistem LVPS (non-TARGET) 1	Giro Clearing system	Sistem retail 1
FI	Finlanda	BoF-RTGS	Componentă TARGET	POPS	Sistem LVPS (non-TARGET) 1	PMJ	Sistem retail 1

PARTEA 14

Statisticile privind activele și pasivele FI

Declarațiile statistice trebuie să conțină date pentru toate căsuțele din tabelele relevante din prezenta orientare, chiar dacă sunt zero, lipsesc sau fenomenul nu există.

TABELUL 1

Stocuri și ajustări ale fluxurilor trimestriale

	A. La nivel național								B. Alte state membre participante								C. RL			D. Nealcăt
	Total	IFM	Admin. publică	Non-IFM – Total				Total	MFIs	Admin. publică	Non-IFM – Total				State membre neparticipante	SUA	Japonia			
				Total	Alți rezidenți						Total	Alți rezidenți								
					Alți intermediari financiari + auxiliari financiari (S.123+S.124)	Societăți de asigurare și fonduri de pensii (S.125)	Societăți nefinanciare (S.11)					Gospodăriile populației + instituții fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației (S.14+S.15)	Alți intermediari financiari + auxiliari financiari (S.123+S.124)	Societăți de asigurare și fonduri de pensii (S.125)				Societăți nefinanciare (S.11)	Gospodăriile populației + instituții fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației (S.14+S.15)	
ACTIV																				
1 Creanțe din depozite și credite																				
2 Titluri altele decât acțiunile din care dobândă acumulată																				
2e. Euro																				
până la 1 an																				
peste 1 an și până la 2 ani																				
peste 2 ani																				
2x. Valute externe																				
până la 1 an																				
peste 1 an și până la 2 ani																				
peste 2 ani																				
2t. Total valute																				
până la 1 an																				
peste 1 an și până la 2 ani																				
peste 2 ani																				
3 Acțiuni și alte participații																				
din care acțiuni cotate, cu excluderea acțiunilor/unităților FI și FPM																				
din care acțiuni/unități ale FI și FPM																				
4 Instrumente financiare derivate																				
5 Active nefinanciare (incl. active fixe)																				
6 Alte active																				
din care dobândă acumulată aferentă creanțelor din depozite și credite																				
PASIV																				
7 Credite și depozite atrase																				
8 Acțiuni/unități ale FI																				
9 Instrumente financiare derivate																				
10 Alte pasive																				
din care dobândă acumulată aferentă creditelor și depozitelor atrase																				

TABELUL 2
Stocuri și ajustări ale fluxurilor lunare

	A. La nivel național		B. Alte state membre participante		C. RL	D. Nealocat
	Total		Total			
	IFM	Non-IFM	IFM	Non-IFM		
ACTIV						
1 Creanțe din depozite și credite						
2 Titluri altele decât acțiunile						
2e. Euro						
până la 1 an						
peste 1 an și până la 2 ani						
peste 2 ani						
2x. Valute externe						
până la 1 an						
peste 1 an și până la 2 ani						
peste 2 ani						
3 Acțiuni și alte participații						
din care acțiuni/unități ale FI și FPM						
4 Instrumente financiare derivate						
5 Active nefinanciare (incl. active fixe)						
6 Alte active						
PASIV						
7 Credite și depozite atrase						
9 Acțiuni/unități ale FI						#
10 Instrumente financiare derivate						
11 Alte pasive						
#	Minimul de date care trebuie furnizate lunar de agenții raportori la BCN					

TABELUL 3

Posturi pro-memoria lunare

	A. La nivel național		B. Alte state membre participante		C. RL	D. Nealocat
	Total		Total			
	IFM	Non-IFM	IFM	Non-IFM		
PASIV						
9 Acțiuni/unități ale FI						
9.1 Vânzarea acțiunilor/unităților FI						
9.2 Răscumpărarea acțiunilor/unităților FI						

ANEXA II

TRANSMITEREA ELECTRONICĂ

PARTEA 1

Introducere

Banca Centrală Europeană (BCE) a încheiat acorduri speciale de schimb de date cu băncile centrale naționale (BCN) din Sistemul European al Băncilor Centrale (SEBC), cu BCN ale țărilor în curs de aderare și unele institute naționale de statistică din UE (INS). Schimburile de date folosesc mesaje independente pe platformă standardizată (Gesmes/TS), inclusiv date (valori numerice) și/sau atribute (metadate care explică datele transmise).

În vederea efectuării schimbului de mesaje statistice, datele trebuie structurate în conformitate cu „familii de chei” exacte, ale căror concepte statistice și liste de coduri, care le sunt atașate, permit descrierea conținutului acestora în mod adecvat și clar. Colecția de familii de chei, concepte și liste de coduri asociate este denumită „definiții structurale”.

Definițiile structurale ale BCE furnizează lista conceptelor statistice, listele de coduri și definițiile familiilor de chei elaborate de BCE și utilizate în schimburile sale de date statistice Gesmes/TS. Definițiile structurale ale BCE sunt stocate pe site-ul CIRCA al Comisiei Europene (<http://forum.europa.eu.int/Members/irc/dsis/eeg6/library>, sub-secțiunea numită *definiții structurale*) și pot fi accesate de membrii Grupului de interes pentru statistică și pentru Schimbul reciproc electronic de date (EDI) (inclusiv de membrii Grupului de lucru pentru gestionarea informațiilor statistice – WGSIM). O copie locală este în general păstrată la BCN. În alte cazuri, BCN ar trebui să contacteze WGSIM al BCE.

Anexa IV descrie detaliat elementele specifice ale fiecărui schimb de date dintre BCN din zona euro și BCE în contextul statisticilor monetare și financiare. Partea 2 de mai jos prezintă o listă a familiilor de chei BCE și seturile de date relaționate care sunt folosite de SEBC. Partea 3 continuă cu o descriere a familiilor de chei și include dimensiunile specifice care compun cheile de serie, formatul acestora și listele de coduri din care își extrag valorile codurilor. Partea 4 ilustrează relația dintre cheile seriilor și atributele acestora și specifică partenerii care sunt responsabili pentru actualizarea acestora.

PARTEA 2

Familii de chei și seturi de date

1. În mesajele Gesmes/TS transmise reciproc, conceptele statistice pot fi folosite fie ca dimensiuni (în compunerea „cheilor” de identificare a seriilor cronologice), fie ca atribute (furnizând informații despre date). Dimensiunile și atributele codate își iau valorile din liste de coduri predefinite. Familiile de chei definesc structura cheilor de serie transmise reciproc, în ceea ce privește conceptele și listele de coduri asociate. În plus, acestea definesc și relația lor cu atributele relevante. Aceeași structură poate fi utilizată pentru mai multe fluxuri de date, care sunt diferențiate de informațiile privind seturile de date.
2. În contextul statisticilor financiare și monetare, BCE a definit șapte familii de chei utilizate în mod curent pentru schimbul de statistici cu SEBC și alte organizații internaționale. Acestea sunt legate de:
 - Posturile din bilanț, identificatorul familiei de chei „ECB_BS11”,
 - Indicatori financiari structurali bancari (ISS), indicatorul familiei de chei „ECB_SS11”,
 - Ratele dobânzilor IFM (RMD), indicatorul familiei de chei „ECB_MIR1”,
 - Alți intermediari financiari (AIF), indicatorul familiei de chei „ECB_OF11”,
 - Emisiunile de titluri de valoare, identificatorul familiei de chei „ECB_SEC1”,

- Sistemele de plată, identificatorul familiei de chei „ECB_PSS1”,
 - Fondurile de investiții (FI), identificatorul familiei de chei „ECB_IVF1”.
3. Pentru fiecare dintre familiile de chei enumerate mai sus, în cazul în care familia de chei și identificatorii setului de date (ISD) sunt aceiași, se face schimb de date.

În sensul tratamentului, responsabilității și al respectării termenelor, două seturi de date care urmează familiei de chei „ECB_BSI” au fost definite și sunt identificate la nivelul setului de date.

- 3.1 ISD „ECB_BSI1” este utilizat pentru a defini cheile seriilor pentru datele referitoare la:

- statistica bilanțului IFM,
- moneda electronică,
- statistica bilanțului instituțiilor de credit,
- depozite și dețineri de numerar și titluri de valoare ale administrației centrale,
- posturi pro-memoria,
- date suplimentare privind posturile din bilanț raportate de BCN către FMI prin utilizarea serviciilor de comunicare ale BCE,
- credite IFM securitizate și vândute unor terți,
- statistica bazei de calcul a rezervelor minime obligatorii,
- date privind indicatorii macro.

- 3.2 ISD „ECB_BSP” este utilizat pentru a defini cheile seriilor pentru datele privind bilanțul în contextul *Blue Book*.

PARTEA 3

Dimensiuni

Tabelul de mai jos identifică dimensiunile care compun cheile seriilor statisticilor monetare și financiare specifice enumerate în partea precedentă, formatul acestora și listele de coduri din care își iau valorile codurilor.

Familia de chei							Concept (identificator)	Denumirea conceptului	Valoare format	Listă de coduri	Denumirea listei de coduri
BSI	SSI	MIR	OFI	SEC	PSS	IVF					
Ordinea dimensiunilor în cheie							Dimensiuni				
1	1	1	1	1	1	1	FREQ	Frecvența	AN1	CL_FREQ	Lista de coduri pentru frecvență
2	2	2	2	2	2	2	REF_AREA	Zonă de referință	AN2	CL_AREA_EE	Lista de coduri pentru zona de referință
3			3			3	ADJUSTMENT	Indicatorul de ajustare	AN1	CL_ADJUSTMENT	Lista de coduri pentru indicatorii de ajustare
4		3					BS_REP_SECTOR	Defalcarea bilanțului pe sectoare de referință	AN1	CL_BS_REP_SECTOR	Lista de coduri pentru defalcarea bilanțului pe sectoare de referință
	3						REF_SECTOR	Defalcare pe sectoare de referință	AN4	CL_ESA95_SECTOR	Lista de coduri pentru defalcarea sectorială de referință din SEC 95
				3			SEC_ISSUING_SECTOR	Sectorul emitent de titluri de valoare	AN4	CL_ESA95_SECTOR	Lista de coduri pentru defalcarea sectorială de referință din SEC 95
					3		PSS_INFO_TYPE	Tipul informațiilor PSS	AN4	CL_PSS_INFO_TYPE	Lista de coduri a tipului de informații privind sistemul de plată și decontare

Familia de chei							Concept (identificator)	Denumirea conceptului	Valoare format	Listă de coduri	Denumirea listei de coduri
BSI	SSI	MIR	OFI	SEC	PSS	IVF					
Ordinea dimensiunilor în cheie							Dimensiuni				
					4		PSS_INSTRUMENT	Instrumentul PSS	AN3	CL_PSS_INSTRUMENT	Lista de coduri a instrumentului din sistemul de plată și decontare
					5		PSS_SYSTEM	Punctul de intrare în sistemul de plată și decontare	AN4	CL_PSS_SYSTEM	Lista de coduri a punctului de intrare în sistemul de plată și decontare
					6		DATA_TYPE_PSS	Tip de date referitoare la sistemul de plată și decontare	AN2	CL_DATA_TYPE_PSS	Lista de coduri a tipului de date privind sistemul de plată și decontare
			4				OFI_REP_SECTOR	Sectorul de raportare privind alți intermediari financiari	AN2	CL_OFI_REP_SECTOR	Lista de coduri pentru defalcarea sectorială de referință privind alți intermediari financiari
					4		IVF_REP_SECTOR	Sectorul de raportare privind fondurile de investiții	AN2	CL_IVF_REP_SECTOR	Lista de coduri pentru defalcarea sectorială de referință privind fondurile de investiții
	4						SSI_INDICATOR	Indicatorul financiar structural	AN3	CL_SSI_INDICATOR	Listă de coduri a indicatorului financiar structural
5		4					BS_ITEM	Postul din bilanț	AN3	CL_BS_ITEM	Lista de coduri pentru postul din bilanț
			5				OFI_ITEM	Postul din bilanț „alți intermediari financiari”	AN3	CL_OFI_ITEM	Lista de coduri pentru postul din bilanț „alți intermediari financiari”
				4			SEC_ITEM	Postul titlurilor de valoare	AN6	CL_ESA95_ACCOUNT	Lista de coduri pentru contul SEC 95
				5			IF_ITEM	Activele și pasivele fondurilor de investiții	AN3	CL_IF_ITEM	Lista de coduri pentru postul din bilanț „FI”
6		5	6				MATURITY_ORIG	Scadența inițială	AN1	CL_MATURITY_ORIG	Lista de coduri pentru scadența inițială
				5			SEC_VALUATION	Evaluarea titlurilor de valoare	AN1	CL_MUFA_VALUATION	Lista de coduri pentru evaluarea din cadrul MUFA
7	5		7				DATA_TYPE	Tip de date	AN1	CL_DATA_TYPE	Tip de date, fluxuri și poziții monetare și bancare
				6			DATA_TYPE_MIR	Tipul de date RMD	AN1	CL_DATA_TYPE_MIR	Lista de coduri privind tipul de date referitoare la ratele dobânzilor RMD
					6		DATA_TYPE_SEC	Tipul de date privind titlurile de valoare	AN1	CL_DATA_TYPE_SEC	Lista de coduri pentru tipul de date privind titlurile de valoare
8	6		8		7	8	COUNT_AREA	Zona contrapartidei	AN2	CL_AREA_EE	Lista de coduri pentru zona de referință
				7			AMOUNT_CAT	Categoria sumei	AN1	CL_AMOUNT_CAT	Lista de coduri pentru categoria sumei
9		8	9			9	BS_COUNT_SECTOR	Sectorul contrapartidei din bilanț	AN4	CL_BS_COUNT_SECTOR	Lista de coduri pentru sectorul contrapartidei din bilanț
					8		COUNT_SECTOR	Sectorul contrapartidei	AN2	CL_PS_COUNT_SECTOR	Sectorul de primire/cumpărare al sistemului de plată și decontare
10	7	9	10	7	9	10	CURRENCY_TRANS	Monedă de tranzacție	AN3	CL_CURRENCY	Lista de coduri pentru monedă

Familia de chei							Concept (identificator)	Denumirea conceptului	Valoare format	Listă de coduri	Denumirea listei de coduri
BSI	SSI	MIR	OFI	SEC	PSS	IVF					
Ordinea dimensiunilor în chei							Dimensiuni				
11	8		11	8	10	11	SERIES_DENOM	Moneda în care este denominată seria sau calculul special	AN1	CL_SERIES_DENOM	Lista de coduri pentru moneda în care sunt denuminate seriile sau pentru calculul special
							BS_SUFFIX	Sufixul bilanțului	AN..3	CL_BS_SUFFIX	Lista de coduri pentru sufixul bilanțului
				9			SEC_SUFFIX	Sufixul seriilor în contextul titlurilor de valoare	AN1	CL_SEC_SUFFIX	Lista de coduri pentru sufixul titlurilor de valoare
		10					IR_BUS_COV	Aria de aplicabilitate a ratelor dobânzilor	AN1	CL_IR_BUS_COV	Lista de coduri pentru aria de aplicabilitate a ratelor dobânzilor

Frecvența. Această dimensiune precizează frecvența seriei cronologice raportate. Cerințe specifice privind schimbul de date:

- pentru familia de chei „ECB_OFI1”: când datele naționale sunt disponibile doar cu o frecvență mai redusă, adică semestrial sau anual, BCN procedează la estimarea datelor trimestriale. Dacă nu există posibilitatea de a se realiza estimări trimestriale, datele sunt furnizate, totuși, ca serii cronologice trimestriale, adică datele anuale sunt furnizate ca aaaaQ4 și datele semestriale sunt furnizate ca aaaaQ2 și aaaaQ4, trimestrele rămase fiind fie neraportate, fie raportate ca nedisponibile cu statutul de observare „L”;
- pentru familia de chei „ECB_SEC1”: dacă datele lunare solicitate nu sunt disponibile și nu se poate realiza nici o estimare, atunci pot fi trimise datele trimestriale sau anuale.

Zona de referință. Această dimensiune se referă la țara de rezidență a instituției raportoare. În familia de chei „ECB_SEC1” este indicată țara de rezidență a sectorului emitent ⁽¹⁾.

Indicatorul de ajustare. Această dimensiune arată dacă a fost efectuată o ajustare sezonieră și/sau o ajustare a numărului de zile lucrătoare.

Defalcarea bilanțului pe sector de referință. Această dimensiune se referă la sectorul de raportare în conformitate cu defalcarea definită în lista de coduri asociată.

Defalcare pe sectoare de referință. Această dimensiune indică sectorul de referință pentru indicatorii financiari structurali (în „ECB_SSI1”).

Sectorul emitent de titluri de valoare. Această dimensiune se referă la sectorul emitenților de titluri de valoare (în „ECB_SEC1”).

Tipul informațiilor PSS. Această dimensiune reprezintă tipul general de informații care trebuie furnizate în cadrul familiei de chei „ECB_PSS1”.

Instrumentul PSS. Această dimensiune, utilizată în familia de chei „ECB_PSS1”, indică tipul specific de instrument/dispozitiv utilizat pentru tranzacțiile de plată, de exemplu cardurile cu o funcție de numerar sau transferurile de credite, etc.

Punctul de intrare în sistemul de plată și decontare. Această dimensiune are legătură cu tipul de terminal sau de sistem prin care tranzacția de plată de bază a fost efectuată. Pentru corespondența sistemelor de plată și a valorii codului punctului de intrare PSS, a se vedea partea 13 la anexa III.

Tipul de date referitoare la sistemul de plată și decontare. În cadrul PSS, această dimensiune dă unitatea de măsură pentru observare, adică dacă un număr sau o valoare ar trebui raportată pentru postul respectiv (de exemplu numărul de tranzacții pentru fiecare card, valoarea tranzacțiilor pentru fiecare card, etc.).

Defalcarea sectorului de raportare privind alți intermediari financiari. Această dimensiune indică sectorul instituției raportoare în cadrul sectorului AIF.

Defalcarea sectorului de raportare privind fondurile de investiții. Această dimensiune indică sectorul instituției raportoare în cadrul sectorului FI.

⁽¹⁾ Pentru BCN, țara de rezidență a sectorului emitent este țara de rezidență a BCN.

Indicatorul financiar structural. Această dimensiune este specifică familiei de chei „ECB_SSI1” și reprezintă tipul de indicator financiar structural.

Postul din bilanț. Această dimensiune indică postul din bilanțul IFM astfel cum este definit în Regulamentul BCE/2001/13.

Postul din bilanț „alți intermediari financiari”. Această dimensiune indică un post din bilanțul AIF. AIF se concentrează pe diferite activități financiare în funcție de tipul instituției, și nu toate posturile din bilanț se aplică tuturor tipurilor de intermediari. Prin urmare, în timp ce majoritatea posturilor din bilanț sunt comune tuturor tipurilor de alți intermediari financiari, „alte active” și „alte pasive” pot avea diferite definiții pentru diferite tipuri de intermediari. În coloana activelor, două definiții diferite sunt adoptate pentru postul „alte active”: (i) pentru toate categoriile de AIF, cu excepția societăților financiare care desfășoară activități de creditare, acest post include creditele; și (ii) pentru societățile financiare care desfășoară activități de creditare acest post include depozite, numerar, acțiuni la fondurile de investiții, active fixe și instrumente financiare derivate. În ceea ce privește postul „alte pasive”: (i) pentru dealerii de valori mobiliare și instrumente financiare derivate (DVMID), acest post exclude titlurile de creanță, capitalul și rezervele și instrumentele financiare derivate; (ii) pentru IFN acest post include instrumentele financiare derivate; și (iii) pentru categoriile fondurilor de investiții acest post include titlurile de creanță și capitalul și rezervele.

Postul titlurilor de valoare. Această dimensiune se referă la posturile luate din lista de posturi întocmită pentru conturile financiare ale uniunii monetare (MUFA) în conformitate cu SEC 95. Este folosită doar pentru familia de chei „ECB_SEC1”. Două categorii de instrumente din lista de coduri se referă la „posturile pro-memoria” care pot fi transmise facultativ: „acțiunile necotate” și „alte participatii la capital”.

Activele și pasivele fondurilor de investiții. Această dimensiune se referă la postul activelor și pasivelor FI astfel cum sunt definite în Regulamentul BCE/2007/8.

Scadența inițială. Pentru familiile de chei „ECB_BSI1”, „ECB_IVF1” și „ECB_OFI1”, această dimensiune indică scadența inițială a postului din bilanț. Pentru familia de chei „ECB_MIR1”, această dimensiune indică, pentru posturile sumelor scadente, defalcarea în funcție de scadența inițială sau perioada de preaviz a depozitelor sau creditelor, pentru posturile referitoare la noi operațiuni, ea indică defalcarea în funcție de scadența inițială sau perioada de preaviz în cazul depozitelor și în funcție de perioada inițială a dobânzii fixe în cazul creditelor.

Evaluarea titlurilor de valoare. Această dimensiune identifică metoda de evaluare folosită pentru statistica emisiunilor de titluri de valoare, în familia de chei „ECB_SEC1”.

Tipul de date. Această dimensiune descrie tipurile de date raportate în familiile de chei „ECB_BSI1”, „ECB_SSI1”, „ECB_OFI1” și „ECB_IVF1”.

Tipul de date RMD. În familia de chei „ECB_MIR1”, această dimensiune face distincția între statisticile privind ratele dobânzilor IFM și cele privind volumul noilor operațiuni sau ale sumelor scadente.

Tipul de date privind titlurile de valoare. Această dimensiune indică tipul de date conținute în statistica emisiunilor de titluri de valoare în familia de chei „ECB_SEC1”. Emisiunile nete sunt transmise numai dacă emisiunile și răscumpărările nu pot fi identificate separat.

Zona partenerului contractual. Această dimensiune indică zona de rezidență a partenerului contractual din postul din bilanț relevant.

Categoria sumei. Această dimensiune reprezintă categoria corespunzătoare valorii noilor credite acordate societăților nefinanciare; noile credite sunt de asemenea raportate în conformitate cu valoarea lor. Este relevant doar pentru familia de chei „ECB_MIR1”.

Sectorul contrapartidei bilanțiere. Această dimensiune este legată de defalcarea sectorială a contrapartidei posturilor din bilanț.

Sectorul partenerului contractual. Această dimensiune, definită în familia de chei „ECB_PSS1”, reprezintă defalcarea pe sectoare a tipului de beneficiar (partener contractual) implicat în operațiunea de plată.

Monedă de tranzacționare. Această dimensiune descrie moneda în care sunt exprimate următoarele: (i) posturile din bilanțul IFM (pentru familia de chei „ECB_BSI1”); (ii) indicatorii financiari structurali (pentru familia de chei „ECB_SSI1”); (iii) depozitele și creditele (pentru familia de chei „ECB_MIR1”); (iv) activele și pasivele FI (pentru familia de chei „ECB_IVF1”); (v) tranzacțiile de plată (pentru familia de chei „ECB_PSS1”); și (vi) posturile din bilanțul AIF (pentru familia de chei „ECB_OFI1”), sau în care titlurile de valoare sunt emise (pentru familia de chei „ECB_SEC1”).

Moneda de exprimare a seriilor sau calculul special. Această dimensiune indică moneda în care sunt exprimate observările în cadrul seriilor cronologice sau specifică calculul de bază.

Sufixul bilanțului. Această dimensiune, prezentă în familia de chei „ECB_BSI1”, indică moneda de denominare în care sunt exprimate observările în cadrul unei serii cronologice sau specifică calculul de bază.

Sufixul seriilor în contextul titlurilor de valoare. Această dimensiune conține tipuri de date suplimentare pentru seriile derivate. Este folosită doar pentru familia de chei „ECB_SEC1”.

Aria de aplicabilitate a ratelor dobânzilor. Această dimensiune, specifică familiei de chei „ECB_MIR1”, indică dacă statistica ratelor dobânzii pentru IFM se referă la sumele scadente sau la o operațiune nouă.

PARTEA 4

Atribute

Următoarea secțiune explică detaliat atributele asociate datelor transmise. Secțiunea 1 se concentrează pe definiția atributelor pentru fiecare familie de chei, inclusiv pe formatul și nivelul de atașare. Secțiunea 2 indică responsabilitatea partenerilor de schimb de date din SEBC în crearea și actualizarea atributelor precum și statutul lor. În final, secțiunile 3, 4 și 5 se concentrează pe conținutul atributelor clasificat în funcție de nivelul de atașare, respectiv nivelul seriei înrudite, al seriilor cronologice și al observării.

Secțiunea 1: Atribute codificate și necodificate definite în familiile de chei ECB_BSI1, ECB_SSI1, ECB_MIR1, ECB_OFI1, ECB_SEC1, ECB_IVF1 și ECB_PSS1

Pe lângă dimensiunile care definesc cheile seriilor, este definit și un set de atribute. Atributele sunt atașate la mai multe niveluri ale informațiilor transmise: la nivelul seriei înrudite, la cel al seriilor cronologice sau la nivelul observării. Așa cum este ilustrat mai jos, acestea fie își iau valorile din liste predefinite de coduri sau sunt necodificate, și sunt utilizate pentru a adăuga explicații textuale cu privire la aspecte relevante ale datelor.

Valorile atributelor sunt transmise numai când sunt stabilite pentru prima dată și ori de câte ori sunt modificate, cu excepția atributelor obligatorii atașate nivelului observării, care sunt atașate fiecărei observări și raportate la fiecare transmisie de date.

Tabelul de mai jos furnizează informații cu privire la atributele definite pentru fiecare familie de chei luată în considerare, la nivelul la care acestea sunt atașate, formatul acestora și numele listelor de coduri din care atributele codificate își iau valorile.

Familii de chei							Concept statistic		Format (1)	Listă de coduri	
BSI	SSI	MIR	OFI	SEC	PSS	IVF	ATRIBUTE LA NIVELUL SERIEI ÎNRUDITE		(care se transmit folosind grupul FNS)		
√	√		√	√		√	TITLE	Titlu	AN..70	necodificat	
√	√	√	√	√	√	√	UNIT	Unitate	AN..12	CL_UNIT	Listă de coduri privind unitatea:
√	√	√	√	√	√	√	UNIT_MULT	Coeficientul multiplicator	AN..2	CL_UNIT_MULT	Listă de coduri privind coeficientul multiplicator
√	√	√	√	√	√	√	DECIMALS	Zecimale	N1	CL_DECIMALS	Listă de coduri privind zecimalele
√	√	√	√	√	√	√	TITLE_COMPL	Complementul titlului	AN..1050	necodificat	
√	√	√	√	√	√	√	NAT_TITLE	Titlu în limbă națională	AN..350	necodificat	
√	√	√	√	√	√	√	COMPILATION	Elaborare	AN..1050	necodificat	
		√	√	√		√	COVERAGE	Acoperire	AN..350	necodificat	
√	√	√	√	√	√	√	SOURCE_AGENCY	Agenția sursă	AN3	CL_ORGANISATION	Listă de coduri pentru organizare
					√		METHOD_REF	Referință metodologică	AN..1050	necodificat	
							ATRIBUTE LA NIVELUL SERIEI CRONOLOGICE		(care se transmit folosind grupul FNS)		
√	√	√	√	√	√	√	COLLECTION	Indicator de culegere	AN1	CL_COLLECTION	Listă de coduri pentru indicatorii de culegere

Familii de chei							Concept statistic		Format ⁽¹⁾	Listă de coduri	
√	√	√	√	√	√	√	DOM_SER_IDS	Identificatorii seriilor naționale	AN..70	necodificat	
√	√	√	√	√	√	√	BREAKS	Întreruperi	AN..350	necodificat	
√	√	√	√	√	√	√	UNIT_INDEX_BASE	Baza indicelui unității	AN..35	necodificat	
√	√	√	√	√	√	√	PUBL_PUBLIC	Publicarea sursei	AN..1050	necodificat	
√	√	√	√	√	√	√	PUBL_MU	Publicarea sursei (doar pentru zona euro)	AN..1050	necodificat	
√	√	√	√	√	√	√	PUBL_ECB	Publicarea sursei (doar pentru BCE)	AN..1050	necodificat	
							ATRIBUTE LA NIVELUL OBSERVĂRII		(care se transmit împreună cu datele principalului segment ARR, cu excepția OBS_COM, care se transmit în cadrul grupului FNS)		
√	√	√	√	√	√	√	OBS_STATUS	Statutul observării	AN1	CL_OBS_STATUS	Lista de coduri pentru statutul observării
√	√	√	√	√	√	√	OBS_CONF	Confidențialitatea observării	AN1	CL_OBS_CONF	Lista de coduri pentru confidențialitatea observării
√	√	√	√	√	√	√	OBS_PRE_BREAK	Valoarea observării înainte de întrerupere	AN..15	necodificat	
√	√	√	√	√	√	√	OBS_COM	Comentariul observării	AN..1050	necodificat	

⁽¹⁾ Aceasta indică numărul de litere/cifre permis pentru transmiterea fiecărui atribut (de exemplu, AN..1050 înseamnă un string alfa numeric lung de maxim 1050 caractere, AN1 înseamnă un caracter alfa numeric, în timp ce N1 înseamnă o cifră).

Secțiunea 2: Proprietățile atributelor comune pentru ECB_BS11, ECB_SS11, ECB_MIR1, ECB_OF11, ECB_SECI, ECB_IVF1 și ECB_PSS1: BCN care raportează către BCE ⁽¹⁾

Fiecare atribut este caracterizat de anumite proprietăți tehnice, care sunt enumerate în tabelul de mai jos.

	Statut	Prima valoare fixată, înregistrată și transmisă de... ⁽¹⁾	Poate fi modificată de BCN
TITLE_COMPL	O	BCE	Nu ^(*)
NAT_TITLE	C	BCN	Da
COMPILATION	C	BCN	Da ^(**)
COVERAGE (not BSI)	C	BCN	Da ^(**)
METHOD_REF	O	BCN	Da
DOM_SER_IDS ^(?)	C	BCN	Da
BREAKS	C	BCN	Da
OBS_STATUS	O	BCN	Da
OBS_CONF	C	BCN	Da
OBS_PRE_BREAK	C	BCN	Da
OBS_COM	C	BCN	Da
O: Obligatoriu C: Condițional			

⁽¹⁾ În cazul în care o BCN dorește să opereze o modificare, aceasta trebuie să consulte BCE, care apoi va implementa modificarea.

^(**) Modificările sunt comunicate serviciului competent al BCE prin fax/e-mail.

⁽¹⁾ BCE face trimitere la Direcția generală Statistică a BCE.

^(?) BCE recomandă ca BCN să furnizeze aceste valori pentru a asigura o mai mare transparență a comunicațiilor.

⁽¹⁾ Toate atributele menționate în tabel în secțiunea 1, care sunt stabilite de BCE, nu sunt incluse în tabel.

Definiția unui set de atribute ce urmează a fi transmise împreună cu datele permit furnizarea de informații suplimentare referitoare la seriile cronologice. Detalii ale informațiilor furnizate de atributele pentru familiile de chei statistice ale BCE avute în vedere sunt raportate mai jos.

Secțiunea 3: Atribute la nivelul seriei înrudite

Obligatorii

TITLE_COMPL (Complementul titlului). Acest atribut permite un număr mai mare de caractere decât atributul TITLE și din acest motiv înlocuiește TITLE ca atribut obligatoriu pentru înregistrarea titlului seriilor.

UNIT (Unitate)

BSI	Pentru statele membre din zona euro: EUR
SSI	Pentru statele membre din zona euro: EUR Pentru seriile raportate ca valori absolute și pentru indici: PURE_NUMB Pentru seriile raportate ca procente: PCT
OFI	Pentru statele membre din zona euro: EUR
MIR	Pentru valorile operațiunilor: EUR Pentru ratele dobânzilor: PCPA
SEC	Pentru statele membre din zona euro: EUR
PSS	Pentru seriile referitoare la unitățile originale (anexa III, partea 13, tabelele 4, 5, 7 și 8) și seriile referitoare la procentele de concentrare (anexa III, partea 13, tabelele 8 și 9): PURE_NUMB Pentru seriile referitoare la valoarea tranzacțiilor pe TARGET (anexa III, partea 13, tabelul 8): EUR Pentru seriile referitoare la valoarea tranzacțiilor statelor membre participante (anexa III, partea 3, tabelele 6 și 9): EUR
IVF	Pentru statele membre din zona euro: EUR

UNIT_MULT (coeficient de multiplicare)

BSI	6
SSI	0
OFI	6
MIR ⁽¹⁾	Pentru valorile operațiunilor: 6 Pentru ratele dobânzilor: 0
SEC	6
PSS	Pentru seriile referitoare la unitățile originale cu excepția seriilor privind tranzacțiile (anexa III, partea 13, tabelele 4 și 7): 0 Pentru seriile privind tranzacțiile (anexa III, partea 13, tabelele 5, 6, 8 și 9, cu excepția procentelor de concentrare): 6 Pentru seriile privind procentele de concentrare (anexa III, partea 13, tabelele 8 și 9): 0
IVF	6

⁽¹⁾ Datele privind ratele dobânzilor sunt transmise ca procente.

DECIMALS (Zecimale)

BSI	0
SSI	Pentru valori absolute: 0 Pentru seriile privind indicii și procente: 4
OFI	0
MIR	Pentru valorile operațiunilor: 0 Pentru ratele dobânzilor: 4
SEC	0
PSS	Seriile referitoare la unitățile originale, cu excepția tranzacțiilor și a procentelor de concentrare (anexa III, partea 13, tabelele 4 și 7): 0 Seriile referitoare la tranzacțiile și procentele de concentrare (anexa III, partea 3, tabelele 5, 6, 8 și 9): 13
IVF	0

METHOD_REF (Referința metodologică). Acest atribut este folosit doar pentru familia de chei a sistemelor de plăți și decontare și indică dacă, pentru fiecare serie cronologică sau pentru o parte a acesteia, este folosită definiția 2005 „îmbunătățită” sau o definiție anterioară. Sunt definite două valori:

PSS	Definițiile „îmbunătățite” astfel cum au fost implementate în 2005 sunt folosite: „2005”. Definițiile indicate în anii precedenți (2004 sau mai devreme) sunt folosite: „Precedent”.
-----	---

Atributul ar trebui de asemenea să indice perioada pentru care se aplică fiecare definiție. De exemplu „definiții din 2005 pentru seriile întregi”, „definiții din 2005 de la datele referitoare la 2003, definiții precedente pentru restul”, sau „definiții precedente până la datele referitoare la 2004”.

Condițional

NAT_TITLE (Titlu în limba națională). BCN pot utiliza atributul NAT_TITLE pentru a furniza o descriere exactă precum și alte precizări suplimentare sau caracteristice în limbile lor naționale. Deși utilizarea literelor majuscule și minuscule nu generează nici o problemă, se solicită BCN să se limiteze la setul de caractere Latin-1. În general, schimbul de caractere accentuate și simboluri alfanumerice extinse trebuie testat înainte de a fi utilizate cu regularitate.

COMPILATION (Elaborare): Pentru familiile de chei privind posturile din bilanț, IVF și RMD, acest atribut poate fi folosit pentru explicații textuale suplimentare privind metodele de elaborare, schemele de ponderare și procedurile statistice utilizate pentru elaborarea seriilor suport, în special dacă acestea derivă din normele și standardele BCE: În general, structura notelor explicative naționale solicitate este următoarea:

- sursele datelor/sistemul de culegere a datelor;
- proceduri de elaborare (inclusiv descrierea estimărilor/ipotezelor formulate),
- abateri de la instrucțiunile de raportare ale BCE (clasificare geografică/sectorială și/sau metode de evaluare),
- informații privind cadrul juridic național.

Pentru familia de chei ISS, atributul „compilation” include informațiile privind legăturile cu cadrul de reglementare al UE pentru intermediari alții decât instituțiile de credit.

Pentru familia de chei privind AIF, o descriere detaliată a informațiilor ce urmează a fi incluse în acest atribut este prevăzută la punctele 1-5 din notele explicative naționale (anexa III, partea 11).

În mod similar, pentru familia de chei privind SEC, o descriere detaliată a informațiilor ce urmează a fi incluse în acest atribut este prevăzută la punctele 1, 2, 4, 5, 8, 9 și 10 din notele explicative naționale (anexa III, partea 12).

COVERAGE (acoperire):

Informații privind		Note
SSI	— acoperirea diferitelor categorii de intermediari — tipul de intermediar pentru diferiți indicatori	— dacă estimarea a fost folosită în cazul acoperirii parțiale — indicarea extrapolării (dacă există)
OFI	— acoperirea seriilor activelor/pasivelor totale — tipul de AIF acoperit de categoriile principale	— dacă estimarea a fost folosită în cazul acoperirii parțiale — indicarea extrapolării (dacă există) — a se face trimitere și la partea 11 din anexa III (note explicative naționale, punctul 6)
MIR	— criterii de stratificare, procedura de selecție (probabilitate egală/probabilitate proporțională cu mărimea/selecția celor mai mari instituții) în caz de eșantionare	
SEC	— clasificarea emisiunilor	— a se face trimitere și la partea 12 din anexa III, secțiunea 2 (punctul 4) și secțiunea 3 (punctul 6)

SOURCE_AGENCY (Agenția sursă). Acest atribut este dat de BCE unei valori care reprezintă numele BCN care furnizează datele.

Secțiunea 4: Atribute la nivelul seriei cronologice*Obligatorii*

COLLECTION (Indicatorul de culegere). Acest atribut furnizează informații referitoare la perioada sau momentul în care este măsurată o serie cronologică (de exemplu începutul, mijlocul sau sfârșitul perioadei) sau indică dacă datele sunt medii.

BSI	Pentru sumele scadente: la sfârșitul perioadei (E) Pentru seriile de fluxuri: suma observărilor pe parcursul perioadei (S)
SSI	La sfârșitul perioadei (E)
OFI	Pentru sumele scadente: la sfârșitul perioadei (E) Pentru seriile de fluxuri: suma observărilor pe parcursul perioadei (S)
MIR	Pentru ratele dobânzilor aferente sumelor scadente la sfârșitul perioadei (E) Pentru ratele dobânzilor pentru operațiuni noi: media observărilor pe parcursul perioadei (A) Pentru valorile operațiunilor în sume scadente: la sfârșitul perioadei (E) Pentru valorile noilor operațiuni: suma observărilor (extrapolate) pe parcursul perioadei (S)
SEC	Pentru sumele scadente: La sfârșitul perioadei (E) Pentru seriile de fluxuri: suma observărilor pe parcursul perioadei (S)
PSS	Pentru sumele scadente (anexa III, partea 13, tabelele 4 și 7 și procentele de concentrare): la sfârșitul perioadei (E) Pentru tranzacții (anexa III, partea 13, tabelele 5, 6, 8 și 9, cu excepția procentelor de concentrare): suma observărilor pe parcursul perioadei (S)
IVF	Pentru sumele scadente: la sfârșitul perioadei (E) Pentru seriile de fluxuri: suma observărilor pe parcursul perioadei (S)

Condițional

DOM_SER_IDS (Identificatorii seriilor naționale). Acest atribut permite raportarea la codul utilizat în bazele de date naționale pentru identificarea seriilor corespondente (de asemenea, pot fi specificate formule care utilizează coduri naționale de referință).

UNIT_INDEX_BASE (Baza indicelui unitar). Acest atribut este obligatoriu atunci când este asociat unei chei de serie care exprimă un indice. Acesta indică referința de bază și valoarea de bază pentru indici și este folosit doar pentru seriile indicilor stocurilor naționale determinate de BCE și transmise SEBC. În acest scop, a fost stabilit inițial de către BCE la „*Index Dec98 = 100*” și a fost modificat la „*Index Dec01 = 100*” cu ocazia transmiterii de către BCE a datelor din octombrie 2002.

BREAKS (înteruperi): Acest atribut furnizează o descriere a întreruperilor și a modificărilor majore apărute în timp în culegerea, acoperirea raportării și elaborarea seriilor. În cazul întreruperilor, se recomandă, atunci când este posibil, să se arate în ce măsură datele vechi și datele noi pot fi considerate comparabile.

PUBL_PUBLIC, PUBL_MU, PUBL_ECB (publicarea sursei, publicarea sursei (doar zona euro), publicarea sursei (doar BCE)). Aceste atribute sunt stabilite de BCE dacă datele sunt publicate în publicațiile BCE, fie în publicațiile publice ale BCE, fie în cele confidențiale. Se face o trimitere (adică publicații, elemente, etc.) la datele publicate.

Secțiunea 5: Atribute la nivelul observării

Dacă o BCN dorește să revizuiască un atribut stabilit pentru nivelul observării, observarea (observările) respectivă(e) trebuie să fie retransmisă(e) în același timp. Dacă o BCN revizuieste o observare fără a transmite și valoarea atributului relevant, valorile existente vor fi înlocuite cu valori implicite.

Obligatorii

OBS_STATUS (Statutul observării). BCN raportează o valoare a statutului observării anexată fiecărei observări transmise. Acest atribut este obligatoriu și trebuie furnizat cu fiecare transmitere de date pentru fiecare observare în parte. Când BCN revizuieste valoarea acestui atribut, atât valoarea observării (chiar dacă este nemodificată), cât și noul indicativ al statutului observării sunt retransmise.

Lista următoare precizează valorile prevăzute pentru acest atribut, conform ierarhiei convenite, în scopul elaborării acestor statistici:

- „A”= valoare normală (alocată automat observărilor disponibile),
- „B”= valoarea de întrerupere pentru următoarele familii de chei: ISS, RMD, AIF și sistemul de plăți și decontare ⁽¹⁾,
- „M”= valoare lipsă, datele nu există,
- „L”= valoare lipsă, date existente, dar neculese,
- „E”= valoare estimată ⁽²⁾,
- „P”= valoare provizorie (această valoare poate fi utilizată, la fiecare transmitere de date, cu trimitere la ultima observare disponibilă, dacă aceasta este considerată provizorie).

În condiții normale, valorile numerice ar trebui raportate cu statutul observării „A” (valoare normală) atașat. Altfel, se oferă o valoare diferită de „A” în conformitate cu lista de mai sus. Dacă o observare este calificată de două caracteristici, se raportează cea mai importantă, conform ierarhiei arătate mai sus.

În fiecare transmitere de date, cele mai recente observări disponibile pot fi raportate ca provizorii, și semnalate cu valoarea statutului observării „P”, dacă acestea sunt considerate provizorii. Aceste observări iau valori definite și sunt raportate cu indicativul statutului observării „A”, într-o etapă ulterioară când noile valori revizuite și indicativele statutului observării le înlocuiesc pe cele provizorii.

Valorile lipsă („-”) sunt raportate în cazul în care nu este posibilă raportarea unei valori numerice (de exemplu datorită datelor inexistente sau în situația în care datele nu au fost culese). O observare care nu este disponibilă nu trebuie niciodată să fie raportată ca „zero”, deoarece zero este o valoare numerică normală care indică o valoare exactă și validă. Dacă BCN nu pot identifica motivul lipsei unei valori sau dacă nu pot utiliza întreaga gamă de valori prezentate în lista de coduri CL_OBS_STATUS pentru raportarea observărilor lipsă („L” sau „M”), ar trebui folosită valoarea „M”.

- În cazul în care, datorită condițiilor statistice locale, datele pentru o serie cronologică nu sunt culese fie la date specifice, fie pentru întreaga durată a seriei cronologice (fenomenul economic de bază există, dar nu este monitorizat statistic), este raportată o valoare lipsă („-”) cu statutul observării „L” pentru fiecare perioadă,
- În cazul în care, datorită practicilor locale de piață sau cadrului juridic/economic, o serie cronologică (sau o parte a seriei) nu este aplicabilă (fenomenul de bază nu există), atunci este raportată o valoare lipsă („-”) cu statutul observării „M”.

Condițional

OBS_CONF (Confidențialitatea observării). BCN raportează o valoare a confidențialității observării atașată fiecărei observări comunicate. În timp ce acest atribut este definit ca fiind condițional în fișierul definiției structurale a BCE, ar trebui furnizat cu ocazia fiecărei transmiteri de date pentru fiecare observare individuală, întrucât fiecare observare confidențială trebuie să aibă indicativul adecvat. Când BCN revizuiesc valoarea acestui atribut, atât valoarea observării asociate cât și indicativul statutului observării (chiar dacă este nemodificat) ar trebui retransmise.

Lista următoare precizează valorile prevăzute pentru acest atribut în scopul elaborării acestor statistici:

- „F”= liber pentru publicare,
- „N”= nu poate fi publicat, limitat doar la utilizare internă,
- „C”= informație statistică confidențială în sensul articolului 8 din Regulamentul Consiliului (CE) nr. 2533/98,
- „S”= confidențialitate secundară stabilită și gestionată de către destinatar, nu poate fi publicat,
- „D”= confidențialitate secundară stabilită de expeditor, nu poate fi publicat. Acest cod poate fi utilizat de BCN care fac deja diferența în sistemele lor de raportare între confidențialitatea primară și cea secundară. Dacă nu, BCN raportoare trebuie să folosească „C” pentru a semnaliza confidențialitatea secundară.

OBS_PRE_BREAK (Valoarea observării înainte de întrerupere). Acest atribut conține valoarea observării înainte de întrerupere, care este un câmp numeric ca și observarea ⁽³⁾. În general, este transmis când intervine o întrerupere; în acest caz observarea trebuie setată la „B”(valoarea întreruperii).

⁽¹⁾ Dacă OBS_STATUS este raportat ca „B”, o valoare trebuie raportată pentru atributul OBS_PRE_BREAK.

⁽²⁾ Statutul observării „E” trebuie adoptat pentru toate observările sau perioadele de date care rezultă din estimări și nu pot fi considerate ca valori normale.

⁽³⁾ Cele 4 atribute valoarea observării plus OBS_STATUS, OBS_CONF și OBS_PRE_BREAK sunt considerate ca o singură entitate. Aceasta înseamnă că BCN sunt obligate să trimită toate informațiile suplimentare pentru o observare. (Când atributele nu sunt raportate, valorile lor anterioare se înlocuiesc cu valorile implicite.)

În scopul stabilirii familiilor de chei pentru posturile din bilanț, IVF și AIF, acest atribut nu este solicitat de vreme ce seriile privind reclassificările furnizează deja această informație. El a fost adăugat la lista de atribute deoarece face parte din subsetul comun al atributelor pentru toate familiile de chei.

OBS_CONF (Comentariul observării). Acest atribut poate fi utilizat pentru a furniza comentarii textuale la nivelul observării (de exemplu, pentru descrierea estimării realizate pentru o anumită observare din cauza lipsei de date, pentru explicarea motivului unei posibile observări anormale sau pentru detalierea unei modificări în seria cronologică raportată).

ANEXA V

AJUSTĂRI ALE FLUXURILOR ÎN CONTEXTUL STATISTICILOR PRIVIND POSTURILE DIN BILANȚ ȘI FI

PARTEA 1

Cadrul și descrierea generală a procedurii de ajustare

Secțiunea 1: Cadrul

1. Cadrul pentru obținerea statisticilor privind fluxurile aferente posturilor din bilanțul IFM și a statisticilor privind activele și pasivele fondurilor de investiții (FI) are la bază SEC 95 ⁽¹⁾. Dacă este necesar se derogă de la acest standard internațional atât în privința conținutului datelor, cât și a denumirii conceptelor statistice. Prezenta anexă se interpretează în conformitate cu SEC 95, cu excepția cazului în care Regulamentul BCE/2001/13 din 22 noiembrie 2001 privind bilanțul consolidat al sectorului instituțiilor financiare monetare, Regulamentul BCE/2007/8 din 27 iulie 2007 privind statisticile referitoare la activele și pasivele fondurilor de investiții sau prezenta orientare îi anulează, în mod explicit sau implicit, dispozițiile.
2. În contextul statisticilor privind posturile din bilanț și FI, datele privind fluxurile se măsoară în funcție de tranzacțiile financiare. Tranzacțiile financiare sunt definite ca fiind achiziția netă de active financiare sau valoarea netă a pasivelor intervenite pentru fiecare tip de instrument financiar, adică suma tuturor tranzacțiilor financiare care au loc în cursul perioadei de raportare relevante ⁽²⁾. Datele privind fluxurile care se referă la fiecare post specificat în Regulamentul BCE/2001/13 și în Regulamentul BCE/2007/8 se calculează la valoarea netă, adică nu există o cerință privind identificarea valorii brute a tranzacțiilor financiare sau a cifrei de afaceri ⁽³⁾. Metoda de evaluare a fiecărei tranzacții presupune considerarea valorii la care se dobândesc/instrăinează activele și/sau se creează, lichidează sau schimbă elementele de pasiv. Totuși, Regulamentul BCE/2001/13 și Regulamentul BCE/2007/8 permit derogări de la SEC în ceea ce privește fluxurile din punct de vedere al conceptului de tranzacții financiare.

Secțiunea 2: Calcularea de către BCE a datelor privind fluxurile și raportarea de către BCN la BCE a datelor privind ajustările

1. Introducere

1. Banca Centrală Europeană (BCE) calculează datele privind fluxurile luând în considerare, pentru fiecare post de activ și de pasiv, diferența dintre pozițiile de stoc la datele de raportare de la sfârșitul perioadei, din care elimină efectul evenimentelor care nu rezultă din tranzacții, adică „alte modificări”. „Alte modificări” se grupează în două categorii principale „reclasificări și alte ajustări” și „ajustări din reevaluare” ⁽⁴⁾.
2. Băncile centrale naționale (BCN) raportează „reclasificări și alte ajustări” și „ajustări din reevaluare” la BCE astfel încât aceste efecte, care nu sunt legate de tranzacții, să poată fi înlăturate din calcularea statisticilor privind fluxurile.

⁽¹⁾ Sistemul European de Conturi 1995, cuprins în Anexa A la Regulamentul (CE) nr. 2223/96 al Consiliului din 25 iunie 1996 privind sistemul european de conturi naționale și regionale din Comunitate.

⁽²⁾ Aceasta este în conformitate cu SEC 95 și alte standarde statistice internaționale.

⁽³⁾ Totuși, în cazul statisticilor privind FI, prezenta orientare solicită date cu privire la vânzările și răscumpărările acțiunilor/unităților FI în măsura în care datele se află la dispoziția BCN, inclusiv determinate pe baza celei mai bune estimări (articolul 18(1)(d)).

⁽⁴⁾ Definiția și clasificarea postului „alte modificări” sunt în mare măsură consecvente cu SEC 95. „Reclasificări și alte ajustări” este echivalent în mare parte cu „alte modificări de volum” (K.3-K.10 și K.12), în timp ce „reevaluări” poate fi transferat către „câștiguri/pierderi nominale din deținere” (K.11). În cazul statisticilor privind posturile din bilanț, o derogare importantă privește includerea postului „anulări de credite” în „reevaluări”, în timp ce în SEC 95 acestea sunt considerate „modificări de volum” (punctul 5.09). De fapt, schema de raportare pentru derivarea fluxurilor permite ca datele să fie elaborate în conformitate cu SEC 95, dat fiind că „anulări/reduceri” de credite reprezintă singura intrare în cadrul coloanei „ajustări din reevaluare” pentru postul „credite”. Includerea postului „anulări de credite” în „reevaluări” constituie de asemenea o derogare de la normele privind poziția investițională internațională (p.i.i.). În cadrul p.i.i. acestea sunt tratate ca „alte ajustări” și nu ca „modificări ale prețului sau cursului de schimb”. În cazul statisticilor privind FI, nu sunt solicitate „anulări/reduceri” de credite.

În cazul statisticilor privind posturile din bilanț, BCN raportează către BCE datele privind ajustările în conformitate cu Partea 1 din Anexa III. „Ajustările din reevaluare” raportate de BCN constau din anulări/reduceri de credite și ajustări din reevaluare datorate unor modificări de preț. Ajustările din reevaluare datorate unor modificări ale cursurilor de schimb sunt calculate de BCE ⁽¹⁾.

În cazul statisticilor privind FI, BCN raportează la BCE datele privind ajustările în conformitate cu partea 14 din Anexa III. „Ajustările din reevaluare” raportate de BCN constau din ajustările din reevaluare datorate unor modificări de prețuri și cursuri de schimb.

2. Reclasificări și alte ajustări

1. BCN elaborează datele privind „reclasificări și alte ajustări”, conform cerințelor prezentei orientări, folosind informațiile privind supravegherea, verificări de credibilitate, cercetări *ad hoc* (de exemplu, în legătură cu oscilațiile extreme), cerințele statistice naționale, informații privind entitățile care intră sau ies din unitățile de observare statistică cu obligații de raportare și orice alte surse aflate la dispoziția lor. Nu este preconizat ca BCE să opereze ajustări ulterioare (ex post), cu excepția situațiilor în care BCN identifică modificări evidente în datele finale.
2. BCN identifică modificările de stocuri care se datorează reclasificărilor și înscriu valoarea netă identificată la „reclasificări și alte ajustări”. O creștere netă a stocurilor datorată reclasificărilor se înscrie cu semn pozitiv, iar o descreștere netă a stocurilor cu semn negativ.
3. În principiu, BCN transmite toate „reclasificările și alte ajustări”. BCN transmite cel puțin toate „reclasificările și alte ajustări” de peste 50 milioane EUR. Acest prag este menit să ajute BCN să decidă dacă este sau nu este cazul să opereze o ajustare. Totuși, atunci când informațiile nu sunt disponibile cu ușurință sau sunt de calitate inferioară, se poate lua decizia fie de a nu face nimic, fie de a efectua estimări. Din acest motiv, precum și datorită eterogenității procedurilor existente pentru calcularea ajustărilor, este nevoie ca un astfel de prag să fie aplicat în mod flexibil. De exemplu, atunci când sunt colectate informații relativ detaliate fără a se lua în considerare pragul, încercarea de a aplica un astfel de prag s-ar putea dovedi contraproductivă.

3. Ajustări din reevaluare

1. Pentru a obține „ajustările din reevaluare”, BCN ar putea fi nevoie să calculeze ajustările din tranzacții, din date privind fiecare titlu de valoare în parte sau din alte date raportate de către unitățile de observare statistică cu obligații de raportare și/sau să estimeze ajustările în funcție de anumite defalcări care nu au fost raportate de către unitățile de observare statistică cu obligații de raportare deoarece nu sunt considerate „cerințe minime”.
2. „Ajustările din reevaluare” sunt elaborate de către BCN pe baza datelor raportate de către unitățile de observare statistică cu obligații de raportare în conformitate cu Regulamentul BCE/2001/13 în cazul statisticilor privind posturile din bilanț și Regulamentul BCE/2007/8 în cazul statisticilor privind FI. Agenții de raportare sunt supuși unor cerințe minime de raportare, care asigură minimul necesar pentru elaborarea și estimarea ajustărilor ținând cont de întregul set de date solicitat de BCE. BCN le este permis să culegă date suplimentare de la agenții de raportare. În orice caz, BCN are obligația de a depune un set complet de date la BCE, în conformitate cu Partea 1 din Anexa III, pentru statisticile privind posturile din bilanț și Partea 14 din Anexa III, pentru statisticile privind FI.

Partea 2

Descrierea detaliată a ajustărilor fluxurilor

Secțiunea 1: Reclasificări și alte ajustări

1. Modificări ale compoziției sectorului raportor

1. Modificările intervenite în compoziția sectorului raportor pot da naștere transferului de activități între sectoarele economice. Astfel de transferuri nu reprezintă tranzacții, motiv pentru care sunt tratate ca ajustări la „reclasificări și alte ajustări”.

⁽¹⁾ Ajustările corespunzătoare bilanțului propriu al BCE se raportează de către direcția Contabilitate și situații financiare a BCE.

2. O instituție care intră în sectorul raportor poate transfera activități spre sectorul în cauză, în timp ce o instituție care iese din sectorul raportor transferă activități dinspre sector. Totuși, dacă instituția care intră își începe activitatea *ex novo* după ce s-a alăturat sectorului raportor, aceasta reprezintă un flux de tranzacții care nu este scos din fluxul statistic ⁽¹⁾. În mod asemănător, atunci când o instituție care iese din sectorul raportor își diminuează activitățile înainte de a părăsi sectorul raportor, situația este cuprinsă în fluxul statistic.
3. Impactul pe care transferul unei activități spre/dinspre un sector raportor îl are asupra posturilor de activ și pasiv depinde, între altele, de faptul dacă are loc o raportare completă sau redusă din partea unor agenți raportori. Atunci când toți agenții raportori sunt supuși obligației de raportare completă, adică nu există o categorie de agenți scutiți de obligația de raportare lunară completă, instituția care se alătură sectorului raportor raportează primul său set de date după un interval adecvat, de obicei la sfârșitul lunii în care s-a alăturat sectorului sau la următorul sfârșit de trimestru. În mod asemănător, datele privind o instituție care părăsește un sector sunt eliminate în momentul ieșirii, astfel încât să coincidă cu ultimele date raportate. În măsura în care primele/ultimele active și pasive raportate sunt transferate spre/dinspre sectorul raportor, poate fi operată o ajustare în perioada de raportare în care are loc transferul. Atunci când instituțiile intră sau ies ca raportori în categoria agenților scutiți de obligația de raportare lunară completă, impactul asupra posturilor de activ și pasiv depinde de procedura de extrapolare utilizată.
4. Majoritatea informațiilor necesare în vederea efectuării unei ajustări corespunzătoare modificărilor care afectează acoperirea statistică este disponibilă, de obicei, în cadrul sistemului de raportare statistică. Totuși, este posibil ca BCN să aibă nevoie să culegă informații ad-hoc de la instituțiile care intră în sectorul raportor, pentru a determina dacă primele active și pasive raportate au fost transferate din afara sectorului raportor sau create după intrare. Informații similare se culeg de la instituțiile care părăsesc sectorul raportor.
5. Efectul net al celor care intră sau ies dintr-un sector asupra activelor și pasivelor agregate ale sectorului raportor în cauză se calculează prin totalizarea primelor active și pasive raportate de cei nou-intrați și a ultimelor active și pasive raportate de cei care ies, considerând, pentru fiecare post, diferența dintre cele două. Rezultatul net se înscrie la „reclasificări și alte ajustări”. În anumite circumstanțe poate exista un efect asupra raportării partenerilor contractuali, deci și acest efect trebuie inclus în ajustări, în acest caz ca o modificare de sector. De exemplu, dacă o IFM restituie autorizația, dar continuă să opereze în calitate de alt intermediar financiar (AIF) finanțat prin intermediul pieței interbancare, are loc o creștere artificială a creditării AIF de către IFM, care necesită o ajustare (acoperită de „modificări ale clasificării sectorului partenerului contractual”).
6. În statele membre UE sunt posibile modificări ale politicii investiționale a unui FI, inclusiv a unui fond de piață monetară (FPM). Orice modificare a politicii investiționale necesită acordul investitorilor și trebuie comunicată acestora anterior modificării. Canalele de comunicare includ scrisori, anunțuri în ziare, adunarea generală a acționarilor, etc. Dacă un investitor nu ia măsuri, se consideră că și-a dat aprobarea implicită cu privire la modificarea politicii investiționale de către fond. Aceasta înseamnă că în UE nu sunt posibile modificările unilaterale ale politicii investiționale. Din acest motiv, faptul că investitorii rămân la un fond, după ce a avut loc o modificare de politică, este privit ca o decizie conștientă a acestor investitori de a-și modifica alocarea portofoliului de la un sector (IFM) la altul (FI) sau de la un tip de fond la altul (în cadrul FI). Din punct de vedere statistic, situația este aceeași cu cea în care un investitor își retrage banii dintr-un fond și îi investește în alt fond. Ambele situații sunt tratate în același mod, anume ca niște tranzacții financiare veritabile pentru care nu se raportează ajustări din reclasificare. Prin urmare, regula este că o modificare în politica investițională a unui fond, acoperind atât FPM în cadrul statisticilor privind posturile din bilanț, cât și statisticile privind FI, se înregistrează ca o tranzacție financiară. O BCN poate deroga de la această regulă și raporta o ajustare din reclasificare doar dacă are informații anterioare (ex ante) referitoare la faptul că modificarea politicii nu s-a datorat unei decizii conșiente luate de investitori.

2. Modificări de structură

1. O modificare de structură constă în apariția sau dispariția anumitor active și pasive financiare ca urmare a restructurării. În mod caracteristic, acestea se referă la fuziuni, achiziții și divizări. Atunci când o instituție raportoare dispare datorită faptului că este absorbită de una sau mai multe alte instituții raportoare, toate activele și pasivele financiare care au existat între instituția raportoare în cauză și cele care au absorbit-o dispar din sistem.
2. Sursele de informații cu ajutorul cărora se identifică aceste ajustări sunt activele și pasivele finale raportate de către vechile instituții și primele active și pasive raportate de noile instituții.

⁽¹⁾ Acest criteriu se aplică cazurilor referitoare la linia de frontieră, de exemplu, constituirea unei noi bănci care preia operațiunile efectuate anterior de către o reprezentanță pe seama băncii nerezidente dă naștere unui flux de tranzacții care nu este scos din fluxul statistic.

3. BCN identifică soldurile neachitate între instituțiile care sunt restructurate. Aceste sume sunt create sau compensate datorită fuziunii, achiziției sau divizării și nu reprezintă tranzacții reale. Din acest motiv sunt considerate „reclasificări și alte ajustări”. Efectele reevaluării pot fi asociate cu modificări de structură și sunt elaborate separat.
4. Pentru o analiză completă a modificărilor de structură, împreună cu alte evoluții ce rezultă din fuziuni, achiziții sau divizări, vezi apendicele 1.

3. Reclasificarea activelor și pasivelor

1. De exemplu, o modificare a clasificării unui sector sau instrument al partenerilor lor contractuali determină agenții raportori să reclasifice posturile de activ/pasiv față de acești parteneri contractuali. O astfel de reclasificare determină o modificare a poziției de stoc raportate în perioada în care are loc transferul. Dat fiind că această modificare constă într-un transfer de activitate între sectoare și clase de instrumente, înregistrat în cont, și nu reprezintă o tranzacție, trebuie introdusă o ajustare pentru a elimina impactul său asupra statisticilor privind fluxurile.
2. Modificările clasificării intervin din mai multe motive. O modificare a clasificării sectoriale a partenerilor contractuali poate interveni datorită faptului că o entitate din sectorul public este transferată sectorului privat sau pentru că fuziunile/scindările schimbă activitatea principală a corporațiilor. Securizările presupun aproape întotdeauna tranzacții financiare; totuși, atunci când implică doar modificări de natură contabilă, ar fi incluse aici.
3. Poate fi dificil pentru BCN să identifice reclasificarea activelor și pasivelor dat fiind că în mod normal acestea nu pot fi distinse de alte mișcări în cadrul activelor și pasivelor. Având în vedere aceasta, BCN se concentrează asupra identificării modificărilor prin intermediul activelor și pasivelor raportate, adică verificând credibilitatea, sau folosind informații privind supravegherea, informații suplimentare ad hoc (de exemplu, în legătură cu oscilațiile extreme), cerințe statistice naționale, informații privind cei care intră și cei care ies din unitățile de observare statistică cu obligații de raportare, precum și orice alte surse disponibile. În cazul în care au fost identificate modificări potențiale datorate reclasificărilor, li se solicită agenților raportori informații ad hoc cu privire la impactul exact asupra bilanțului raportat. Dat fiind că reclasificările sunt identificate de obicei în afara rețelei standard de raportare, se acceptă ca BCN să se concentreze asupra eliminării modificărilor semnificative.

4. Ajustările aferente erorilor de raportare

În cadrul limitelor definite de politica de revizuire, BCN corectează erorile de raportare care afectează datele privind stocurile, de îndată ce sunt identificate aceste erori. În mod ideal, corecturile elimină în întregime eroarea din date, mai ales atunci când eroarea afectează o singură perioadă sau un interval de timp limitat. În aceste circumstanțe, nu are loc o întrerupere a seriei. Totuși, atunci când eroarea afectează date istorice și nu se efectuează corectarea datelor din trecut sau se efectuează doar pentru un interval de timp limitat, intervine o întrerupere între prima perioadă cu cifra corectată și ultima perioadă care conține cifra incorectă. În acest caz, BCN identifică mărimea întreruperii care intervine și înscrie o ajustare la „reclasificări și alte ajustări”.

Secțiunea 2: Ajustări din reevaluare

1. Anulări/reduceri de credite

Ajustarea pentru „anulări/reduceri” se referă la impactul modificărilor asupra valorii creditelor înregistrate în bilanț cauzate de aplicarea anulărilor/reducerilor de credite. Această ajustare reflectă și modificările în nivelul provizioanelor pentru pierderi din credite, dacă o BCN decide că stocurile în curs se înregistrează net de provizioane. Se includ de asemenea anulările recunoscute la momentul la care creditele sunt vândute sau transferate către un terț, dacă se pot identifica.

2. Ajustări din reevaluare datorate modificărilor de preț

1. Ajustarea din reevaluarea prețului activelor și pasivelor se referă la variații în evaluarea activelor și pasivelor care apar datorită unei modificări a prețului la care sunt înregistrate sau tranzacționate activele și pasivele. Ajustarea include modificările care au loc în timp în valoarea stocurilor de la sfârșitul perioadei datorită modificărilor valorii de referință la care sunt înregistrate, adică câștiguri/pierderi din deținere. De asemenea, poate conține variații de evaluare care rezultă din tranzacții cu active/pasive, adică câștigurile/pierderile realizate; totuși, există practici naționale divergente în această privință.

2. Natura și întinderea „ajustărilor din reevaluare” sunt determinate de metoda de evaluare adoptată. Deși se recomandă ca ambele laturi ale bilanțului să conțină elemente înregistrate la valoarea pieței, în practică, poate fi utilizată o varietate de metode de evaluare diferite atât în cadrul pasivului cât și al activului. Acest lucru este acceptabil atâta timp cât valoarea contabilă nu diferă în mod semnificativ de valoarea de piață.

Secțiunea 3: Ajustări din reevaluare datorate modificărilor cursului de schimb

1. În vederea prezentării de date statistice la BCE, BCN asigură că pozițiile de activ și pasiv exprimate în valute externe sunt transformate în euro folosind cursul de schimb de pe piață din ultima zi a perioadei respective. În mod obișnuit este folosit cursul de schimb de referință al BCE ⁽¹⁾.
2. Variațiile cursurilor de schimb în raport cu euro care au loc între datele de raportare de la sfârșitul perioadei determină modificări ale valorii activelor și pasivelor în valută externă atunci când sunt exprimate în euro. Dat fiind că aceste modificări reprezintă câștiguri/pierderi din deținere și nu se datorează unor tranzacții financiare, aceste efecte trebuie eliminate din datele privind fluxurile. Ajustările din reevaluare datorate modificărilor cursului de schimb pot conține de asemenea modificări ce rezultă din tranzacții cu active/pasive, adică câștiguri/pierderi realizate; totuși, există practici naționale divergente în această privință.

Partea 3

Statisticile privind posturile din bilanț – ajustări ale fluxurilor

Secțiunea 1: Introducere

1. În cazul statisticilor privind posturile din bilanț, fiecare BCN prezintă separat datele referitoare la ajustările privind propriul bilanț și bilanțul altor IFM. De asemenea, Direcția Contabilitate și Situații Financiare a BCE elaborează intern ajustările la bilanțul BCE. BCN transmit ajustări pentru toate posturile din bilanțul IFM în conformitate cu frecvența indicată la articolul 3 alineatul (2) din prezenta orientare. În cadrul acestui proces, este posibil ca BCN să aibă nevoie să calculeze și/sau să estimeze ajustările pentru anumite defalcări care nu au fost raportate de către IFM deoarece nu sunt considerate „cerințe minime” în Regulamentul BCE/2001/13, Anexa I, Partea 2, tabelul 1A. Partea 1 din Anexa III la prezenta orientare indică dacă trebuie transmise către BCE doar „reclasificările și alte ajustări” sau și „ajustările din reevaluări”.

Ajustările aferente modificărilor cursurilor de schimb se calculează de către BCE. Din acest motiv, ajustările furnizate de către BCN privind soldurile exprimate în valute externe exclud efectul modificărilor datorate cursului de schimb.

2. Ajustările fluxurilor sunt supuse aceluiași sistem de contabilitate în partidă dublă care se aplică stocurilor. În toate cazurile, ajustărilor le corespunde o contrapartidă care, în multe cazuri, este probabil să fie „capital și rezerve” sau „alte pasive”, în funcție de operațiune sau de normele contabile naționale.
3. În principiu, indicațiile următoare sunt date pentru valorile de tranzacție ale depozitelor/creditelor și titlurilor de valoare. Valoarea de tranzacție a depozitelor/creditelor exclude taxele, etc ⁽²⁾. Valoarea de tranzacție a unui depozit/credit exclude dobânda acumulată de primit/plătit dar care nu a fost încă primită sau plătită. În schimb, dobânda acumulată aferentă depozitelor/creditelor se înregistrează la „alte active” sau „alte pasive”, după cum este cazul. Valoarea de tranzacție a titlurilor de valoare deținute și emise este consecventă cu principiile privind înregistrarea și raportarea stocurilor în conformitate cu Regulamentul BCE/2001/13. Regulamentul menționat nu conține nici o normă privind clasificarea dobânzii acumulate aferente titlurilor de valoare. Aceasta poate implica includerea/excluderea dobânzii acumulate aferente datelor referitoare la stocuri elaborate în privința titlurilor de valoare. În vederea armonizării tratamentului în statele membre și ținând cont de faptul că distincția între dobânda acumulată și modificările de preț reprezintă o problemă esențială, precum și de posibilitatea apariției unor probleme conceptuale cu privire la definirea ratelor dobânzii aferente instrumentelor negociabile, se aplică o normă flexibilă și simplă, după cum urmează:
 - (a) dacă dobânda acumulată este intrinsecă prețului contabil astfel cum este raportat în bilanțul statistic, se exclude din valoarea de tranzacție și, în schimb, se include, fără a putea fi identificată, în „ajustări din reevaluare”;

⁽¹⁾ A se vedea comunicatul de presă al BCE din 7 iulie 1998.

⁽²⁾ Totuși, anulările asociate tranzacțiilor nu sunt raportate întotdeauna, ceea ce implică o deviere de la acest principiu, permisă în virtutea Regulamentului BCE/2001/13.

- (b) dacă dobânda acumulată este exclusă din valoarea de stoc a titlurilor de valoare cărora le corespunde în bilanțul statistic, trebuie clasificată la „alte active” sau „alte pasive” după cum este cazul și din acest motiv nu este luată în considerare la calcularea fluxurilor sau ajustărilor din reevaluare ⁽¹⁾.

Secțiunea 2: Ajustări din reevaluare

1. Anulări/reduceri

1. La alocarea de ajustări pentru banda de scadență și pentru sectorul contrapărții corespunzătoare, BCN iau în considerare normele contabile privind creditele neperformante (de exemplu, alocarea creditelor neperformante unei anumite benzi de scadență) și riscul relativ de credit al fiecărui sector.
2. Atunci când nu există informații suficiente pentru a aloca ajustarea, aceasta poate fi defalcată în categoriile prevăzute de Regulamentul BCE/2001/13 în mod proporțional în funcție de mărimea pozițiilor de stoc.
3. Căsuțele marcate cu „minim” în Regulamentul BCE/2001/13 sunt raportate la BCE, chiar dacă nu sunt elaborate în mod direct, dat fiind că BCN culege informații mai detaliate cu privire la anulări/reduceri. În acest caz, căsuțele marcate cu „minim” se calculează ca suma componentelor. se calculează ca suma componentelor.

2. Reevaluarea prețului titlurilor de valoare

1. Reevaluările prețurilor afectează doar o serie limitată de posturi din bilanț: în pasiv, postul „titluri de creanță emise”, iar în activ „titluri de valoare altele decât acțiunile” și „acțiuni și alte participații la capital”, precum și contrapartidele lor, care sunt în mare parte „capital și rezerve” și „alte pasive”. Depozitele și creditele au valori nominale fixe, motiv pentru care nu fac obiectul modificărilor de preț.
2. În pasivul bilanțului pot fi raportate de asemenea reevaluări aferente titlurilor de creanță emise. Totuși, în această privință nu se introduce nici o modificare a obligațiilor de raportare ale IFM deoarece reevaluarea prețului titlurilor de creanță emise rămâne în afara „cerințelor minime” prevăzute de Regulamentul BCE/2001/13.
3. În activul bilanțului, titlurile de valoare deținute pot fi înregistrate folosind prețul pieței, prețul de achiziționare, cel mai mic dintre prețul pieței și prețul de achiziționare sau valoarea de răscumpărare în conformitate cu practica contabilă standard. Conținutul ajustării depinde de metoda de evaluare aplicată.
4. Dacă nu este disponibilă nici o altă informație, se poate presupune că reevaluările care corespund „titlurilor de valoare cu o scadență mai mare de doi ani” sunt egale cu valoarea totală a ajustării din reevaluare referitoare la titlurile de valoare deținute, altele decât acțiunile emise pentru fiecare sector.
5. Regulamentul este flexibil în ceea ce privește tipul de date necesare pentru calcularea reevaluării prețului titlurilor de valoare și forma în care datele respective sunt culese sau elaborate. Rămâne la latitudinea BCN să decidă metoda, pe baza următoarelor opțiuni:

— *IFM raportează ajustări*: IFM raportează ajustările aplicabile fiecărui post, care reflectă variațiile evaluării datorate modificării prețurilor. BCN care alege această metodă totalizează ajustările raportate de IFM în vederea transmiterii de date către BCE,

⁽¹⁾ Definiția și evaluarea tranzacțiilor financiare în scopul elaborării statisticilor fluxurilor pentru statisticile privind posturile din bilanț diferă în anumite privințe de cele prevăzute de SEC 95 pentru calcularea conturilor financiare (fluxurilor). SEC 95 prevede că tranzacțiile financiare care rezultă din diferențele de sincronizare între tranzacțiile acumulate sau distributive sau tranzacțiile financiare pe piața secundară și plata corespunzătoare se clasifică ca „F.79 Alte conturi de primit/plătit, exclusiv creditele comerciale și avansurile” (punctele 5.128 și 5.129). Prin contrast, SEC 95 prevede de asemenea că „este preferabil ca tranzacția financiară în contrapartidă a dobânzii acumulate aferente activelor financiare... să fie înregistrată ca fiind reinvestită în activul financiar respectiv”. Totuși, înregistrarea dobânzii trebuie să respecte practicile naționale. Dacă dobânda acumulată nu este înregistrată ca fiind reinvestită în activul financiar, se înregistrează la „alte conturi creditoare/debitoare” (punctul 5.130). În balanța de plăți, acumulările sunt tratate ca o creștere a valorii instrumentului financiar. În consecință, atunci când dobânzile acumulate sunt incluse la „alte active” sau „alte pasive” suntem în prezența unei derogări. Tratatamentul dobânzii acumulate aferente instrumentelor negociabile în contextul bilanțului statistic al IFM (atât stocuri cât și fluxuri) poate face obiectul unei examinări ulterioare.

- *IFM raportează fluxuri*: IFM acumulează fluxuri în cursul lunii și transmit valoarea achiziționării și vânzării de titluri de valoare către BCN. Se acceptă elaborarea și transmiterea de fluxuri nete către BCN. BCN care primesc date privind tranzacțiile trebuie să calculeze „ajustarea din reevaluare” ca un element rezidual rezultat din diferența dintre stocuri și tranzacții și alte ajustări, și transmit ajustarea din reevaluare către BCE în conformitate cu prezenta orientare,
 - *raportarea titlu-cu-titlu*: IFM raportează către BCN toate informațiile pertinente privind titlurile de valoare deținute, precum valoarea nominală (*face value*), valoarea contabilă (*book value*), valoarea de piață, vânzările și achiziționările, pentru fiecare titlu de valoare în parte. Aceste informații permit BCN să obțină informații precise cu privire la „ajustarea din reevaluare” care trebuie transmisă către BCE. Această metodă vizează acomodarea BCN care urmează deja o astfel de abordare pentru colectarea datelor la nivel local.
6. În principiu, BCN trebuie să se limiteze la metodele menționate mai sus. Totuși, pot fi folosite și alte metode dacă se demonstrează că acestea sunt apte să furnizeze date de o calitate comparabilă.

Secțiunea 3: Ajustări lunare ale fluxurilor – adaptări speciale

1. Statisticile privind bilanțul BCE/BCN

1. Cerința privind datele din bilanț a fost modificată, în conformitate cu exercițiul de concordanță (*bridging exercise*), pentru a reflecta activitățile BCE/BCN. Anumite posturi au fost eliminate, anume nu mai sunt solicitate date cu privire la defalcarea repo-urilor sau depozitelor cu perioade de preaviz. Au fost adăugate alte posturi, anume la pasiv, „contrapartida DST” și la activ „aur și creanțe în aur” și „creanțe în drepturi de tragere, DST, altele”, prin prezenta orientare solicitându-se și stocurile pentru aceste posturi. BCE/BCN transmit date privind ajustarea pentru fiecare dintre aceste posturi.
2. BCE/BCN transmit ajustări către BCE în conformitate cu procedurile descrise în prezenta orientare. Totuși, pot fi identificate unele modificări:
 - *reclasificări și alte ajustări*: ajustările la „modificări de acoperire statistică” nu au relevanță. Totuși BCE/BCN pot avea poziții care fac obiectul unor reclasificări și revizuirii, caz în care sunt furnizate ajustări,
 - *ajustări privind modificările cursului de schimb*: în conformitate cu Regulamentul BCE/2001/13, Anexa I, partea 2, tabelul 4, de la sfârșitul lui decembrie 1998 sunt furnizate date privind fiecare valută în parte. În scopul calculării ajustării aferente cursului de schimb pot fi trimise date din trecut și date istorice. În cazul BCE ajustarea aferentă cursului de schimb nu este estimată prin intermediul procedurii standard; ci este raportată direct din datele contabile,
 - *ajustări din reevaluare*: în conformitate cu procedura convenită, BCE/BCN furnizează date cu privire la mărimea reevaluării. În scopuri statistice, bilanțul BCE/BCN este prezentat lunar la valoarea de piață. În consecință, ajustările din reevaluare sunt raportate în fiecare lună.
4. Se stabilește un prag de 5 milioane EUR aplicabil datelor furnizate de BCN cu privire la „reclasificare și alte ajustări”. Acest prag este necesar pentru că bilanțurile BCN sunt raportate separat și pot fi publicate separat (în cadrul bilanțului consolidat al Sistemului European al Băncilor Centrale).

2. Fonduri de piață monetară

1. BCN furnizează ajustări cu privire la „reclasificări și alte ajustări” și „ajustări din reevaluări” în conformitate cu mecanismul de raportare aplicabil fondurilor de piață monetară (FPM). În anumite circumstanțe se poate dovedi necesară adaptarea acestor proceduri. Totuși, articolul 4.6 din Regulamentul BCE/2001/13 prevede posibilitatea ca BCN să acorde o derogare onora sau tuturor FPM în ceea ce privește raportarea „ajustărilor din reevaluare”.
2. Cu excepția cazului în care este acordată o derogare, se aplică următoarele norme:
 - (a) activul bilanțului FPM nu necesită nici un tratament special, fiind deja în întregime sub incidența prezentei orientări;
 - (b) pasivul este format aproape în întregime din postul „acțiuni/unități ale fondurilor de piață monetară”. FPM reprezintă unități instituționale de sine stătătoare și, prin urmare, nu pot fi considerate transparente. În consecință, tratamentul aplicat activului bilanțului FPM nu are efecte directe asupra tratamentului aplicabil pasivului. Mai mult, tratamentul este asemănător celui aplicat unor instrumente similare din pasiv;

- (c) FPM sunt incluse pe lista IFM deoarece acțiunile/unitățile FPM reprezintă substitute apropiate ale depozitelor. Din acest motiv, acțiunile/unitățile FPM au parte de același tratament ca și depozitele. Tranzacțiile financiare cu depozite cuprind fluxuri spre/dinspre conturile de depozit datorate creditorilor/debitorilor clienților și primirii de dobânzi. Dat fiind că depozitele au o valoare nominală determinată, nu există câștiguri și pierderi din deținere. Prin urmare, toate variațiile de stocuri între două perioade reprezintă tranzacții financiare, cu excepția „reclasificărilor și altor ajustări”;
- (d) în ceea ce privește acțiunile/unitățile FPM, creditele/debitele clienților pentru/din depozite își au echivalentul în achiziționarea/vânzarea de acțiuni/unități; primirea de dobânzi aferente depozitelor își are echivalentul în modificările valorii acțiunilor/unităților. Dat fiind că, de obicei, valoarea acțiunilor/unităților FPM se modifică zilnic, acest instrument este asemănător depozitelor pentru care dobânda se primește zilnic. Aceasta se explică prin ușurința cu care pot fi lichidate acțiunile/unitățile FPM. La fel ca depozitele, toate variațiile de stoc ale acțiunilor/unităților FPM trebuie tratate ca tranzacții financiare (din nou, cu excepția „reclasificărilor și altor ajustări”).
3. Pe scurt, în cazul în care nu se aplică derogarea cu privire la „ajustările din reevaluare”, activele FPM sunt tratate în conformitate cu procedura obișnuită ⁽¹⁾. La pasiv, pentru a calcula fluxul privind „acțiunile/unitățile fondurilor de piață monetară”, este suficient să fie excluse ajustările aferente „reclasificării” din diferența dintre solduri, atâta vreme cât nu este raportată nici o ajustare din reevaluare pentru acest instrument.

3. Datoriile (și activele) administrației publice

Se colectează date privind stocurile referitoare la angajamentele din depozite și activele administrației publice. În scopul elaborării statisticilor privind fluxurile, datele referitoare la ajustări sunt furnizate, în principiu, în conformitate cu cerințele stabilite pentru statisticile privind bilanțul IFM. În practică, este puțin probabil să intervină modificări, altele decât tranzacțiile, adică datorate modificărilor cursului de schimb sau ale prețului pieții. Aceste date se raportează conform prevederilor din Partea 3 din Anexa III.

4. Posturi pro-memoria

Fluxurile privind posturile pro-memoria se calculează de asemenea prin folosirea defalcării în funcție de rezidența deținătorilor de titluri de valoare emise de IFM, pentru a integra aceste date în producția regulată de statistici privind posturile din bilanț și în calcularea agregatelor monetare. Din acest motiv, pentru aceste posturi pro-memoria se calculează ajustările aferente reclasificărilor, ajustările privind cursul de schimb și ajustările din reevaluare. Aceste date se raportează conform prevederilor din Partea 4 din Anexa III.

Secțiunea 4: Calcularea ajustărilor fluxurilor

1. Dat fiind că o parte din datele raportate anterior trimestrial în temeiul Regulamentului BCE/1998/16 ⁽²⁾ Anexa I, Partea 2, tabelele 2 și 3 sunt raportate lunar în temeiul Regulamentului BCE/2001/13, Anexa I, Partea 2, tabelul 1 (denumit în continuare tabelul 1), și ținând cont de necesitatea de a continua calcularea statisticilor fluxurilor pentru posturile care sunt încă raportate trimestrial, adică posturile solicitate în temeiul Regulamentului BCE/2001/13, Anexa I, Partea 2, tabelul 2 (în continuare tabelul 2), BCN au obligația să furnizeze date privind ajustările pentru datele trimestriale, după cum se precizează în continuare, folosind estimări dacă este nevoie.
2. Pentru exactitate, această cerință se aplică și în cazul raportării ajustărilor privind datele BCN, inclusiv datele istorice, cel puțin începând din și inclusiv ianuarie 1999.
3. Procedura pentru calcularea fluxurilor aferente tabelului 2 este asemănătoare celei aplicate la tabelul 1, astfel cum sunt descrise mai jos la literele (a) și (b). Ajustările trimestriale pertinente se raportează în următoarele cazuri:
- (a) Dacă se prezintă o ajustare pentru tabelul 1, aceasta poate afecta defalcarea posturilor conținute în tabelul 2. Cu alte cuvinte, raportarea unei ajustări în tabelul 1 implică raportarea de ajustări privind posturi conținute în tabelul 2. Consecvența între cele două seturi de date se asigură trimestrial, adică suma ajustărilor lunare trebuie să fie egală cu ajustarea trimestrială. Dacă se stabilește un prag pentru ajustările trimestriale, sau ajustările trimestriale nu pot fi identificate în întregime sau la fel de detaliat ca și ajustările lunare, ajustarea se calculează astfel încât să evite discrepanțele cu ajustările raportate pentru datele lunare.

⁽¹⁾ Contrapartida în activ a reevaluării, în cazul FPM, nu este „acțiuni/unități ale fondurilor de piață monetară”, ci „alte pasive”.

⁽²⁾ JO L 356, 30.12.1998, p. 7. Regulament abrogat de Regulamentul BCE/2001/13.

- (b) În ceea ce privește „reevaluarea prețului titlurilor de valoare”, excluderea variațiilor evaluării rezultate ca urmare a tranzacțiilor cu titluri de valoare, adică aplicarea „metodei bilanțului” (a se vedea notele de orientare la Regulamentul BCE/2001/13), poate provoca inconsecvențe între ajustările lunare și cele trimestriale. Conform acestei metode, se iau în considerare doar reevaluările care afectează titlurile de valoare raportate ca stocuri atât la sfârșitul perioadei curente de raportare, cât și la sfârșitul perioadei precedente de raportare. Prin urmare, modificarea frecvenței de raportare ar da naștere unor diferențe privind ajustarea raportată. Pentru a evita acest efect nedorit și pentru a asigura consecvența între ajustările trimestriale și cele lunare, calcularea „reevaluării prețului titlurilor de valoare”, atunci când se aplică „metoda bilanțului”, se efectuează lunar, indiferent dacă datele sunt raportate lunar sau trimestrial. Cu alte cuvinte, ajustarea trimestrială se calculează ca sumă a ajustărilor lunare, asigurând consecvența între ajustările lunare și cele trimestriale. Dacă datele suport nu sunt disponibile pentru fiecare lună, se acceptă estimări în vederea asigurării consecvenței între ajustările lunare și cele trimestriale. În mod contrar, includerea variațiilor evaluării rezultate ca urmare a tranzacțiilor cu titluri de valoare, adică prin aplicarea „metodei tranzacției”, oferă ajustări trimestriale care sunt consecvente în întregime cu datele lunare. În temeiul „metodei tranzacției”, se raportează toate reevaluările care afectează titlurile de valoare, indiferent de stocuri, la începutul sau la sfârșitul perioadei. În consecință, ajustările trimestriale coincid cu suma ajustărilor lunare.
- (c) Pentru tabelele trimestriale poate fi nevoie de ajustări chiar dacă nu este raportată nici o ajustare în tabelul 1. Acest lucru se întâmplă atunci când are loc o reclasificare la nivelul detaliat corespunzător unui trimestru, dar este anulată la nivelul mai agregat corespunzător unei luni. Se poate aplica și în cazul unor „ajustări din reevaluare” atunci când diferitele componente ale unui post corespunzător unei luni se mișcă în direcții diferite. Și în aceste cazuri se asigură consecvența între datele lunare și cele trimestriale. În ceea ce privește „reevaluarea prețului titlurilor de valoare”, consecvența se asigură prin aplicarea în fiecare lună a „metodei bilanțului” nu doar în cazul tabelelor lunare, ci și al celor trimestriale.
4. Măsura în care BCN furnizează ajustări pentru statisticile trimestriale depinde de capacitatea lor de a identifica sau estima, cu precizie rezonabilă, clasificarea detaliată sectorială/pe instrumente a ajustărilor lunare existente. Sunt disponibile informații cu privire la „reclasificări și alte ajustări”. În special, BCN au informații suficiente de detaliate pentru a aloca cu ușurință ajustări unice mari (large one-off adjustments) (de exemplu, o reclasificare datorată unei erori de raportare) unor posturi trimestriale specifice. În mod asemănător, ajustările trimestriale datorate modificărilor privind unitățile de observare statistică cu obligații de raportare nu comportă dificultăți pentru BCN. Este mai dificil să se obțină anulări sau reevaluări în privința „ajustării din reevaluare” din cauza absenței defalcărilor corespunzătoare în sursele originale ale datelor. Se preconizează ca „ajustarea din reevaluare” să se bazeze, cel puțin în parte, pe estimări. Estimările sunt furnizate împreună cu note explicative cu privire la metoda utilizată (de exemplu, defalcările absente sunt estimate în mod proporțional prin folosirea datelor de stoc).
5. În vederea asigurării consecvenței între ajustările pentru tabelul 2 și tabelul 1, ajustările la tabelul 1 se referă la o perioadă de o lună, în vreme ce ajustările la tabelul 2 se referă la o perioadă de un trimestru. Ajustările aduse datelor trimestriale sunt egale cu totalizarea a trei perioade de o lună (de exemplu, ajustarea trimestrială raportată în martie este consecventă cu suma ajustărilor lunare pentru ianuarie, februarie și martie). Dat fiind că fluxurile trimestriale adoptă același cadru ca și fluxurile lunare, inclusiv folosirea lunară și pentru fluxurile trimestriale a „metodei bilanțului”, trebuie să fie consecvente cu acestea în timp.
6. De asemenea, fluxurile aferente posturilor pro-memoria trimestriale se calculează și atunci când se elaborează conturile financiare ale uniunii monetare din zona euro. Pentru a evita creșterea sarcinii de raportare, aceste posturi pro-memoria au fost integrate în cadrul statistic existent pentru producția regulată a statisticilor monetare și bancare. Din acest motiv, se calculează pentru aceste posturi pro-memoria ajustările din reclasificare și reevaluare.

Partea 4

Statisticile privind FI – ajustări ale fluxurilor

Secțiunea 1: Introducere

1. Pentru statisticile privind FI, BCN prezintă ajustări din reevaluare care acoperă atât reevaluările datorate modificărilor prețurilor și cursului de schimb, cât și ajustările din reclasificare pentru toate posturile din bilanțul FI, în conformitate cu frecvența indicată în articolul 18. În cadrul acestui proces, BCN pot fi nevoite să calculeze și/sau să estimeze ajustările pentru anumite defalcări care nu sunt raportate de către FI deoarece nu sunt considerate „cerințe minime” în Regulamentul BCE/2007/8, Anexa 1, Partea 3, tabelul 3.

2. Ajustările fluxurilor sunt supuse aceleiași sistem de contabilitate în partidă dublă aplicabil stocurilor. În toate cazurile, ajustările au o contrapartidă care, în multe cazuri, este probabil să fie „acțiuni/unități ale FI emise” sau „alte pasive”, în funcție de operațiune sau de normele contabile locale.
3. În principiu, indicațiile care urmează au în vedere valorile de tranzacție ale depozitelor/creditelor și titlurilor de valoare. Valoarea de tranzacție a depozitelor/creditelor și titlurilor de valoare exclude taxele, etc.. Valoarea de tranzacție a unui depozit/credit exclude dobânda acumulată de primit/plătit dar care încă nu a fost primită/plătită. În schimb, dobânda acumulată aferentă depozitelor/creditelor se înregistrează la „alte active” sau „alte pasive”, după cum este cazul.

Dobânda acumulată aferentă titlurilor de valoare deținute și emise este inclusă în datele de stoc privind titlurile de valoare și în valoarea de tranzacție.

Secțiunea 2: Ajustări din reevaluare

1. Regulamentul BCE/2007/8 este flexibil în ceea ce privește tipul de date necesare pentru calcularea ajustărilor din reevaluare aferente activelor și pasivelor, precum și în ceea ce privește forma în care sunt colectate și elaborate aceste date. Rămâne la latitudinea BCN să decidă în privința metodei.
2. În cazul în care FI urmează abordarea combinată în conformitate cu Anexa I din Regulamentul BCE/2007/8, pentru a deduce ajustările din reevaluare aferente titlurilor de valoare există următoarele două opțiuni:
 - *FI raportează informații titlu-cu-titlu ceea ce permite BCN să deducă ajustări din reevaluare:* FI raportează către BCN informațiile prevăzute în tabelul 2 literele (a), (b) și (d) din Regulamentul BCE/2007/8, Anexa I, Partea 3 pentru fiecare titlu de valoare în parte. Aceste informații permit BCN să obțină informații precise cu privire la „ajustarea din reevaluare” care trebuie transmise BCE. În cazul în care această variantă este aleasă, BCN pot obține „ajustările din reevaluare” în conformitate cu o metodă comună a Eurosistemului, anume „metoda derivării din fluxuri” astfel cum este descrisă în Manualul FI care însoțește Regulamentul BCE/2007/8,
 - *FI raportează direct tranzacțiile la BCN pentru fiecare titlu de valoare în parte:* FI raportează valorile cumulate ale achizițiilor și vânzărilor de titluri de valoare care au avut loc în cursul perioadei de referință după cum se prevede în tabelul 2, literele (a) și (c) din Regulamentul BCE/2007/8 pentru fiecare titlu în parte. BCN calculează „ajustarea din reevaluare” luând diferența dintre stocurile de la sfârșit de perioadă și eliminând tranzacțiile, și prezintă BCE ajustarea din reevaluare în conformitate cu prezenta orientare.
3. În cazul elementelor de activ și pasiv altele decât titlurile de valoare sau în cazul titlurilor de valoare atunci când FI urmează abordarea agregată, există următoarele două opțiuni pentru derivarea ajustărilor din reevaluare:
 - *FI raportează ajustări agregate:* FI raportează ajustările aplicabile fiecărui post, reflectând variațiile evaluării datorate modificărilor prețului și cursului de schimb ⁽¹⁾. BCN care aleg această metodă totalizează ajustările raportate de FI în vederea prezentării de date la BCE.
 - *FI raportează tranzacții agregate:* FI acumulează tranzacții în cursul lunii și transmit BCN valoarea achizițiilor și vânzărilor. BCN care primesc date privind tranzacțiile calculează „ajustarea din reevaluare” ca ceea ce rămâne din diferența între stocuri și tranzacții, și prezintă BCE ajustarea din reevaluare în conformitate cu prezenta orientare.

⁽¹⁾ În conformitate cu Regulamentul BCE/2007/8 BCN colectează de la FI datele privind reevaluările datorate modificărilor de preț și de curs de schimb sau, în mod alternativ, BCN colectează de la FI doar datele privind reevaluările datorate modificărilor de preț și datele necesare care acoperă, cel puțin, o defalcare pe valută în lire sterline, dolari SUA, yeni japonezi și franci elvețieni, necesară pentru a calcula reevaluările datorate modificărilor cursului de schimb.

Apendice I

EFECTELE FUZIUNILOR, ACHIZIȚIILOR ȘI DIVIZĂRILOR ASUPRA ELABORĂRII FLUXURILOR

1. Fuziunea a două sau mai multor instituții raportoare într-o nouă instituție raportoare (două sau mai multe IFM formează o nouă IFM sau două sau mai multe FI formează un nou FI)

Când are loc o fuziune pot apărea două tipuri diferite de non-tranzacții. În primul rând, și probabil cel mai important, poate avea loc o modificare a valorii activelor și pasivelor. O astfel de reevaluare/depreciere nu reprezintă o tranzacție, astfel că valoarea implicată se înregistrează la „ajustări din reevaluare”. În plus, se anulează orice solduri neachitate între cele două instituții care fuzionează. În conformitate cu punctul 6.30 din SEC 95, această anulare nu reprezintă o tranzacție financiară, motiv pentru care ajustarea necesară pentru eliminarea impactului său asupra statisticilor privind fluxurile se include la „reclasificări și alte ajustări” cu semn negativ ⁽¹⁾. Atunci când metodele de evaluare a activelor și a pasivelor sunt diferite, este implicată și o reevaluare/depreciere a posturilor compensate. Sursele de informații pentru identificarea acestor ajustări constau din activele și pasivele finale înregistrate pentru cele două instituții care fuzionează și primele active și pasive înregistrate pentru noua instituție. În mod ideal, instituțiilor care au fuzionat li se solicită informații cu privire la activele și pasivele lor astfel cum există în momentul fuziunii, prezentate atât separat cât și din punctul de vedere al fuziunii. În acest mod, diferența dintre active și pasive din punctul de vedere al instituțiilor separate și active și pasive din punctul de vedere al fuziunii reprezintă doar fluxuri care nu constituie tranzacții. Totuși, Banca Centrală Europeană calculează ratele de creștere pornind de la ipoteza implicită că ajustările din reclasificare au loc la sfârșitul fiecărei perioade de raportare. Prin urmare, este corect ca ajustările să se bazeze pe ultimele active și pasive raportate băncii centrale naționale de către instituțiile separate și primele active și pasive raportate de către instituția creată prin fuziune în următoarea perioadă de raportare. În acest caz, efectul fuziunii și tranzacțiile care au avut loc în cursul perioadei de raportare între cele două observații sunt raportate împreună ca o ajustare.

2. Achiziția unei instituții raportoare de către o altă instituție raportoare (a unei IFM de către o altă IFM sau a unui FI de către un alt FI)

Această operațiune este foarte asemănătoare cu o fuziune și pot apărea ambele tipuri de non-tranzacții identificate mai sus. Totuși există o diferență. În loc de a avea activele și pasivele a trei instituții, în acest caz instituția achizitoare înregistrează două seturi de active și pasive, iar instituția achiziționată înregistrează un set de active și pasive. Totuși, procedura pentru identificarea impactului achiziției este aceeași ca și în cazul unei fuziuni. Din nou, în mod ideal, instituției achizitoare și instituției achiziționate li se solicită informații privind activele și pasivele astfel cum există în momentul achiziției, atât din punctul de vedere anterior achiziției cât și din cel ulterior achiziției. Cu toate acestea, soluția care este în concordanță deplină cu calcularea ratelor de creștere constă într-o ajustare efectuată pe baza ultimelor active și pasive raportate de instituțiile separate și primele active și pasive ale instituției achizitoare raportate ulterior achiziției.

3. Divizarea unei instituții raportoare în două instituții raportoare diferite (o IFM în două IFM sau un FI în două FI)

Această operație este opusul unei fuziuni. Totuși, orice modificare în evaluarea activelor/pasivelor are același impact ca și în cazul unei fuziuni. Și în acest caz, soldurile față de alte instituții pot include sume între cele două instituții care nu se datorează unor tranzacții. Aceste sume se includ ca ajustare în „reclasificări și alte ajustări”, cu semn pozitiv. Informațiile disponibile în acest context sunt diferite. Dacă se creează două instituții noi, există un set de active și pasive de la instituția precedentă și două seturi de active și pasive corespunzătoare noilor instituții. Procedurile avute în vedere, descrise mai sus, se pot aplica în acest caz luând în considerare momentul divizării în locul momentului fuziunii și folosind informațiile pertinente în caz de divizare.

4. Fuziuni, achiziții și divizări atunci când una dintre instituții nu face parte din sectorul raportor

În toate cele trei cazuri, dacă o instituție nu nu face parte din sectorul raportor, are loc și o modificare a unităților de observare statistică cu obligații de raportare ⁽²⁾. În acest caz este greu să se facă distincția între ajustările rezultate din restructurare și alte ajustări și tranzacții.

⁽¹⁾ În SEC 95 fuziunile sunt considerate ca fiind o modificare de structură, a se vedea „modificări de clasificare a sectorului și de structură” (K.12.1).

⁽²⁾ O modificare a unităților de observare statistică cu obligații de raportare nu implică în mod necesar o modificare a numărului instituțiilor raportoare. Ceea ce face diferența sunt activitățile care nu au fost raportate dar care sunt raportate acum.

În principiu sunt cerute date de la toate instituțiile implicate, deși se admite că este posibil să nu fie disponibile date cu privire la activele și pasivele unei instituții care nu ține de sectorul raportor. Altfel, se face o estimare a tranzacțiilor instituției care face parte din sectorul raportor înainte și după ce operațiunea respectivă este realizată (probabil pe baza tendinței prezentate de datele disponibile pentru perioadele de raportare precedente). Ceea ce rezultă din diferența dintre cele două seturi de active și pasive se include la „reclasificări și alte ajustări”.

5. **Efectele fuziunilor, achizițiilor și divizărilor asupra agregatelor monetare/de credit în contextul statisticilor privind posturile din bilanț**

Probabilitatea ca agregatele monetare/de credit să fie afectate de aceste evoluții este scăzută, dar nu poate fi ignorată. Motivele principale pentru care pot fi afectate sunt:

- *Modificări ale unităților de observare statistică cu obligații de raportare:* acestea nu sunt cauzate de însăși fuziunea/achiziția/divizarea în sine, ci doar de o modificare în sectorul instituției,
- *Reevaluare:* reevaluarea poate fi asociată cu o fuziune/achiziție și poate afecta aproape toate posturile. Se preconizează că are efecte mai mari asupra activului bilanțului,
- *Compensarea soldurilor între două instituții:* această evoluție poate modifica agregatele monetare/de credit doar dacă metodele de evaluare a activelor și pasivelor sunt diferite. Într-un astfel de caz, doar modificarea valorii are vreun efect asupra agregatelor monetare/de credit, în timp ce nu se preconizează ca „modificarea de structură”, adică compensarea, să aibă vreun impact asupra acestor agregate.

Apendice II

TRATAMENTUL PRELUĂRII DATORIEI

1. Definiția preluării datoriei

1. Preluarea datoriei este o operațiune care implică în mod normal înlocuirea întreprinderilor publice (care fac parte din alte sectoare rezidente) cu sectorul administrației centrale în calitate de debitor al creditelor acordate inițial de bănci (sectorul instituțiilor financiare monetare (IFM)). Această operațiune financiară poate avea loc de asemenea între alte sectoare instituționale și poate avea ca obiect alte titluri de valoare în locul creditelor. În acest caz tratamentul ar fi asemănător.
2. Dat fiind că preluarea datoriei are impact asupra bilanțului IFM, este importantă asigurarea tratamentului corect al aspectelor financiare ale operațiunii în cadrul statisticilor monetare și bancare. Prezentul apendice descrie tratamentul statistic necesar aplicabil preluării datoriei.

2. Tratamentul statistic

1. Preluarea datoriei care implică o relație triunghiulară între administrația centrală, celelalte sectoare rezidente și sectorul IFM se înregistrează după cum urmează ⁽¹⁾. Preluarea datoriei de către administrația centrală este tratată ca un transfer de capital de la administrația centrală (adică entitatea care preia datoria) către celelalte sectoare rezidente (adică debitorii). Contrapartida financiară corespunzătoare primirii de capital de către celelalte sectoare rezidente este o descreștere a creditelor IFM către alte sectoare rezidente, adică rambursarea datoriei inițiale a celorlalte sectoare rezidente către sectorul IFM, contrapartida financiară corespunzătoare plății de capital de către administrația centrală fiind înregistrată ca și creștere a creditelor IFM către administrația centrală.
2. Prin urmare, statisticile fluxurilor elaborate pentru bilanțul IFM evidențiază două tranzacții financiare separate: (i) rambursarea datoriei altor sectoare rezidente către sectorul IFM și; (ii) simultan, acordarea unui credit administrației centrale de către sectorul IFM. Absența oricărei mișcări de numerar între părțile implicate nu schimbă nici semnificația economică a operațiunii, nici tratamentul său statistic.
3. În cadrul bilanțului IFM și a statisticilor legate de acesta, elaborate în conformitate cu Regulamentul BCE/2001/13, preluarea datoriei se tratează după cum urmează:
 - (a) în cazul statisticilor privind bilanțul IFM, actul de preluare a datoriei se înregistrează automat în bilanț ca o descreștere a stocului creditelor IFM către alte sectoare rezidente corespunzându-i o creștere a creditelor IFM către sectorul administrației centrale în cadrul statisticilor lunare privind bilanțul cuprinse în tabelul 1 din Regulamentul BCE/2001/13, Anexa I, Partea 2. În cadrul defalcării sectoriale mai detaliate, operațiunea apare ca o descreștere a creditelor IFM către societățile nefinanciare în tabelul 1 sau, dacă întreprinderea publică este o societate financiară, către alți intermediari financiari și o creștere a creditelor IFM către administrația centrală în tabelul 2 din Regulamentul BCE/2001/13, Anexa I, Partea 2;
 - (b) în cazul datelor privind ajustările pentru elaborarea fluxurilor, în cadrul statisticilor monetare și bancare ale zonei euro, fluxurile de tranzacții financiare se calculează ca diferența dintre stocurile în curs și orice ajustări aferente non-tranzacțiilor. Deci, descreșterea creditelor IFM către celelalte sectoare rezidente și creșterea creditelor IFM către administrația centrală se înregistrează automat ca tranzacții financiare, fără a fi nevoie de vreo altă intervenție asupra cifrelor. Nu există nici o cerință ca BCN să furnizeze date privind ajustarea pentru aceste operațiuni financiare.

⁽¹⁾ SEC 95 tratează preluarea datoriei ca un transfer de capital, adică „tranzacția în contrapartidă a preluării datoriei ... se clasifică la categoria transferuri de capital” (punctul 5.16) și, prin definiție, contrapartida financiară a unui transfer de capital este o tranzacție. Deși interpretarea SEC 95 dată aici și tratamentul propus pentru preluarea datoriei în cadrul statisticilor bilanțului IFM este întru totul în conformitate cu tratamentul preluării datoriei în conturile financiare ale zonei euro, se atrage atenția asupra existenței anumitor excepții de la regula că preluarea datoriei este tratată ca un transfer de capital (enumerată în SEC 95, punctele 5.16, 6.29 și 6.30). Totuși, aceste excepții se aplică doar atunci când preluarea datoriei implică absorbția unei întreprinderi publice de către administrația centrală, adică subordonarea întreprinderii la administrația centrală. În acest caz, operațiunea nu este tratată ca o tranzacție financiară, ci ca o reclasificare a sectorului, adică de la alte sectoare rezidente la administrație centrală. Pentru a elimina impactul acestei reclasificări a sectorului asupra fluxurilor, BCN trebuie să prezinte ajustări pentru această reclasificare.

3. Exempletu cu intrări contabile

1. Prima parte din acest exemplu prezintă intrările contabile în cursul întregului proces legat de preluarea datoriei sub forma unor diagrame T. A doua parte, în secțiunea următoare, compară preluarea datoriei cu alte plăți efectuate de administrația centrală către alte sectoare rezidente, și modul în care acestea sunt reflectate din punct de vedere contabil.
2. Originea acestei operațiuni este un credit acordat inițial de o IFM unei întreprinderi proprietate publică aparținând altor sectoare rezidente. Creditul este garantat de obicei de către administrația centrală. Atunci când se acordă creditul, au loc următoarele intrări, reprezentate în mod stilizat ⁽¹⁾:

IFM		Alte sectoare rezidente		Administrația centrală	
A	P	A	L	A	P
- Numerar	Depozite --	+ Numerar	Credit de la IFM +		
+ Credit către alte sectoare rezidente					

3. La o dată ulterioară întreprinderea nu este în măsură să returneze creditul, astfel încât administrația centrală preia datoria. Din acel moment, debitorul nu mai este reprezentat de alte sectoare rezidente, ci administrația centrală devine debitor. Intrările sunt după cum urmează ⁽²⁾:

IFM		Alte sectoare rezidente		Administrația centrală	
A	P	A	P	A	P
+ Credit către administrația centrală	Depozite --		Capital + Credit de la IFM -		Capital - Credit de la IFM +
- Credit către alte sectoare rezidente					

4. Din acest motiv, în bilanțul IFM apare pur și simplu o modificare a sectorului contrapărții corespunzătoare creditului. Această modificare este reală deoarece urmează regulile referitoare la transferul real între administrația centrală și alte sectoare rezidente. Intrarea în contul de capital se efectuează datorită transferului de capital care are loc.
5. În exemplul de mai sus nu este implicat numerarul, dar dacă ar fi, situația ar fi aceeași. În situația în care administrația centrală finanțează preluarea datoriei de către depozitele descrescătoare mai degrabă decât de creditele crescătoare, am fi în prezența unei mișcări triunghiulare fără un rezultat final net, după cum se arată mai jos.

În prima etapă, administrația centrală împrumută bani de la IFM:

IFM		Alte sectoare rezidente		Administrația centrală	
A	P	A	P	A	P
+ Credit către administrația centrală			Credit de la IFM --	+ Numerar	Credit de la IFM +
- Numerar					
- Credit către alte sectoare financiare					

⁽¹⁾ Convențiile privind semnul sunt următoarele: + înseamnă o creștere, - înseamnă o descreștere, -- înseamnă nici o modificare a postului respectiv.

⁽²⁾ Terminologia folosită pentru conturi este aceea a bilanțului IFM. De aceea, „capital” înseamnă „contul de profit și pierdere” în cazul altor sectoare rezidente și „creditare și debitare netă” în cazul administrației centrale.

În a doua etapă, administrația centrală efectuează un transfer de numerar către alte sectoare rezidente:

IFM		Alte sectoare rezidente		Administrația centrală	
A	P	A	P	A	P
-- Credit către administrația centrală		+ Numerar	Capital + Credit de la IFM --	-- Numerar	Capital -- Credit de la IFM --
-- Credit către alte sectoare rezidente					

În a treia etapă, alte sectoare rezidente folosesc numerarul primit de la administrația centrală pentru a finanța rambursarea datoriei către IFM:

IFM		Alte sectoare financiare		Administrația centrală	
A	P	A	P	A	P
-- Credit către administrația centrală		-- Numerar	Capital -- Credit de la IFM -		Capital -- Credit de la IFM --
-- Credit către alte sectoare rezidente					
+ Numerar					

După cum se arată mai sus, numerarul apare de două ori cu semne diferite în fiecare bilanț. De aceea efectul net este nul.

4. Alte plăți efectuate de sectorul administrației centrale

- În scopul comparației cu operațiunile de preluare a datoriei sunt prezentate în cele ce urmează intrările contabile corespunzătoare celorlalte transferuri efectuate de către administrația centrală. Transferul din partea administrației centrale către celelalte sectoare rezidente are loc de obicei sub forma unei plăți în numerar/depozit.

Administrația centrală are depozite la bănci sau la banca centrală, depozite care sunt folosite în vederea efectuării de plăți în contul cheltuielilor. De aceea, atunci când administrația centrală efectuează o plată ca urmare a unui transfer către alte sectoare rezidente, intrările se efectuează după cum urmează:

IFM		Alte sectoare rezidente		Administrația centrală	
A	P	A	P	A	P
	Depozit din partea administrației centrale - Depozit din partea altor sectoare rezidente +	+ Depozit la IFM	Capital +	Depozit la IFM -	Capital -

- Caracteristicile acestui transfer sunt aceleași ca și în cazul preluării datoriei, intrările fiind diferite doar în măsura în care sunt folosite diferite instrumente financiare în cadrul operațiunii. În cazul analizei monetare, diferența constă în faptul că preluarea datoriei de către administrația centrală are impact asupra agregatelor de credit (creditele către celelalte sectoare rezidente scad, în timp ce creditele către administrația centrală cresc), în timp ce același transfer de capital plătit în numerar are impact asupra agregatelor monetare (depozitele deținute de administrația centrală, un sector neutru din punct de vedere al banilor, scad, în timp ce depozitele deținute de celelalte sectoare rezidente, care fac parte din sectorul deținător de bani, cresc). Totuși, în ambele cazuri are loc o tranzacție financiară astfel încât nu este nevoie de nici o ajustare.

Apendice III

**TRATAMENTUL SECURITIZĂRII ȘI TRANSFERURILOR DE CREDITE ÎN CONTEXTUL DERIVĂRII
STATISTICILOR PRIVIND FLUXURILE POSTURILOR DIN BILANȚ****1. Securitizarea și transferul de credite**

1. „Securitizarea” este un proces prin intermediul căruia se pot mobiliza fonduri din partea investitorilor externi, dându-le posibilitatea să investească în loturi de active financiare specifice. Aceasta implică fie ca IFM să vândă credite către terți care folosesc aceste credite pentru a garanta emisiunea de titluri de valoare sau să dobândească titluri negociabile în locul creditelor. Această operațiune presupune ca IFM fie să vândă credite către un intermediar care să emită subsecvent sau simultan titluri de valoare garantate cu creditele respective, fie să dobândească titluri de valoare emise de debitor în locul creditului fără a implica un intermediar. Ambele tipuri de operațiuni produc același rezultat în bilanțul IFM. Primul este mult mai frecvent. Totuși, cel din urmă este explicat mai întâi dat fiind că este mai puțin complex.
2. „Transferul de credit” este o operațiune asemănătoare unei securitizări în care IFM vând credite către investitori în cadrul unui proces care nu implică emisiunea de titluri de valoare Scopul economic al acestei operațiuni și tratamentul său statistic este, totuși, din anumite puncte de vedere mai degrabă asemănător unei securitizări.

2. Securitizarea fără intermediar și transferuri de credite

(a) Descriere

Această operațiune are loc când este „emis un nou titlu de valoare” [de către debitorul inițial] pentru a înlocui activul inițial, care este lichidat efectiv (SEC 95, punctul 5.63) și acest nou titlu de valoare este vândut simultan unor investitori terți.

(b) Direcția economică

Operațiunea presupune ca debitorul să ramburseze creditul inițial către IFM creditoare. Această rambursare este finanțată de debitorul emitent de titluri de valoare. În teorie, titlurile de valoare emise de debitor ar putea fi deținute pentru o perioadă scurtă de timp de către IFM creditoare, dar de obicei sunt vândute direct investitorilor. Există anumite îndoieli în ceea ce privește larga răspândire a acestui tip de operațiune, deoarece, în practică, doar marile societăți și organismele publice emit titluri de valoare. Dacă operațiunea nu presupune transformarea creditului în titluri de valoare, adică dacă instrumentul vândut investitorilor rămâne nenegociabil, atunci se consideră că a avut loc un transfer de credit. Totuși, un transfer de credit este efectuat de obicei prin fragmentarea creditului inițial în unități mai mici, care sunt vândute terților de către IFM creditoare împreună cu beneficiile/riscurile.

(c) Tratamentul statistic

Din punctul de vedere al IFM creditoare, securitizarea presupune de obicei o vânzare a creditelor în schimbul numerarului, adică IFM primește numerar din partea debitorului ca rambursare a creditului. Acest fapt este tratat ca o descreștere în ce privește „creditele către non-IFM” și ca o creștere în ce privește „numerarul/depozitele”. Debitorul finanțează această rambursare a creditului din veniturile rezultate din emisiunea de titluri de valoare ⁽¹⁾. IFM poate primi din partea debitorului mai degrabă titlurile emise decât numerar. În acest caz, IFM tratează contrapartida corespunzătoare descreșterii „creditelor” ca o creștere de „titluri de valoare, altele decât acțiunile”. În mod normal ar urma ca IFM să vândă noile titluri către investitori terți. În ambele cazuri, IFM poate elimina creditul/titlurile de valoare din bilanțul său dacă „riscurile și beneficiile” aferente proprietății sunt transferate în întregime terților. În cazul unui transfer de credit, are loc o modificare în bilanț atunci când se definitivează vânzarea către terți.

⁽¹⁾ Instrumentele emise de debitor sunt clasificate ca titluri de valoare doar atunci când întrunesc condițiile necesare din punct de vedere al capacității de negociere și comercializare. În conformitate cu Regulamentul BCE/2001/13, postul „titluri de valoare, altele decât acțiunile” include „credite negociabile care au fost restructurate într-un număr mare de documente identice și care pot fi comercializate pe piețele secundare”.

În scopuri statistice, vânzarea de către IFM creditoare a creditului trebuie tratată ca o tranzacție financiară. În cazurile în care creditele sunt securitizate, IFM creditoare acceptă numerar sau acceptă temporar noile titluri emise de debitor în contul rambursării creditului. În cazurile în care creditele nu sunt securitizate (de exemplu, transferul de credit), în mod normal IFM primește numerar de la debitor, care este finanțat din vânzarea creditului către investitori terți. Aceste operațiuni sunt tratate ca tranzacții financiare. Dat fiind că aceste operațiuni sunt tranzacții, adică fluxuri reale, nu se raportează ajustări. Acest tratament este consecvent cu punctul 5.62 (k) din SEC 95, conform căruia conversia creditelor în titluri de valoare „dă naștere la două operațiuni financiare: lichidarea creditului și emisiunea de titluri noi”.

(d) Ilustrare

Securizarea/transferul de credit reprezintă pur și simplu o vânzare a creditului către un terț. Aceasta se reflectă în bilanțul IFM ca o vânzare a creditului, iar în contrapartidă ca intrare la numerar sau depozite.

IFM	
A	P
+ 100 Numerar	
- 100 Credit	

3. Securizarea printr-un intermediar financiar

(a) Descriere

Securizarea are loc atunci când „activul inițial [creditul] este transferat [de către creditor] la o altă unitate instituțională și noile titluri de valoare înlocuiesc activul inițial [creditul] în bilanțul unității instituționale inițiale” (SEC 95, punctual 5.63), iar aceste titluri noi sunt vândute simultan sau subsecvent către investitori terți. În practică, operațiunea poate fi structurată în așa mod încât titlurile de valoare emise de intermediarul financiar să fie vândute direct investitorilor terți.

(b) Direcția economică

Scopul IFM creditoare este de a elibera resurse prin transferarea activelor către terți. În acest caz, activul inițial, adică creditul, este vândut unui intermediar financiar special. Acest intermediar financiar, denumit „societate – vehicul financiar” (SVF) (SEC 95, punctul 2.55), este creat de obicei cu unicul scop de a deține active securitizate. IFM vinde activul ce urmează a fi securitizat către SVF în schimbul numerarului sau al titlurilor emise de SVF.

(c) Tratamentul statistic

Din punctul de vedere al IFM creditoare, operațiunea presupune un schimb de active, ca și în cazul de mai sus. IFM primește pentru vânzarea creditului un activ nou, numerar sau titluri de valoare. De aceea, în bilanțul IFM, schimbul este reflectat ca o descreștere de „credite” și o creștere de „numerar/depozite”. Acest tratament se aplică doar atunci când IFM creditoare transferă toate riscurile și beneficiile aferente proprietății asupra creditului inițial către SVF. Atunci când riscurile și beneficiile aferente proprietății rămân la IFM, trebuie tratat ca o securizare în cadrul bilanțului (vezi ilustrarea de mai jos). În scopuri statistice, vânzarea de credite de către IFM creditoare este tratată ca o tranzacție financiară, adică un flux real, fără a fi nevoie de raportarea vreunei ajustări.

(d) Ilustrare

În mod normal acest tip de securizare are loc ca o operațiune triunghiulară. IFM deține un credit și îl vinde către o SVF care finanțează achiziționarea printr-o emisiune de titluri de valoare garantate cu creditul respectiv. Se reflectă în bilanț după cum urmează:

IFM		SVF	
A	P	A	P
+ 100 Numerar		+ 100 Credit	+ 100 Titluri de creanță emise
- 100 Credit			

În cazul în care IFM primește titluri emise de SVF în loc de numerar, operațiunea se împarte în două etape după cum urmează.

Etapa 1: Creditul este vândut către SVF în schimbul unor titluri emise de SVF:

IFM		SVF	
A	P	A	P
- 100 Credit		+ 100 Credit	+ 100 Titluri de creanță emise
+ 100 Titluri de valoare, altele decât acțiuni			

Etapa 2: ulterior, IFM vinde titlurile de valoare:

IFM		SVF	
A	P	A	P
+ 100 Numerar			
- 100 Titluri de valoare, altele decât acțiuni			

4. Titluri de valoare garantate cu active

(a) Descriere

Emiterea de titluri de valoare garantate cu active este legată de securitizare. Această operațiune presupune ca o IFM creditoare să emită titluri de valoare care sunt garantate în contabilitatea sa cu credite. Emisiunile garantate cu active nu sunt considerate securitizări în SEC ⁽¹⁾.

(b) Direcția economică

Scopul acestui tip de operațiune este ca IFM creditoare să mobilizeze fonduri de la investitorii externi dându-le investitorilor posibilitatea să investească în mod indirect în loturi de active specifice prin achiziționarea de titluri de valoare emise în numele și pe contul IFM creditoare, dar cu garantarea acestor credite. Acest tip de operațiuni nu aduce nici o modificare relației dintre creditorul inițial și debitor. În cele din urmă, IFM creditoare poate fi eliberată de toate drepturile și obligațiile în raport cu celelalte două părți. Dacă acesta este cazul, operațiunea trebuie tratată ca o securitizare.

(c) Tratatamentul statistic

În principiu, această operațiune nu este diferită de emiterea de titluri de creanță însoțite de o garanție suplimentară în afara bilanțului, adică operațiunea este tratată în scopuri statistice în același mod indiferent dacă sunt implicate garanții. În consecință, emiterea de titluri de valoare este considerată o tranzacție. Nu se raportează nici o ajustare. Dacă IFM creditoare este eliberată ulterior de toate obligațiile în raport cu investitorul final, aceasta echivalează cu plata datoriei, creditul fiind înregistrat în activ. Aceasta reprezintă de asemenea o tranzacție financiară. Pe scurt, emiterea și vânzarea de titluri de valoare garantate cu active reprezintă tranzacții financiare și, în consecință, nu se raportează nici o ajustare.

(d) Ilustrare

Tratatamentul statistic se reflectă în bilanț, pentru fiecare etapă în parte, după cum urmează:

IFM	
A	P
+ 100 Numerar	
+ 100 Titluri de creanță	

⁽¹⁾ Chiar dacă termenul de „securitizare” este folosit în afaceri pentru a se referi la operațiunile garantate cu active, în domeniul statisticilor monetare și financiare termenul se referă doar la definiția securitizării din SEC 95.

IFM emite titluri de valoare garantate cu active. În principiu operațiunea este definitivată. În cele din urmă, IFM poate fi eliberată de orice obligație față de creditor, adică investitorul în titluri de valoare, prin rambursarea obligației sale cu creditul înregistrat în activ. În acest caz, operațiunea devine o securitizare:

IFM	
A	P
+ 100 Credite	
+ 100 Titluri de creanță	

5. Anulări și securitizare

1. Unei securitizări îi poate fi atașată o anulare. Aceasta se întâmplă când sunt securitizate credite neperformante. Dacă pentru creditele neperformante au fost constituite provizioane și provizioanele sunt incluse în pasiv, sau nu au fost deloc constituite provizioane, în momentul securitizării creditelor IFM primește la postul „titluri de creanță” sau „numerar” mai puțin decât valoarea brută a creditelor securitizate. Diferența dintre valoarea contabilă a creditului și valoarea de piață atunci când este dat în schimbul titlurilor de valoare reprezintă o pierdere pentru IFM.

Operațiunea are loc după cum urmează: IFM vinde către SVF un credit neperformant care este comercializat la 50 % din valoarea sa în schimbul unor valori mobiliare emise de SVF. Pentru credit au fost constituite anterior provizioane, dar înregistrate la valoare brută în pasiv la „capital și rezerve”.

2. De fapt, a avut loc o anulare în momentul securitizării creditului. De aceea, pentru a calcula corect fluxul, se raportează o ajustare, la valoarea corespunzătoare anulării (50 %). Atunci când anularea are loc odată cu securitizarea, se raportează, dacă este disponibilă, o ajustare aferentă acestei anulări (vezi Notele orientative la Regulamentul BCE/2001/13).

ANEXA VI

LISTA IFM STABILĂ ÎN SCOPURI STATISTICE

PARTEA 1

Variabilele determinate pentru lista IFM stabilă în scopuri statistice

Denumirea variabilei	Descrierea variabilei	Statut
object_request	Aceasta arată tipul actualizării referitoare la instituțiile financiare monetare (IFM) trimise și poate lua una dintre cele șapte valori predefinite: „mfi_req_new”, arată faptul că sunt furnizate informații cu privire la o nouă IFM, „mfi_req_mod”: arată faptul că sunt furnizate informații cu privire la modificări ale unei IFM existente, „mfi_req_del”: arată faptul că sunt furnizate informații cu privire la o IFM care urmează a fi eliminată, „mfi_req_merger”: arată faptul că sunt furnizate informații privind instituțiile implicate într-o fuziune (¹), „mfi_req_realloc”: arată faptul că se solicită realocarea unui mfi_id șters unei noi IFM, „mfi_req_mod_id_realloc”: arată faptul că se solicită schimbarea mfi_id al unei IFM existente cu cel al unei IFM șterse, „mfi_req_mod_id”: arată că se solicită o modificare de mfi_id.	Obligatorie
mfi_id	Aceasta constituie cheia principală pentru setul de date al IFM. Ea arată codul unic de identificare (denumit în continuare „codul id”) al IFM, și cuprinde 2 părți: „host” și „id”. Valorile combinate ale celor două părți ar trebui să garanteze că „mfi_id” este unic pentru IFM respectivă.	Obligatorie
host	Această variabilă arată țara de înregistrare a IFM, sub forma unui cod de țară ISO din două litere	Obligatorie când face parte din codul id
id	Aceasta arată codul de identificare al IFM (fără a avea ca prefix codul de țară ISO „host” compus din două caractere)	Obligatorie când face parte din codul id
name	Aceasta arată întreaga denumire înregistrată a IFM, inclusiv forma sa juridică (adică Plc, Ltd, SpA, etc.).	Obligatorie
address	Aceasta arată detaliile privind localizarea IFM, și este compusă din patru părți: „postal_address”, „postal_box”, „postal_code” și „city”.	Obligatorie pentru cererile „new” și „mod”
postal_address	Aceasta arată numele străzii și numărul clădirii.	Obligatorie pentru cererile „new” și „mod”
postal_box	Aceasta arată numărul căsuței de la oficiul poștal, folosind convențiile naționale de numerotare.	Obligatorie pentru cererile „new” și „mod”
postal_code	Aceasta arată codul poștal, folosind convențiile poștale naționale.	Obligatorie pentru cererile „new” și „mod”
city	Aceasta arată localitatea în care este situată.	Obligatorie pentru cererile „new” și „mod”
category	Aceasta arată tipul IFM și poate avea una din patru valori predefinite. „central bank” („bancă centrală”), „credit institution” („instituție de credit”), „money market fund” („fond de piață monetară”) sau „other institution” („altă instituție”).	Obligatorie pentru cererile „new” și „mod”

Denumirea variabilei	Descrierea variabilei	Statut
report	Aceasta arată dacă IFM raportează sau nu lunar statistica privind bilanțul și poate lua una din două valori predefinite care se exclud reciproc: (i) „true” când IFM face obiectul cerințelor de raportare completă; sau (ii) „false” când IFM nu face obiectul cerințelor de raportare completă.	Obligatorie pentru cererile „new” și „mod”
order_r	Aceasta indică ordinea dorită a listei IFM, dacă nu se poate aplica ordinea alfabetică din limba engleză. O valoare numerică trebuie atribuită fiecărei IFM în ordine crescătoare.	Opțională
head_of_branch	Aceasta indică faptul că IFM este o sucursală străină. Poate lua una dintre următoarele trei valori: „non_eu_head”, „eu_non_mfi_head” și „eu_mfi_head”.	Obligatorie pentru sucursale străine
non_eu_head	Aceasta indică faptul că sediul central este rezident în afara UE, și este compusă din două părți: „host” (gazdă) și „name” (nume).	Obligatorie pentru sucursale străine
eu_non_mfi_head	Aceasta indică faptul că sediul central este rezident în UE și nu este o IFM. Aceasta este compusă din două părți: „non_mfi_id” (țara de înregistrare și codul de identificare) și „name” (numele sediului central). Codul de identificare pentru o instituție alta decât IFM poate fi ori „OFI” (altă instituție financiară), ori codul de țară ISO format din două caractere urmat de un sufix care se referă la clasificarea sectorială adecvată din SEC 95.	Obligatorie pentru sucursale străine
eu_mfi_head	Aceasta indică faptul că sediul central este rezident în UE și este o IFM. Valoarea pentru această variabilă se compune din „mfi_id”.	Obligatorie pentru sucursale străine
mfi_req_merger	Aceasta arată că se transmit informații privind fuziunea.	Obligatorie pentru fuziuni (atât naționale cât și transfrontaliere)
submerger	Aceasta este folosită pentru a raporta instituții care au aceeași „dată” a intrării în vigoare a activității de fuziune, și este compusă din patru părți: „date”, „comment”, „involved_mfi” și „involved_non_mfi”.	Obligatorie pentru fuziuni
involved_mfi	Aceasta arată că o IFM ia parte la o fuziune transfrontalieră. Valoarea pentru această variabilă se compune din „mfi_ref”.	Obligatorie pentru fuziuni transfrontaliere
involved_non_mfi	Arată că o non-IFM ia parte la fuziune. Valoarea pentru această variabilă se compune din „non_mfi_obj”.	Obligatorie pentru fuziuni
mfi_ref	Aceasta arată detaliile unei IFM implicate într-o fuziune transfrontalieră și este compusă din două părți: „mfi_id” și „name”.	Obligatorie pentru fuziuni transfrontaliere
non_mfi_obj	Aceasta arată detaliile unei instituții alta decât IFM implicate într-o fuziune cu o IFM și este compusă din două părți: „non_mfi_id” și „name”.	Obligatorie pentru fuziuni
non_mfi_id	Aceasta arată detaliile unei instituții alta decât IFM implicate într-o fuziune cu o IFM și este compusă din două părți: „host” și „id”.	Obligatorie pentru fuziuni
ecb_id	Aceasta este un cod unic stabilit de BCE, atribuit fiecărei IFM. Această variabilă este trimisă prin sistemul de schimb de date RIAD, către BCN, împreună cu toate transmisiunile standard. BCN pot alege să accepte codul sau să îl șteargă.	Nu se aplică pentru actualizările BCN. Numai pentru transmisiuni.
head_ecb_id	Acesta este un cod unic stabilit de BCE, alocat sediilor centrale ale sucursalelor străine ale IFM din UE. Această variabilă este trimisă prin sistemul de schimb de date RIAD, către BCN, împreună cu toate transmisiunile standard. BCN pot alege să accepte codul sau să îl șteargă.	Nu se aplică pentru actualizările BCN. Numai pentru transmisiuni.

(¹) Cu excepția cazului în care se prevede explicit altfel, termenul „fuziuni” se referă la fuziuni în limitele teritoriului național.

PARTEA 2

Verificări de validare

1. Verificări generale

Se verifică dacă:

- toate variabilele obligatorii au fost completate;
- valoarea variabilei „object_request” este de unul dintre cele șapte tipuri predefinite prevăzute în partea 1 din prezenta anexă („mfi_req_new”, „mfi_req_mod”, „mfi_req_del”, „mfi_req_merger”, „mfi_req_realloc”, „mfi_req_mod_id_realloc” și „mfi_req_mod_id”), în funcție de felul informației transmise; și
- BCN utilizează alfabetul latin când raportează actualizări către BCE.

2. Verificări ale codului id

Se verifică dacă:

- variabila „mfi_id” este alcătuită din două părți separate, o variabilă „host” și o variabilă „id”, și valorile combinate ale celor două părți garantează că „mfi_id” este unic pentru IFM respectivă;
- valoarea variabilei „host” pentru o IFM este codul de țară ISO UE, format din două caractere;
- un cod id utilizat anterior nu este alocat unei noi IFM, cu excepția cazului în care sunt îndeplinite condițiile prevăzute de articolul 19 alineatul 1 al patrulea paragraf din prezenta orientare. Într-un asemenea caz, BCN trebuie să trimită BCE o solicitare „mfi_req_realloc”.
- sunt folosite aceleași coduri id ca cele publicate lunar în lista IFM pe site-ul BCE;
- la raportarea unei modificări a codului id, se folosește o cerere specifică de tip „mfi_req_mod_id”; și
- la raportarea schimbării unui cod id cu un cod id șters anterior, este folosită o solicitare specifică de tip „mfi_req_mod_id_realloc”.

În cazul în care noul cod de identificare IFM a fost deja folosit, iar cererea nu este de tip mfi_req_mod_id_realloc (sau noul cod de identificare IFM face parte din lista curentă), cererea va fi respinsă de BCE.

Dacă variabila „mfi_id” este incompletă, incorectă sau lipsește, BCE respinge întreaga cerere.

3. Nume

Se verifică dacă:

- această variabilă conține întreaga denumire înregistrată a instituției ⁽¹⁾, care include forma juridică a societății, adică Plc, Ltd, SpA, etc. și dacă forma juridică a societății este raportată în mod constant pentru toate numele, după caz;
- se respectă regula minusculilor, pentru a putea ține seama de accente; și
- sunt folosite minusculele atunci când este cazul.

Dacă variabila „name” este incompletă, incorectă sau lipsește, BCE respinge întreaga cerere.

(1) De exemplu, astfel cum este înregistrată la un registru comercial sau de afaceri.

4. Adresă

Se verifică dacă:

- este completată cel puțin una dintre variabilele privind adresa „postal_address”, „postal_box” sau „postal_code”;
- variabila „postal_address” arată numele și numărul străzii unde se află instituția;
- variabila „postal_box” utilizează convențiile naționale de numerotare și nici o trimitere textuală la căsuța unui oficiu poștal nu este plasată în fața numerelor „postal_box”; și
- variabila „postal_code” folosește convențiile poștale naționale și specifică codul poștal relevant.

Dacă setul variabilelor privind „address” este incomplet, incorect sau lipsește, BCE respinge întreaga cerere.

5. Localitate

Se verifică dacă:

- variabila „city” arată localitatea unde este situată.

Dacă variabila „city” este incompletă, incorectă sau lipsește, BCE respinge întreaga cerere.

6. Categorie

Se verifică dacă:

- variabila „category” indică tipul de IFM în conformitate cu una dintre cele patru valori predefinite prevăzute în partea 1 la prezenta anexă („bancă centrală”, „instituție de credit”, „fond de piață monetară” sau „altă instituție”), și dacă sunt folosite minusculele, cu excepția pozițiilor inițiale care ar trebui să fie cu majuscule.

Dacă variabila „category” este incompletă, incorectă sau lipsește, BCE respinge întreaga cerere.

7. Raportare

Se verifică dacă:

- pentru variabila „report”, numai una dintre cele două valori (adevărat sau fals) prevăzută în partea 1 din prezenta anexă este folosită.

Dacă variabila „report” este incompletă, incorectă sau lipsește, BCE respinge întreaga cerere.

8. Ordonare

Se verifică dacă:

- variabila „order_r” arată ordonarea dorită a listei IFM, în cazul în care nu se aplică ordinea alfabetică din limba engleză, și faptul că o valoare numerică este alocată fiecărei IFM în ordine crescătoare.

Dacă variabila „order_r” este incompletă sau lipsește (și toate celelalte verificări de validare sunt efectuate), BCE include cererea în setul de date privind IFM.

9. Verificări privind sucursalele străine

Se verifică dacă:

- este completată o valoare pentru variabila „head_of_branch”, în cazul în care IFM este o sucursală străină;

- variabila „head_of_branch” arată tipul de sediu central în conformitate cu una dintre cele trei variabile predefinite prevăzute în partea 1 din prezenta anexă („non_eu_head”, „eu_non_mfi_head” sau „eu_mfi_head”);
- atunci când variabila „head_of_branch” este dată ca „non_eu_head” (sediul central nerezident în UE), se indică variabilele „host” și „name” ale sediului central;
- în cazul în care variabila „head_of_branch” este dată ca „eu_non_mfi_head” (sediul central rezident în UE și nu este o IFM), sunt specificate țara gazdă, denumirea și codul de identificare al sediului central. Codul de identificare pentru „non_mfi” este fie „OFI” (altă instituție financiară), fie codul de țară ISO format din două caractere urmat de un sufix care se referă la clasificarea sectorială adecvată din SEC 95;
- în cazul în care variabila „head_of_branch” este „eu_mfi_head” (o IFM), se indică țara gazdă și codul de identificare ale sediului central;
- în cazul în care variabila „head_of_branch” este o „eu_mfi_head” (o IFM), nu se specifică denumirea sediului central.

Dacă vreuna dintre verificările de validare cu privire la sucursalele străine de mai sus sunt încălcate, BCE respinge întreaga cerere.

Există două cazuri în care informațiile inconsecvente privind sediul central prevalează în cadrul setului de date privind IFM al BCE:

- în cazul în care variabila „head_of_branch” este dată ca o „eu_mfi_head”, dar codul de identificare al sediului central nu corespunde celui din setul de date privind IFM al BCE, cererea va fi totuși preluată. Cu toate acestea, denumirea sediului central nu va figura în setul de date privind IFM al BCE,
- în cazul în care se emite o cerere de schimbare a codului de identificare pentru o IFM, este posibil ca informațiile privind sediul central al unor sucursale străine rezidente în alte state membre, ale respectivei IFM, să devină incompatibile.

Pentru a remedia această inexactitate, sistemul de schimb de date RIAD trimite, în cadrul confirmărilor transmise BCN, o listă a informațiilor incompatibile privind sediile centrale.

În cazul în care o sucursală străină raportată pentru a fi inclusă sau exclusă din lista IFM de către o BCN a unei țări gazdă, este contestată de BCN a țării de origine, sunt îndeplinite următoarele etape: (i) BCE, cu cooperarea BCN din țara de origine și din țara gazdă, încearcă să echilibreze informațiile. În cazul în care acest lucru nu este posibil, atunci (ii) BCE decide în favoarea informației furnizate de către BCN din țara gazdă, atunci când se consideră adecvat.

10. Verificări privind fuziunile

Se verifică dacă:

- în cazul în care se raportează fuziuni naționale sau transfrontaliere, este dată variabila „mfi_req_merger”;
- fiecare grup, adică două sau mai multe instituții care au aceeași dată de intrare în vigoare a fuziunii, este raportat sub o etichetă „submerger” distinctă;
- în cazul în care se specifică variabila „submerger”, este completată o valoare pentru variabila „date”;
- cel puțin o instituție implicată în fuziune este o IFM;
- în cazul în care se raportează o fuziune (adică este folosită „mfi_req_merger”) atunci când nu mai este nicio schimbare în atributele unei IFM implicate în fuziune, atunci această IFM este raportată ca o modificare (adică „mfi_req_mod”) în cadrul fuziunii;
- variabila „involved_mfi” este raportată doar în cazul fuziunilor transfrontaliere;
- în cazul în care o instituție este clasificată ca o „involved_mfi”, variabila „mfi_ref” este completată;
- variabila „mfi_ref” este alcătuită din două elemente: (i) chiar „mfi_id”, compusă din variabilele „host” și „id”; și (ii) „name”;
- în cazul în care o instituție este descrisă ca o „involved_non_mfi”, sunt completate „non_mfi_id” și „name”;

- „non_mfi_id” aparținând unei „involved_non_mfi” este alcătuită din două părți: „host” și „id” și are lungimea de cinci caractere. Partea „host” este un cod ISO de țară format din două caractere. Partea „id” are trei caractere și se referă la clasificarea sectorială adecvată din SEC 95.

BCE nu preia informațiile privind o fuziune transfrontalieră în setul său de date privind IFM, decât dacă cererile complete de fuziune ale tuturor statelor membre implicate au fost raportate și validate.

Dacă vreuna dintre verificările de validare cu privire la fuziuni, de mai sus, este încălcată, BCE respinge întreaga cerere.

11. Verificări încrucișate IFM-CEPM

Dacă BCN solicită ca BCE să efectueze o verificare încrucișată a datelor între seturile de date privind IFM și seturile de date privind partenerii contractuali (contrapartidele) la politica monetară (CEPM), acestea vor plasa un indicativ al verificării încrucișate în fișierul care este transmis în sistemul de schimb de date RIAD. BCE efectuează verificarea încrucișată asupra tuturor informațiilor privind IFM și CEPM, raportate de BCN care a transmis informațiile, adică sunt incluse informațiile privind IFM și CEPM existente în seturile de date respective, și nu doar asupra informațiilor primite în fișierul care conține indicativul. Rezultatele sunt returnate imediat sub forma unei confirmări de primire.

Marcajul de verificare încrucișată trebuie utilizat astfel:

- dacă datele IFM și CEPM pot fi coordonate între cele două sectoare de activitate, marcajul de verificare încrucișată ar trebui inclus numai în al doilea fișier transmis pentru cererea IFM sau CEPM corespunzătoare;
- în cazul în care coordonarea nu este posibilă, trebuie transmis la sfârșitul zilei un mesaj suplimentar, conținând numai marcajul de verificare încrucișată. Acest mesaj poate fi trimis de unul dintre serviciile IFM-CEPM sau de amândouă,
- dacă verificarea încrucișată a consecvenței IFM-CEPM nu este imediat necesară, fișierul nu trebuie să fie marcat,
- dacă validarea este necesară mai târziu în cursul zilei, datele se trimit fără marcajul de verificare încrucișată. Se trimite ulterior un fișier gol cu indicatorul de verificare încrucișată. În acest caz, deoarece fișierul gol nu conține date de verificat, verificarea încrucișată este efectuată imediat,
- confirmarea conține doar rezultatul verificării încrucișate efectuate între seturile de date ale expeditorului privind IFM și CEPM.

O verificare încrucișată IFM-CEPM conduce doar la emiterea unui avertisment. Astfel, chiar dacă verificarea încrucișată eșuează, cererea este introdusă în setul de date privind IFM al BCE.

Neconcordanțele dintre IFM și CEPM sunt verificate de sectoarele de activitate respective ale IFM și CEPM, cu cinci zile lucrătoare înaintea datei publicării la sfârșit de lună a listei IFM și a instituțiilor care fac obiectul rezervelor minime obligatorii, precum și la data publicării acestor date. Un mesaj electronic le reamintește BCN să soluționeze rapid neconcordanțele. Dacă neconcordanțele nu pot fi rezolvate înaintea publicării, li se solicită BCN să furnizeze o explicație. Înregistrările IFM-CEPM inconsecvente nu sunt publicate pe site-ul BCE la sfârșitul fiecărei luni.

ANEXA VII

LISTA IFM STABILĂ ÎN SCOPURI STATISTICE

PARTEA 1

Variabilele pentru raportarea listei fondurilor de investiții stabilite în scopuri statistice

Denumirea variabilei	Descrierea variabilei	Statut
object_request	Această variabilă arată tipul de actualizare trimisă cu privire la fondul de investiții (FI) și poate avea una din opt valori predefinite: „if_req_new”: informații privind un nou FI „if_req_mod”: informații privind modificările unui FI „if_req_del”: informații privind un FI ce urmează a fi șters „if_req_merger”: informații privind instituții implicate într-o fuziune (1) „if_req_realloc”: realocarea unui if_id șters unui nou FI „if_req_mod_id_realloc” al unui FI: o schimbare a if_id al unui FI cu cel al unui FI șters „if_req_mod_id”: o schimbare a „if_id” „if_req_nav”: Informații privind valoarea netă a activelor (VNA) pentru fiecare fond de investiții (*)	Obligatorie
if_id	Cheia de bază pentru setul de date al FI care arată codul unic de identificare al FI (denumit în continuare „codul id”); este alcătuită din două părți: „host” și „id”. Valorile combinate ale celor două părți ar trebui să garanteze că „if_id” este unic pentru acel FI	Obligatorie
host	Codul de țară ISO din două caractere, pentru țara de înregistrare a FI – una dintre cele două părți ale variabilei „if_id”- a se vedea mai sus	Obligatorie când face parte din codul id
id	Codul id al FI – una dintre cele două părți ale variabilei „if_id” – a se vedea mai sus	Obligatorie când face parte din codul id
name	Întreaga denumire înregistrată a FI, inclusiv forma sa juridică, adică Plc, Ltd, SpA, etc.	Obligatorie
address	Detaliile privind localizarea FI sau a societății sale de administrare, după caz, compusă din patru părți: „postal_address”, „postal_box”, „postal_code” și „city”.	Obligatorie pentru cererile „new” și „mod”
postal_address	Denumirea străzii și numărul imobilului	Obligatorie pentru cererile „new” și „mod”
postal_box	Numărul căsuței de la oficiul poștal, folosind convențiile naționale de numerotare.	Obligatorie pentru cererile „new” și „mod”
postal_code	Codul poștal, folosind convențiile poștale naționale.	Obligatorie pentru cererile „new” și „mod”
city	Localitatea unde este situată	Obligatorie pentru cererile „new” și „mod”
management company name	Întreaga denumire înregistrată a societății de administrare a FI. În cazul în care această informație lipsește, trebuie raportată valoarea „not available” (atunci când FI are o societate de administrare) sau valoarea „not applicable”(atunci când FI nu are o societate de administrare).	Obligatorie
investment policy	Tipul de activ în care portofoliul de investiții este investit în principal. Sunt posibile șapte valori predefinite: „bonds”, „equities”, „hedge”, „mixed”, „real estate”, „other” sau „not available”	

Denumirea variabilei	Descrierea variabilei	Statut
variabilitatea capitalului	Această variabilă arată forma juridică pe care FI o poate lua și poate avea una dintre cele trei valori predefinite: „open-end” sau „closed-end” sau „not available”	Obligatorie
structure_1	Această variabilă arată structura FI și poate avea una dintre cele trei valori predefinite: „UCITS (2)” sau „non-UCITS” sau „not available”	Obligatorie
structure_2	Informații mai detaliate cu privire la structura fondului de investiții, având în vedere una dintre cele 11 valori predefinite. A se raporta la partea 2 de mai jos.	Obligatorie
sub-fund	Această variabilă arată dacă fondul de investiții este sau nu un sub-fond și poate avea una din patru valori predefinite: „yes” sau „no” sau „not available” sau „not applicable”	Obligatorie
ISIN codes	Această variabilă arată codurile ISIN (3) pentru fiecare clasă de acțiuni pentru fiecare fond de investiții. Variabila este compusă din mai multe părți, inclusiv o trimitere la: „ISIN_1”, „ISIN_2”, „ISIN_3”, „ISIN_4” și „ISIN_n”. Toate codurile ISIN aplicabile pentru fiecare fond de investiții trebuie raportate (*). În cazul raportării unui FI pentru care codurile ISIN nu sunt aplicabile, termenul de 12 caractere „XXXXXXXXXXXX” trebuie să fie raportat pentru „ISIN_1”.	Obligatorie
If_req_nav	Această variabilă arată că se transmite informația privind valoarea netă a activelor fondului de investiții. Aceasta este alcătuită din două părți: „if_nav_value” și „if_nav_date”. În cazul în care această informație lipsește, valoarea „not available” trebuie raportată (*).	Obligatorie
if_req_merger	Această variabilă arată că se raportează informații cu privire la fuziune.	Obligatorie pentru fuziuni naționale și transfrontaliere
submerger	Această variabilă este folosită pentru a raporta instituții care au aceeași „dată” a intrării în vigoare a activității de fuziune, și este compusă din patru părți: „date”, „comment”, „involved_if” și „involved_non_if”	Obligatorie pentru fuziuni
involved_if	Această variabilă arată că un FI ia parte la o fuziune transfrontalieră. Valoarea pentru această variabilă se compune din „if_ref”	Obligatorie pentru fuziuni transfrontaliere
involved_non_if	Această variabilă arată că o entitate care nu e un FI este implicată într-o fuziune cu un FI. Valoarea alocată acestei variabile se compune din „non_if_obj”.	Obligatorie pentru fuziuni
if_ref	Această variabilă arată detaliile unui FI implicat într-o fuziune transfrontalieră și este compusă din două părți: „if_id” și „name”	Obligatorie pentru fuziuni transfrontaliere
non_if_obj	Această variabilă arată detaliile pentru o entitate care nu este un FI, implicată într-o fuziune cu un FI, și este alcătuită din două părți: „non_if_id” și „name”	Obligatorie pentru fuziuni
non_if_id	Această variabilă arată detaliile pentru o entitate care nu este un FI, implicată într-o fuziune cu un FI, și este alcătuită din două părți: „host” și „id”	Obligatorie pentru fuziuni
confidentiality flag	Facilitate (*) a BCE care marchează anumite valori ca fiind confidențiale	Opțională
free_text	Informații explicative cu privire la fondul de investiții	

(*) A se face trimitere la documentul care cuprinde Specificațiile privind schimbul RIAD pentru configurația exactă pentru raportarea acestei variabile.

(1) Cu excepția cazului în care se prevede explicit altfel, termenul „fuziuni” se referă la fuziuni în limitele teritoriului național.

(2) Directiva Consiliului 85/611/CEE din 20 decembrie 1985 de coordonare a actelor cu putere de lege și a actelor administrative privind anumite organisme de plasament colectiv în valori mobiliare (OPCVM) (JO L 375, 31.12.1985, p. 3).

(3) Numărul internațional de identificare a titlurilor de valoare: un cod care identifică în mod unic o emisiune de titluri, compus din 12 caractere alfanumerice.

PARTEA 2

Opțiuni de raportare și definiții pentru variabila „structure_2”

Următoarele valori predefinite se aplică variabilei de raportare „structure_2”.

1. Fondul de investiții este autorizat ca fiind conform cu OPCVM

În cazul în care fondul de investiții este autorizat ca fiind conform cu OPCVM, una dintre următoarele cinci valori predefinite trebuie raportată în cadrul variabilei „structure_2”:

- „*Fond deschis de investiții OPCVM*”: o întreprindere constituită în conformitate cu dreptul fondurilor deschise de investiții în ceea ce privește plasamentul colectiv în valori mobiliare.
- „*societățile OPCVM cu capital variabil*”: un acord limitat de acțiuni. Principala caracteristică este ușurința cu care instituția poate răscumpăra sau rambursa capitalul social subscris. Capitalul social subscris vărsat trebuie să fie mereu egal cu valoarea netă a activelor de bază. Acționarii unei societăți cu capital variabil se bucură de răspundere limitată.
- „*OPCVM neînregistrat*”: o instituție neînregistrată.
- „*alții*”: implică faptul că nici una dintre valorile predefinite de mai sus nu se aplică la fondul de investiții. Dacă această valoare este raportată, o definiție detaliată trebuie raportată în paralel ca „free_text”.
- „*nu este disponibilă*”: implică faptul că informația cu privire la „structure_2” a instituției nu este disponibilă momentan.

2. Fondul de investiții nu este conform cu OPCVM

În cazul în care fondul de investiții nu este conform cu OPCVM, una dintre următoarele opt valori predefinite trebuie raportată în cadrul variabilei „structure_2”:

- „*fond deschis de investiții*”: o întreprindere constituită în conformitate cu dreptul fondurilor deschise de investiții în ceea ce privește plasamentul colectiv în valori mobiliare.
- „*societate cu capital variabil*”: un acord limitat de acțiuni. Principala caracteristică este ușurința cu care instituția poate răscumpăra sau rambursa capitalul social subscris. Capitalul social subscris vărsat trebuie să fie mereu egal cu valoarea netă a activelor de bază. Acționarii unei societăți cu capital variabil se bucură de răspundere limitată.
- „*societate în comandită*”: un acord care asigură o participare cu răspundere limitată, dar care este un mijloc transparent pentru impozitarea investitorilor, adică fiecare asociat este impozitat direct pentru cota sa de investiții suport. În plus, capitalul atras poate fi returnat ușor investitorilor când au fost realizate profituri pe baza unei investiții individuale.
- „*fond de investiții*”: o societate de plasament colectiv, listată la bursă, care investește în principal într-un portofoliu diversificat de acțiuni și titluri de valoare ale altor societăți. Bursa determină prețul acțiunilor unui fond de investiții.
- „*fond de investiții neînregistrat*”: un fond de investiții neînregistrat.
- „*neînregistrat*”: o instituție neînregistrată.
- „*alta*”: implică faptul că niciuna dintre valorile predefinite de mai sus nu se aplică fondului de investiții. Dacă această valoare este raportată, o definiție detaliată trebuie raportată în paralel ca „free_text”.
- „*nu este disponibilă*”: implică faptul că informația cu privire la „structure_2” a instituției nu este disponibilă momentan.

PARTEA 3

Verificări de validare

1. Verificări generale

Se verifică dacă:

- toate variabilele obligatorii au fost completate;
- valoarea variabilei „object_request” este de unul dintre cele opt tipuri predefinite prevăzute în partea 1 din prezenta anexă („if_req_new”, „if_req_mod”, „if_req_del”, „if_req_merger”, „if_req_realloc”, „if_req_mod_id_realloc”, „if_req_mod_id” și „if_req_nav”), în funcție de felul informației transmise; și
- BCN utilizează alfabetul latin atunci când raportează actualizări către BCE.

2. Verificări ale codului id

Se verifică dacă:

- variabila „if_id” este alcătuită din două părți separate, o variabilă „host” și o variabilă „id”, și valorile combinate ale celor două părți garantează că „if_id” este unic pentru FI respectiv;
- valoarea variabilei „host” pentru un FI este codul de țară ISO UE, format din două caractere;
- un cod de identificare utilizat anterior nu este alocat unui nou FI. În cazul în care o asemenea acțiune nu poate fi evitată, BCN trebuie să trimită BCE o solicitare „if_req_realloc”;
- la raportarea unei schimbări a codului id pentru un FI existent, se folosește o cerere specifică de tip „if_req_mod_id”; și
- la raportarea schimbării unui cod id cu un cod id șters anterior, este folosită o solicitare specifică de tip „if_req_mod_id_realloc”.

Dacă noul cod id al unui FI a fost deja folosit și cererea nu este de tip if_req_mod_id_realloc (sau noul cod id al unui FI există în lista curentă), BCE respinge cererea.

Dacă variabila „if_id” este incompletă, incorectă sau lipsește, BCE respinge întreaga cerere.

3. Nume

Se verifică dacă:

- această variabilă arată numele FI;
- denumirea societății, inclusiv forma juridică a acesteia, este raportată consecvent pentru toate denumirile de firme, după caz;
- se respectă regula minusculilor, pentru a putea ține seama de accente; și
- sunt folosite minusculele atunci când este cazul.

Dacă variabila „name” lipsește, BCE respinge întreaga cerere.

4. Adresă

Se verifică dacă:

- este completată cel puțin una dintre variabilele privind adresa: „postal_address”, „postal_box” sau „postal_code”;
- variabila „postal_address” arată numele și numărul străzii unde se află instituția (sau societatea de administrare, după caz);
- variabila „postal_box” utilizează convențiile naționale de numerotare și nicio trimitere textuală la căsuța unui oficiu poștal nu este plasată în fața numerelor „postal_box”; și

— variabila „postal_code” folosește convențiile poștale naționale și specifică codul poștal relevant.

Dacă setul variabilelor privind „address” lipsește, BCE respinge întreaga cerere.

5. Localitate

Se verifică dacă:

— variabila „city” arată localitatea unde este situată.

Dacă variabila „city” lipsește, BCE respinge întreaga cerere.

6. Denumirea societății de administrare

O societate de administrare este o instituție care este responsabilă cu administrarea zilnică a fondului de investiții. Societatea de administrare poate furniza fondului, de asemenea, servicii de cercetare în domeniul investițiilor și servicii de administrare a portofoliului. În cazul în care un fond de investiții are și un manager și un manager de investiții cu care au fost contractate serviciile de management, BCN trebuie să furnizeze detalii cu privire la manager.

Se verifică dacă:

— variabila „management company name” este completată fie cu denumirea unei societăți comerciale, fie ca „not available” sau „not applicable”; și

— în cazul în care variabila „management company name” este dată ca „not available”, a fost, de asemenea, transmis un motiv în câmpul „free_text”.

În cazul în care variabila „management company name” lipsește, BCE transmite BCN un avertisment în mesajul de confirmare.

7. Politica de investiții

Această variabilă arată tipul de activ în care portofoliul de investiții este investit în principal.

Se verifică dacă:

— variabila „investment policy” este completată în conformitate cu una dintre cele șapte valori predefinite: „bonds”, „equities”, „hedge”, „mixed”, „real estate”, „other” sau „not available”.

În cazul în care variabila „investment policy” este incompletă, incorectă sau lipsește, BCE transmite BCN un avertisment în mesajul de confirmare.

8. Variabilitatea capitalului

Un fond poate fi înființat fie ca „un fond deschis”, fie ca „un fond închis”.

Se verifică dacă:

— variabila „variability of capital” este completată ca „open-end”, „closed-end” sau „not available”.

În cazul în care variabila „variability of capital” este incompletă, incorectă sau lipsește, BCE transmite BCN un avertisment în mesajul de confirmare.

9. Structure_1

Se verifică dacă:

— variabila „structure_1” este completată cu „UCITS” sau „non-UCITS” sau „not available”; și

— în cazul în care variabila „structure_1” este dată ca „UCITS”, variabila „variability of capital” a fost dată ca „open-end”.

În cazul în care variabila „structure_1” este incompletă, incorectă sau lipsește, BCE transmite BCN un avertisment în mesajul de confirmare.

10. Structure_2

Se verifică dacă:

- variabila „structure_2” este completată cu una dintre următoarele 11 valori predefinite: „UCITS unit trust”, „UCITS variable capital corporation”, „UCITS unincorporated”, „unit trust”, „variable capital corporation”, „limited partnership”, „investment trust”, „unincorporated investment trust”, „unincorporated”, „other” sau „not available”;
- în cazul în care variabila „structure_1” este dată ca „UCITS”, variabila „structure_2” a fost dată ca „UCITS unit trust” sau „UCITS variable capital corporation” sau „UCITS unincorporated” sau „other” sau „not available”, și
- în cazul în care variabila „structure_1” este dată ca „non-UCITS”, variabila „structure_2” a fost dată ca „unit trust” sau „variable capital corporation” sau „limited partnership” sau „investment trust” sau „unincorporated investment trust” sau „unincorporated” sau „other” sau „not available”.

În cazul în care variabila „structure_2” este incompletă, incorectă sau lipsește, BCE transmite BCN un avertisment în mesajul de confirmare.

11. Sub-fond

Se verifică dacă:

- variabila „sub-fund” este completată cu una dintre cele patru valori predefinite: „yes” sau „no” sau „not available” sau „not applicable”.

În cazul în care variabila „sub-fund” este incompletă, incorectă sau lipsește, BCE transmite BCN un avertisment în mesajul de confirmare.

12. Codurile ISIN

Se verifică dacă:

- în cadrul variabilei „ISIN codes”, cel puțin variabila „ISIN_1” este completată pentru fiecare fond de investiții, și că valoarea pentru „ISIN_1” este fie codul actual, fie termenul alcătuit din 12 caractere „XXXXXXXXXXXX”;
- toate codurile ISIN aplicabile tuturor claselor de acțiuni emise de fondul de investiții au fost raportate în conformitate cu convenția: ISIN_1, ISIN_2, ISIN_3 ... ISIN_n.

Dacă variabilele „ISIN codes” și „ISIN_1” lipsesc, BCE respinge întreaga cerere.

13. VNA pentru fiecare fond de investiții

Se verifică dacă:

- la raportarea valorii nete a activelor pentru fiecare fond de investiții, este dată variabila „if_req_nav”;
- variabila „if_req_nav” este alcătuită din două elemente: „if_nav_value” și „if_nav_date”. În cazul în care valorile reale nu sunt disponibile, este introdus termenul „not available”; și
- în cazul în care este folosit un motiv pentru „not available”, sunt furnizate informații suplimentare în câmpul „free_text”.

În cazul în care variabila „if_req_nav” și părțile sale relevante sunt incomplete, incorecte sau lipsesc, BCE transmite BCN un avertisment în mesajul de confirmare.

14. Verificări privind fuziunile

Se verifică dacă:

- în cazul în care se raportează fuziuni naționale sau transfrontaliere, este dată variabila „if_req_merger”;
- fiecare grup (adică două sau mai multe instituții) care are aceeași dată de intrare în vigoare a fuziunii, este raportat sub o etichetă „submerger” distinctă;

- în cazul în care se specifică variabila „submerger”, este completată o valoare pentru variabila „date”;
- cel puțin o instituție implicată în fuziune este un FI;
- în cazul în care atributele unui FI nu se schimbă în urma unei operațiuni de fuziune, acest FI este raportat ca o modificare (adică „if_req_mod”);
- variabila „involved_if” este raportată doar în cazul fuziunilor transfrontaliere;
- în cazul în care o instituție este clasificată ca o „involved_if”, variabila „if_ref” este completată;
- variabila „if_ref” este alcătuită din două elemente: chiar „if_id”, compusă din variabilele „host” și „id” și „name”;
- în cazul în care o instituție este descrisă ca o „involved_non_if”, sunt completate „non_if_id” și „name”; și
- „non_if_id” aparținând unei „involved_non_if” este alcătuită din două părți: „host” și „id”. „host” este un cod ISO de țară format din două caractere. Variabila „id” ar trebui să se refere fie la clasificarea sectorială adecvată din SEC 95, de exemplu în cazul în care „involved_non-if” este un auxiliar financiar belgian, partea „host” trebuie raportată ca „BE” iar partea „id” ca „124” sau în cazul în care FI a fuzionat cu o IFM, variabila „id” trebuie să fie codul unic de identificare al IFM adecvat (excluzând codul de 2 cifre care se referă la țara de rezidență care ar trebui raportat în partea „host”).

Dacă vreuna dintre verificările de validare cu privire la fuziuni, de mai sus, sunt încălcate, BCE respinge întreaga cerere.

15. **Indicativul de confidențialitate**

BCN pot marca anumite valori ca fiind confidențiale cu indicativul de confidențialitate, cu ocazia raportării către BCE a unei actualizări referitoare la un fond de investiții. În asemenea cazuri, informațiile suplimentare cu privire la motivul confidențialității ar trebui furnizate în câmpul „free_text”. BCE nu publică asemenea valori pe site-ul său sau nu le transmite înapoi către BCN.

GLOSAR

Acțiuni (Shares): (cotate și necotate) cuprind toate activele financiare care reprezintă drepturi de proprietate asupra societăților sau cvasi-societăților. Aceste active financiare îndreptătesc în general deținătorii lor la o parte din profiturile societăților sau cvasi-societăților și la o parte din activele lor nete în caz de lichidare.

Acțiuni cotate, denumite de asemenea acțiuni listate, cu excluderea acțiunilor/unităților fondurilor de investiții (Quoted shares, also referred to as listed shares, excluding investment fund's shares/units): toate acțiunile cu prețuri cotate la o bursă recunoscută sau pe o altă piață reglementată (SEC 95, punctele 5.88-5.93). Acțiunile cotate sunt evaluate și raportate la valorile de piață. Aceasta corespunde categoriei F.511 din SEC 95.

Acțiuni de dividende emise de o societate cu răspundere limitată (Dividend shares issued by limited liability companies): titluri care, în funcție de țara și circumstanțele în care sunt create, poartă denumiri variate precum acțiuni ale fondatorilor, părți din profit, acțiuni de dividende, etc. Aceste titluri: (i) nu fac parte din capitalul înregistrat; (ii) nu acordă deținătorilor statutul de proprietari comuni în sens strict, și (iii) nu îndreptătesc deținătorii la nicio proporție din profiturile rămase după plata dividendelor aferente capitalului înregistrat și la nicio fracțiune din surplusurile rămase în urma lichidării.

Acțiuni necotate, cu excluderea acțiunilor fondurilor de investiții (Unquoted shares, excluding investment fund shares): acțiuni care nu sunt cotate (SEC 95, punctele 5.88-5.93).

Acțiuni și alte participații, cu excluderea acțiunilor la fondurile de investiții (Shares and other equity, excluding investment fund shares): titlurile deținute care reprezintă drepturi de proprietate asupra societăților sau cvasi-societăților. Aceste titluri îndreptătesc în general deținătorii la o parte din profiturile societăților sau cvasi-societăților și la o parte din fondurile lor proprii în caz de lichidare.

Acțiuni/Participații răscumpărate la societățile cu răspundere limitată (Redeemed shares in limited liability companies): acțiuni/participații pentru care capitalul aferent a fost plătit, dar care sunt reținute de deținătorii care continuă să fie proprietari comuni și să fie îndreptățiți la o parte din profiturile rămase după plata dividendelor aferente restului de capital înregistrat, precum și la o parte din orice surplus care ar putea rămâne în urma lichidării.

Administrație centrală (Central government): cuprinde organismele administrației de stat și alte organisme centrale a căror competență se întinde pe întreg teritoriul economic, cu excepția administrației fondurilor de securitate socială (SEC 95, punctul 2.71).

Administrație publică (General government): include unitățile rezidente, care se ocupă în principal de producția de bunuri și servicii non-piață destinate consumului individual și colectiv și/sau de redistribuirea venitului și avuției naționale (SEC 95, punctele 2.68-2.70). Administrația publică include administrația centrală, administrația de stat, administrația locală și fondurile de securitate socială (SEC 95, punctele 2.71-2.74). Pentru indicații suplimentare privind clasificarea sectorială, vezi *Manual pentru sectorul statisticilor monetare și bancare: Indicații privind clasificarea statistică a clienților, Banca Centrală Europeană*, ediția a doua, noiembrie 1999.

Administrație de stat și locală (State and local government): administrația de stat cuprinde unități instituționale separate care exercită anumite funcții administrative la un nivel inferior celui al administrației centrale și superior celui al administrației locale, cu excepția administrației fondurilor de securitate socială. Administrația locală cuprinde administrația publică ale cărei competențe se extind doar la o parte locală a teritoriului economic al țării raportoare, cu excluderea agențiilor locale ale fondurilor de securitate socială (SEC 95, punctele 2.72 și 2.73).

Alte categorii de AIF (Other categories of OFIs): o categorie reziduală compusă din societăți financiare care nu se specializează în nici unul dintre domeniile de activitate care se aplică celorlalte trei categorii de AIF (fonduri de investiții, *dealeri* de valori mobiliare și instrumente derivate, și societăți financiare care desfășoară activități de creditare). De exemplu, se includ în această categorie societățile financiare holding, societățile de capital de risc și societățile publice de investiții (*development capital companies*).

Alte depozite (Other deposits): toate depozitele deținute, altele decât depozitele transferabile. Alte depozite nu pot fi folosite pentru efectuarea de plăți în orice moment și sunt convertibile în numerar sau în depozite transferabile doar sub sancțiunea unei restricții sau penalități semnificative. Această sub-categorie include depozite la termen, depozite de economii etc. (SEC 95, punctele 5.45-5.49).

Alte fonduri (Other funds): fonduri de investiții altele decât fondurile de obligațiuni, fondurile de acțiuni, fondurile mixte, fondurile imobiliare și fondurile de hedging.

Alte participații (Other equity): toate operațiunile având ca obiect alte participații care nu sunt acoperite de acțiunile cotate și necotate (SEC 95, punctele 5.94-5.95).

Alți intermediari financiari (AIF) (Other financial intermediaries – OFIs): societăți financiare nemonetare și cvasi-societăți (cu excluderea societăților de asigurări și a fondurilor de pensii) a căror activitate principală constă în intermedierea financiară prin asumarea de angajamente sub alte forme decât de numerar, depozite și/sau substitute apropiate pentru depozite din partea unor unități instituționale, altele decât IFM (SEC 95, punctele 2.53-2.56).

Atribute (Attributes): concepte statistice care conferă utilizatorilor informații suplimentare, codificate (de ex. unitatea) și necodificate (de ex. metoda de elaborare), cu privire la datele schimbate. Sunt „obligatorii” acele atribute care trebuie să ia o anumită valoare, în lipsa căreia observațiile la care se referă sunt considerate ca fiind fără sens. Sunt „condiționale” acele atribute care sunt definite doar dacă sunt disponibile în cadrul instituției raportoare (de ex. seriile interne ids) sau atunci când sunt relevante (de ex. elaborare, pauze, etc.) și care pot lua valori vide.

Auxiliari financiari (Financial auxiliaries): toate societățile și cvasi-societățile financiare a căror funcție principală constă în exercitarea de activități financiare auxiliare (SEC 95, punctele 2.57-2.59).

Avans de numerar la terminalele POS (Cash advance at POS terminals): o operațiune în cadrul căreia deținătorul de card primește numerar la un terminal POS, în combinație cu o plată POS pentru bunuri sau servicii.

Bancnote și monede euro deținute de administrația centrală (Euro banknotes and coins held by the central government): bancnote și monede metalice emise de Banca Centrală Europeană, băncile centrale naționale din zona euro și administrațiile centrale, și deținute de administrația centrală.

Bancomat/ghiseu automat de bancă/ATM (Automated teller machine – ATM): un dispozitiv electromecanic care permite deținătorilor de carduri autorizați, care folosesc în mod specific carduri din plastic ce pot fi citite de un aparat, să retragă numerar din propriul cont și/sau să aibă acces la alte servicii, precum obținerea de informații privind soldurile conturilor, transferul de fonduri sau acceptarea de depozite. Un dispozitiv care permite doar obținerea de informații privind soldurile conturilor nu poate fi calificat drept bancomat (ATM). În statistică sunt reflectate următoarele funcții: „funcția de retragere de numerar” care permite utilizatorilor autorizați să retragă numerar din propriile conturi folosind un card dotat cu funcția de numerar; și „funcția de transfer de credit”, care permite utilizatorilor autorizați să efectueze transferuri de credit folosind un card de plăți.

Birou (Office): un loc de desfășurare a activității care din punct de vedere juridic este o parte dependentă de (i) o instituție de credit sau o bancă înființată în afara SEE, (ii) o bancă centrală, sau (iii) o altă instituție care oferă servicii de plată către non-IFM și efectuează în mod direct unele sau toate tranzacțiile inerente activității unei instituții de credit.

Carduri (Cards): în sensul statisticilor privind plățile, sunt dispozitivele din plastic care pot fi folosite de deținătorii lor fie pentru a plăti bunuri și servicii, fie pentru a retrage numerar.

Cec (Cheque): un ordin scris al unei părți (trăgător) către altă parte (tras, de regulă o instituție de credit) prin care se solicită ca trasul să plătească, la cerere, o sumă specificată trăgătorului sau unui terț desemnat de trăgător.

Comerciant (Merchant): un profesionist sau un organism reprezentând un grup de profesioniști, autorizat să primească fonduri în schimbul furnizării de bunuri sau servicii și care a încheiat un acord cu o instituție de credit în vederea acceptării acestor fonduri (mijloace de plată). Comerciantul poate opera un server (serverul comerciantului) care poate da posibilitatea clientului să aleagă un mijloc de plată și care stochează tranzacția în vederea compensării finale.

Credit intraday de la banca centrală (Intraday borrowing from the central bank): valoarea totală a creditului acordat de banca centrală instituțiilor de credit și rambursată într-o perioadă mai scurtă de o zi lucrătoare.

Creditare în cont prin simpla înregistrare în cont (Credits to the accounts by simple book entry): operațiuni de creditare inițiate de către o IFM fără un ordin de tranzacție specific și efectuate prin simpla înregistrare în cont, adică o intrare pe credit, în contul/conturile unui client, adică fără utilizarea unui instrument de plată tradițional.

Credite (Loans): fonduri împrumutate de agenții raportori unor debitori care nu sunt dovedite prin documente sau sunt reprezentate printr-un singur document (chiar dacă a devenit negociabil).

Dealeri de valori mobiliare și instrumente derivate (SDDs) (Security and derivative dealers – SDDs): clasificați ca AIF, sunt societăți financiare a căror activitate principală constă în următoarele activități de intermediere financiară: (i) tranzacționarea de valori mobiliare pe cont propriu, prin achiziționarea și vânzarea acelor valori mobiliare pe contul și riscul unui intermediar, în scopul exclusiv de a beneficia de marja dintre prețul de achiziție și cel de vânzare; și (ii) tranzacționarea pe cont propriu, printr-un intermediar financiar autorizat să opereze la bursă, sau pe alte piețe organizate.

Debitare din cont prin simpla înregistrare în cont (Debits from the account by simple book entry): operațiuni de debitare inițiate de o IFM fără un ordin de tranzacție specific și efectuate prin simpla înregistrare în cont, adică o intrare pe debit, în contul/conturile unui client, adică fără a utiliza un instrument de plată tradițional.

Debite directe (Direct debits): instrumente de plată prin care se autorizează un debit în contul bancar al plătitorului, care este inițiat de beneficiarul plății pe baza unei autorizații date de plătitor.

Depozite la termen (Deposits with agreed maturity): depozite netransferabile care nu pot fi convertite în numerar anterior unui termen stabilit sau pot fi convertite în numerar înaintea termenului stabilit, dar deținătorului îi este impusă o penalitate. Produsele financiare cărora le sunt atașate prevederi privind reinvestirea (*roll-over*) trebuie clasificate în funcție de cea mai apropiată scadență. Chiar dacă ar fi permisă rambursarea anticipată a depozitelor la termen în urma unei notificări prealabile sau rambursarea la cerere sub sancțiunea unor penalități, aceste trăsături nu sunt considerate relevante în scopuri de clasificare.

Depozite overnight (Overnight deposits): depozite care sunt convertibile în numerar și/sau sunt transferabile la cerere prin cec, ordin bancar, intrare pe debit sau mijloace similare, fără amânări semnificative, restricții sau penalități. Se includ soldurile reprezentând sumele preplătite în contextul monedei electronice, fie sub formă de monedă electronică de tip hardware (de ex. carduri preplătite) sau monedă electronică de tip software emisă de IFM. Se exclud depozitele netransferabile care, din punct de vedere tehnic, ar putea fi retrase la cerere, dar care sunt supuse unor penalități semnificative.

Depozite overnight legate la internet/PC (Internet/PC-linked overnight deposits): conturi de depozit overnight deținute de non-IFM pe care deținătorul contului le poate accesa și folosi pe cale electronică prin intermediul internetului sau cu ajutorul aplicațiilor bancare pentru PC printr-un software special și prin linii de telecomunicație speciale (de ex. pentru a efectua transferuri de credit și a plăti facturi). Acestea necesită deseori extinderea contractului între deținătorul contului și IFM pentru a include aceste servicii și poate impune IFM să furnizeze deținătorului contului identificatori electronici (PIN, TAN etc.).

Depozite rambursabile cu preaviz (Deposits redeemable at notice): depozite netransferabile, fără o scadență stabilită, care nu pot fi convertite în numerar în lipsa unei perioade de preaviz anterioare termenului până la care nu este posibilă conversia în numerar sau este posibilă numai sub sancțiunea unei penalități. Sunt incluse depozitele care, chiar dacă din punct de vedere legal pot fi retrase la cerere, ar face obiectul unor penalități sau restricții în conformitate cu practicile naționale (clasificate în tranșa de scadență „până la și inclusiv trei luni”) și conturile de investiții fără o perioadă de preaviz sau o scadență convenită, dar cărora le sunt atașate prevederi restrictive privind retragerea (clasificate în tranșa de scadență „peste trei luni”).

Depozite transferabile (Transferable deposits): depozite (în monedă națională sau străină), convertibile imediat în numerar sau transferabile prin cec, ordin al băncii, intrare pe debit sau modalități analoge, fără nici un fel de restricție sau penalitate semnificativă (SEC 95, punctele 5.42-5.44).

Emisiunea de acțiuni bonus (Issue of bonus shares): acordarea de noi acțiuni acționarilor proporțional cu cotele lor existente.

Emisiuni de acțiuni divizate (Split share issues): sunt emisiuni de acțiuni în cadrul cărora o societate sau cvasi-societate mărește numărul de acțiuni într-o anumită proporție sau cu un multiplu.

Emitent de carduri (Card issuer): în cazul schemelor cu patru părți, o instituție de credit (sau mai rar, o altă întreprindere) care participă la o schemă de carduri și se află într-un raport contractual cu un deținător de card care are drept efect furnizarea și folosirea unui card în cadrul respectivei scheme de carduri. În cazul schemelor cu trei părți (de ex. American Express, Diners Club International, etc.) emitentul cardului este însăși schema de carduri.

Emitenți de titluri (Issuers of securities): acele societăți și cvasi-societăți a căror activitate constă din emisiunea de titluri de valoare și cărora le revine o obligație juridică în raport cu purtătorii acestor instrumente în conformitate cu termenii și condițiile emisiunii.

Emitenți nerezidenți (Non-resident issuers): unități care: (i) sunt situate pe teritoriul economic al țării raportoare, dar care nu desfășoară și nu intenționează să desfășoare activități economice sau să efectueze tranzacții pe teritoriul țării raportoare pe parcursul unei perioade de un an sau mai mult; (ii) sunt situate în afara teritoriului economic al țării raportoare.

Euroobligațiuni (Eurobonds): obligațiuni plasate simultan pe piețele a cel puțin două țări și exprimate într-o valută care nu trebuie să fie a uneia dintre ele, de obicei prin intermediul unui sindicat internațional format din societăți financiare provenind din diferite țări.

Filiale (Subsidiaries): sunt entități separate constituite ca societăți, al căror capital este deținut în majoritate sau în totalitate de o altă entitate.

Fluxuri, denumite de asemenea tranzacții (financiare) (Flows, also referred to as (financial) transactions): se calculează prin stabilirea diferenței dintre stocurile de la sfârșitul lunii din care se elimină efectele care nu rezultă din tranzacții. Evoluțiile care nu reprezintă tranzacții sunt eliminate prin intermediul ajustărilor fluxurilor.

Fonduri (Funds): numerar, monedă scripturală și monedă electronică, conform Directivei 2000/46/CE.

Fonduri de fonduri (Funds of funds): fonduri de investiții care investesc în principal în acțiuni sau unități ale fondurilor de investiții. Criteriile de clasificare ale fondurilor de investiții ca fonduri de fonduri se deduc din prospectul de ofertă publică, regulile fondului, actele de constituire, legile și normele de aplicare consacrate, documentele de subscriere sau contractele de investiții, documentele de marketing sau orice alte declarații având un efect analog. Acestea sunt clasificate în categoria fondurilor care investesc în principal.

Fonduri de hedging (Hedge funds): în sensul prezentei orientări, orice organisme de plasament colectiv, indiferent de structura lor legală conform legilor naționale, care aplică strategii de investiții relativ libere în vederea obținerii de venituri pozitive în termeni absoluți, și ai căror manageri, pe lângă onorariile de management, sunt remunerați în funcție de rentabilitatea fondului. Din acest motiv, fondurile de hedging au puține restricții cu privire la tipurile de instrumente financiare în care pot investi și pot folosi de aceea, în mod flexibil, o gamă variată de tehnici financiare, care implică un efect de levier (leverage), o vânzare short sau orice alte tehnici. Această definiție cuprinde de asemenea fonduri care investesc, în tot sau în parte, în alte fonduri de hedging, cu condiția de a se încadra în rest în definiție. Aceste criterii de identificare a fondurilor de hedging trebuie evaluate în funcție de prospectul de ofertă publică, precum și de regulile fondului, de legi și norme de aplicare, de documentele de subscriere sau contractele de investiții, documentele de marketing sau orice alte declarații având un efect analog ale fondului.

Fonduri de investiții (Investment funds): definite la articolul 1 prima liniuță din Regulamentul BCE/2007/8.

Fonduri de plasament în obligațiuni (Bond funds): fonduri de investiții (FI) care investesc în principal în titluri de valoare, altele decât acțiunile. Criteriile de clasificare a fondurilor de investiții ca fonduri de plasament în obligațiuni se deduc din prospectul de ofertă publică, regulile fondului, actele de constituire, legile și normele de aplicare consacrate, documentele de subscriere sau contractele de investiție, documentele de marketing sau orice alte declarații având un efect analog.

Fonduri de pensii autonome (Autonomous pension funds): unități instituționale separate a căror activitate principală constă în finanțarea pensiilor. Acestea nu sunt societăți de asigurări.

Fonduri de piață monetară (FPM) (Money Market Funds -MMFs): definite în Anexa I, Partea 1 (I.6) din Regulamentul BCE/2001/13 din 22 noiembrie 2001 privind bilanțul consolidat al sectorului instituțiilor financiare monetare.

Fonduri de plasament în acțiuni (Equity funds): fonduri de investiții care investesc în principal în acțiuni și alte titluri de capital. Criteriile pentru clasificarea fondurilor de investiții ca fonduri de capital se deduc din prospectul de ofertă publică, regulile fondului, actele de constituire, legile și normele de aplicare consacrate, documentele de subscriere sau contractele de investiții, documentele de marketing sau orice alte declarații având un efect analog.

Fonduri de securitate socială (Social security funds): unități instituționale centrale, statale și locale a căror activitate principală constă în furnizarea de contribuții sociale (SEC 95, punctul 2.74).

Fonduri deschise de investiții (Open-end investment funds): fonduri de investiții ale căror unități sau acțiuni sunt răs-cumpărate sau rambursate, la cererea titularilor, direct sau indirect din activele întreprinderii.

Fonduri imobiliare (Real estate funds): fonduri de investiții care investesc în principal în imobile. Criteriile de clasificare a fondurilor de investiții ca fonduri imobiliare se deduc din prospectul de ofertă publică, regulile fondului, actele de constituire, legile și normele de aplicare consacrate, documentele de subscriere sau contractele de investiții, documentele de marketing sau orice alte declarații având un efect analog.

Fonduri închise de investiții (Closed-end investment funds): FI având un număr determinat de acțiuni emise, ai căror acționari trebuie să cumpere sau să vândă acțiunile existente pentru a intra sau ieși din fond.

Fonduri mixte (Mixed funds): fonduri de investiții care investesc atât în acțiuni, cât și în obligațiuni fără a avea o politică prevalentă în favoarea vreunui instrument. Criteriile pentru clasificarea fondurilor de investiții ca fonduri mixte se deduc din prospectul de ofertă publică, regulile fondului, actele de constituire, legile și normele de aplicare consacrate, documentele de subscriere sau contractele de investiții, documentele de marketing sau orice alte declarații având un efect analog.

Fonduri publice generale (General public funds): fonduri ale căror acțiuni/unități sunt vândute publicului.

Fonduri speciale ale investitorilor (Special investors funds): sunt fonduri în cadrul cărora unitățile/acțiunile sunt rezervate anumitor tipuri de investitori.

Furnizor de servicii de plăți (Payment service provider): o persoană fizică sau juridică a cărei ocupație sau activitate comercială obișnuită include furnizarea de servicii de plăți către utilizatorii de servicii de plăți.

Gospodăriile populației (Households): cuprind indivizi sau grupuri de indivizi în calitate de consumatori și producători de bunuri și servicii nefinanciare exclusiv în vederea consumului final propriu, și în calitate de producători de bunuri de piață și de servicii nefinanciare și financiare, cu condiția ca activitățile lor să nu fie cele ale unor cvasi-societăți. Se includ instituțiile fără scop lucrativ care sunt în serviciul gospodăriilor populației și se ocupă în principal de producția bunurilor și serviciilor non-piață destinate anumitor grupuri speciale de gospodării ale populației (SEC 95, punctele 2.75-2.88).

Instituție emitentă de monedă electronică (E-money institution): o instituție sau o persoană juridică, alta decât o instituție de credit, astfel cum este definită la articolul 1, punctul 1 primul paragraf (a) din Directiva 2000/12/CE, care emite mijloace de plată sub formă de monedă electronică.

Instituții financiare monetare (IFM) altele decât băncile centrale (Monetary financial institutions (MFIs) other than central banks): definite la articolul 2 alineatul (1) din Regulamentul BCE/2001/13 din 22 noiembrie 2001 privind bilanțul consolidat al sectorului instituțiilor financiare monetare.

Instituții financiare nemonetare (non-IFM) (Non-monetary financial institutions-non-MFIs): definite în anexa I, Partea 3 din Regulamentul BCE/2001/13 din 22 noiembrie 2001 privind bilanțul consolidat al sectorului instituțiilor financiare monetare.

Instituții internaționale (International institutions): organizații supranaționale și internaționale, precum Banca Europeană de Investiții, FMI și Banca Mondială.

Instrument de plată (Payment instrument): un mijloc sau un set de proceduri care face posibil transferul de fonduri de la plătitor la beneficiarul plății.

Instrumente emise de IFM din zona euro și deținute de administrația centrală (Central government holdings of instruments issued by euro area MFIs): titluri de creanță și acțiuni ale fondurilor de piață monetară emise de IFM din zona euro și deținute de administrația centrală.

Instrumente financiare derivate (Financial derivatives): active financiare bazate pe sau derivate dintr-un instrument suport diferit. Acest instrument suport este de obicei un alt activ financiar, dar poate fi, de asemenea, o marfă sau un indice (SEC 95, punctul 5.65).

Leasing (Leasing): definit în scopuri statistice ca leasing financiar atunci când perioada de leasing acoperă întreaga sau aproape întreaga durată de viață economică a unui bun de folosință îndelungată. La sfârșitul perioadei de leasing, utilizatorul/locatarul are deseori opțiunea cumpărării bunului la prețul nominal (SEC 95, Anexa II).

Mijloace de decontare, denumite de asemenea mijloace de plată (Settlement media, also referred to as means of payment): activele sau creanțele asupra activelor care sunt folosite în vederea plăților.

Mijloace de plată, denumite de asemenea mijloace de decontare (Means of payments, also referred to as settlement media): active sau creanțe asupra activelor care sunt acceptate de beneficiarul plății în vederea descărcării plătitorului de obligația de plată față de beneficiarul plății.

Monedă de emisiune (Currency of issuance): moneda în care este exprimat titlul de creanță.

Monedă electronică (E-money): valoarea monetară reprezentată de o creanță asupra emitentului care este (i) stocată pe un dispozitiv electronic; (ii) emisă la primirea unor fonduri a căror valoare nu este mai mică decât valoarea monetară emisă; (iii) acceptată ca mijloc de plată de către întreprinderi, altele decât emitentul. Această definiție este în sensul Directivei 2000/46/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 18 septembrie 2000 privind inițierea, desfășurarea și supravegherea prudențială a activității instituțiilor emitente de monedă electronică (de administrare a banilor electronici).

Monedă electronică de tip software (Software-based e-money): produse de tip monedă electronică care folosesc un software specializat pe un computer personal și pot fi folosite în mod tipic pentru a transfera valoarea electronică prin intermediul rețelelor de telecomunicații precum internet.

Monedă electronică tip hardware (Hardware-based e-money): include produse de tip monedă electronică care oferă clienților un dispozitiv electronic portabil, în mod tipic un card cu circuit integrat conținând un cip microprocesor (de ex. carduri preplătite).

Monedă în circulație (Currency in circulation): bancnotele și monedele metalice în circulație care sunt folosite în mod obișnuit pentru efectuarea de plăți.

Obligațiuni cu coupon zero (Zero coupon bonds): toate emisiunile fără plăți de cupoane. În mod obișnuit astfel de obligațiuni sunt emise cu discount și răscumpărate la valoarea nominală. Se includ, de asemenea, obligațiunile emise la valoare nominală și răscumpărate cu primă, de exemplu obligațiunile a căror valoare de răscumpărare este legată de un curs de schimb sau un indice. Majoritatea discounturilor sau primelor reprezintă echivalentul dobânzii acumulate pe parcursul vieții obligației.

Obligațiuni emise în mod privat (Privately issued bonds): obligațiuni limitate prin acorduri bilaterale la anumiți investitori, dacă obligațiunile sunt transferabile, cel puțin potențial.

Obligațiuni globale (Global bonds): obligațiuni emise simultan pe piața internă și pe piața euro.

Obligațiuni subordonate, deseori denumite datorie subordonată (Subordinated bonds, often referred to as subordinated debt): conferă o creanță subsidiară asupra instituției emitente care poate fi pretinsă doar după ce s-a dat curs tuturor creanțelor având un statut superior (de ex. depozite/credite sau titluri de creanță superioare), ceea ce în anumite situații le poate conferi unele dintre caracteristicile „acțiunilor și altor participații”.

Operațiune cu numerar efectuată prin bancomat (ATM cash transaction): o retragere de numerar dintr-un cont sau o depunere de numerar într-un cont, efectuată la un bancomat (ATM) folosind un card dotat cu funcția de numerar.

Operațiune de încărcare/descărcare a cardului cu monedă electronică (E-money card-loading/card-unloading transaction): o operațiune care permite transferul de monedă electronică de la un emitent de monedă electronică către un card cu funcție de monedă electronică și vice-versa.

Operațiune de plată (Payment transaction): un act, inițiat de către plătitor sau de către beneficiarul plății, prin care se depozitează, se retrag sau se transferă fonduri de la plătitor la beneficiar, indiferent de existența unor obligații subiacente între utilizatorii serviciilor de plăți. A se vedea, de asemenea, Fonduri și Mijloace de plată.

Operațiune OTC în numerar (Over-the-counter (OTC) cash transaction): un depozit în numerar într-un cont sau o retragere de numerar dintr-un cont la o bancă folosind un formular bancar. Aceste tranzacții nu constituie plăți în sensul strict, dat fiind că cuprind doar o trecere de la moneda băncii centrale la moneda contului bancar și vice-versa.

Operațiune POS (POS transaction): o operațiune efectuată printr-un terminal POS folosind un card cu funcție de debit, credit sau debit amânat.

Operațiuni transfrontaliere primite (Cross-border transactions received): operațiuni cu instrumente de plată care implică non-IFM, primite din afara țării raportoare, adică partea care trimite operațiunea este situată în afara țării raportoare.

Operațiuni transfrontaliere trimise (Cross-border transactions sent): tranzacții cu instrumente de plată care implică non-IFM, trimise în afara țării raportoare, adică partea care primește tranzacția este situată în afara țării raportoare.

Ordin de bani (Money order): un instrument, utilizat deseori de persoane care nu au un cont curent la o instituție financiară, folosit pentru a vărsa bani către beneficiarul indicat al unei plăți, pentru a achita facturi sau pentru a transfera bani către o altă persoană sau societate. Ordinele poștale sunt ordine de bani în care trasul este o instituție poștală.

Ordin de plată (Payment order): o instrucțiune din partea plătitorului sau a beneficiarului plății către furnizorul său de servicii de plăți prin care solicită executarea unei plăți.

Participant (Participant): o entitate identificată/recunoscută de către un sistem de transfer și căreia i se permite să trimită/și este capabilă să primească ordine de transfer la/de la sistem, fie direct, fie indirect.

Plasamente private (Private placements): se referă la vânzarea unei emisiuni de titluri de capital către un cumpărător unic sau un număr limitat de cumpărători fără o ofertă publică.

Plata cu card, cu excepția cardului cu funcție de monedă electronică (Card payment, except with an e-money function): o operațiune de plată efectuată prin folosirea unui card cu funcție de debit, de credit sau de debit amânat, la un terminal sau prin alte modalități.

Plată de tip M (M-payment): o plată în cadrul căreia este utilizat un telefon mobil pentru emiterea ordinului de plată și, posibil, pentru transferul mijlocului de plată.

Preluarea datoriei (Debt assumption): o operațiune care, în mod normal, presupune ca administrația centrală să se substituie întreprinderilor publice (care fac parte din sectorul rezident) în calitatea de debitor cu privire la credite acordate inițial de bănci (sectorul instituțiilor financiare monetare (IFM)). Această operațiune financiară poate avea loc, de asemenea, între alte sectoare instituționale.

Revizuire excepțională (Exceptional revision): o revizuire a datelor care se referă la perioade anterioare perioadei de referință precedente.

Revizuire obișnuită (Ordinary revision): revizuirea datelor referitoare la perioada precedentă perioadei curente.

Rezidența emitentului (Residency of issuer): unitatea emitentă este definită ca rezidentă a țării raportoare atunci când centrul său de interes economic este situat pe teritoriul țării raportoare, adică, dacă desfășoară activități economice pe acest teritoriu pe o perioadă relativ lungă (un an sau mai mult) (SEC 95, punctul 1.30).

Schemă de carduri (Card scheme): acordul tehnic și comercial stabilit pentru a servi uneia sau mai multor mărci de carduri specifice și care determină normele de organizare, juridice și privind cadrul necesar în vederea funcționării serviciilor comercializate de marca respectivă.

Sectorul deținător de monedă (Money-holding sector): toate non-IFM rezidente în zona euro, cu excluderea sectorului administrației centrale.

Securitzare (Securitisation): un proces prin intermediul căruia se pot mobiliza fonduri din partea investitorilor străini dându-le posibilitatea să investească în parcele de active financiare specifice. Această operațiune presupune ca IFM fie să vândă credite către un intermediar care să emită subsecvent sau simultan titluri de valoare garantate cu creditele respective, fie să dobândească titluri de valoare emise de debitor în locul creditului (fără a implica vreun intermediar). Ambele tipuri de operațiuni produc același rezultat în bilanțul IFM.

Serviciu de plăți (Payment service): o activitate comercială care constă în efectuarea de operațiuni de plată pe seama unei persoane fizice sau juridice, în cadrul căreia cel puțin unul dintre furnizorii de servicii de plăți este situat în Comunitatea Europeană. În scopul statisticilor privind plățile, prin serviciu de plăți se înțelege acceptarea din partea unei entități (de ex. o instituție de credit) a unei operațiuni de plată în vederea executării ulterioare (ceea ce poate cădea în sarcina unei alte entități) prin compensare și/sau decontare fără numerar. Serviciul de plăți nu este legat de asigurarea infrastructurii tehnice (de ex. telecomunicații sau terminale de plăți instalate la comercianții cu amănuntul) sau de asigurarea decontării (de ex. sistem de plăți).

Sisteme de transfer de fonduri interbancare (STFI) (Interbank funds transfer systems – IFTS): acorduri formale care au la bază contracte private sau legi, având un număr multiplu de membri, norme comune și acorduri standardizate pentru transmiterea și decontarea obligațiilor monetare care iau naștere între membri, în cadrul cărora majoritatea sau toți participanții direcți sunt instituții de credit și care sunt folosite în primul rând pentru procesarea plăților fără numerar.

Societăți de asigurări și fonduri de pensii (Insurance corporations and pension funds): societăți financiare nemonetare și cvasi-societăți a căror activitate principală constă în intermedierea financiară ca o consecință a cumulării (pooling) riscurilor (SEC, punctele 2.60-2.67).

Societăți financiare care desfășoară activități de creditare (Financial corporations engaged in lending – FCLs): clasificate ca AIF, sunt societăți financiare specializate în principal în finanțarea prin active a gospodăriilor și societăților nefinanciare. Se includ în această categorie societățile care se specializează în leasing financiar, factoring, credit ipotecar și credit de consum. Aceste societăți financiare pot opera sub forma juridică a unei societăți de construcții, a unei instituții de credit municipal, a unei societăți vehicul financiar creată pentru a deține active securizate, etc.

Societăți nefinanciare (Non-financial corporations): societățile și cvasi-societățile a căror activitate constă în principal în producția de bunuri și servicii nefinanciare, dar care nu desfășoară activități de intermediere financiară (SEC 95, punctele 2.21-2-31).

Societăți vehicul financiar (SVF), denumite de asemenea vehicule/entități cu scop special sau instituții de finanțare speciale (Financial vehicle corporations (FVCs), also referred to as special purpose vehicles/entities or special financing institutions): create pentru a deține active securizate (SEC 95, punctul 2.55 (f)).

Societățile de asigurări (Insurance companies): sunt definite ca fiind întreprinderile care au obținut o autorizație oficială în conformitate cu articolul 6 din Prima directivă 73/239/CEE a Consiliului din 24 iulie 1973 de coordonare a actelor cu putere de lege și actelor administrative privind inițierea și exercitarea activității de asigurare generală directă sau articolul 6 din Prima directivă 79/267/CEE a Consiliului din 5 martie 1979 de coordonare a actelor cu putere de lege și actelor administrative privind inițierea și exercitarea activității de asigurare de viață directă. Activitatea de reasigurare este exclusă.

Sub-fonduri (Sub-funds): specifică o clasă separată sau desemnează o unitate în cadrul fondului care investește într-un grup (pool) sau portofoliu de investiții separat. Sub-fondul este denumit de asemenea „compartiment”. Fiecare sub-fond reprezintă o unitate autonomă și specializată. Specializarea poate fi legată de un anumit instrument financiar sau de o anumită piață.

Sucursală unei instituții de credit (Branch of a credit institution): locul de desfășurare a activității, altul decât sediul principal, care este situat în țara raportoare și a fost înființat de o instituție de credit constituită în mod legal într-o altă țară. Toate sediile de activitate înființate în țara raportoare de către aceeași instituție constituită în mod legal într-o altă țară reprezintă o sucursală unică. Fiecare dintre aceste sedii de activitate este socotit ca fiind un birou individual (a se vedea Birou).

Sucursale (Branches): entități care nu sunt constituite ca societăți comerciale, fiind lipsite de un statut juridic independent și care se află în întregime în proprietatea societății-mamă.

Terminale (Terminals): dispozitive electromecanice care permit utilizatorilor autorizați accesul la o serie de servicii. Utilizatorii accesează serviciile la un terminal cu un card care are una sau mai multe din următoarele funcții: numerar, debit, debit amânat, credit și monedă electronică. Terminalele sunt puncte de acces fizic și pot fi terminale asistate (necesitând implicarea unui operator de terminal sau a unui casier) sau terminale neasistate (proiectate să fie folosite de deținătorul cardului în regim de autoservire).

Terminale pentru carduri de tip monedă electronică (E-money card terminals): permit transferul de monedă electronică de la un emitent de monedă electronică către un card cu funcție de monedă electronică și vice-versa (terminal de încărcare/descărcare a cardului cu funcție de monedă electronică) sau din soldul aferent unui card către soldul unui beneficiar (terminal care acceptă carduri cu funcție de monedă electronică).

Terminale pentru transferul electronic de fonduri la punctul de vânzare (Electronic funds transfer at point of sale (EFTPOS) terminals): terminale POS care captează informațiile referitoare la plăți prin mijloace electronice. Pot fi concepute pentru a transmite astfel de informații fie online (cu o cerere de autorizare în timp real), fie offline.

Terminale POS (Point of sale (POS) terminals): dispozitivele care permit folosirea cardurilor de plăți mai degrabă la un punct de vânzare fizic decât la unul virtual. Un punct de vânzare (point of sale –POS) presupune furnizarea de bunuri și servicii la terminale asistate sau neasistate.

Titluri de capital emise de societăți cu răspundere limitată (Capital shares issued by limited liability companies): titluri de valoare care acordă deținătorilor statutul de proprietari comuni și îi îndreptătesc la o parte din profiturile totale distribuite, precum și din activele nete în caz de lichidare.

Titluri de creanță (Debt securities): adică titluri altele decât acțiunile, cu excepția instrumentelor financiare derivate, constau din toate activele financiare care sunt instrumente la purtător, sunt de obicei negociabile și tranzacționate pe piețele secundare și nu conferă deținătorului nici un drept de proprietate asupra unității instituționale care le-a emis. Această categorie cuprinde activele financiare care sunt reprezentate în mod tipic de documente destinate să circule și a căror valoare nominală este determinată la emisiune. Sunt incluse emisiunea de bonuri, obligațiuni, bilete, obligațiuni negarantate (*debentures*) și instrumente similare tranzacționate în mod normal pe piețele financiare. Instrumentele incluse în această categorie pot fi caracterizate ca instrumente care conferă deținătorului dreptul necondiționat la un venit în bani, fix sau variabil stabilit prin contract, sub forma de plăți de cupoane (dobânzi) și/sau de sumă fixă declarată la una sau mai multe date prestabilite sau începând de la o dată precizată în momentul emisiunii. Plasamentele private sunt cuprinse în măsura în care este posibil. Sunt incluse obligațiunile globale (SEC 95, punctele 5.50-5.55). Aceasta corespunde categoriei F.33 din SEC 95.

Titluri de creanță pe termen lung (Long-term debt securities): toate emisiunile de titluri de creanță având o scadență inițială pe termen lung mai mare de un an; titlurile pe termen lung sunt emise în general cu cupoane (vezi SEC 95, punctele 5.60-5.64). Aceasta corespunde categoriei F.332 din SEC 95.

Titluri de creanță pe termen scurt (Short-term debt securities): toate emisiunile de titluri de creanță având o scadență inițială de un an sau mai puțin; titlurile pe termen scurt sunt emise în general cu discount. Această subpoziție nu include titlurile a căror negociabilitate, deși posibilă în teorie, este foarte redusă în practică (SEC 95, punctele 5.56-5.59). Aceasta corespunde categoriei F.331 din SEC 95.

Titluri emise cu rată fixă (Fixed rate issues): toate titlurile emise pentru care plata cupoanelor, bazată pe rata cuponului principal al titlului, nu se modifică pe parcursul vieții titlului. Se includ, de asemenea, titlurile care nu sunt emise în mod direct cu rate fixe sau rate variabile, adică titlurile cu rate mixte (de ex. titluri cu rate fixe, iar apoi variabile, titluri cu rate variabile, iar apoi fixe, titluri care nu au aceeași plată a cuponului de-a lungul vieții valorii mobiliare, titluri cu rată a dobânzii/cupon crescător și titluri cu rată a dobânzii/cupon descrescător).

Titluri emise cu rată variabilă (Variable rate issues): toate emisiunile cu plată de cupoane în cadrul cărora cuponul sau principalul sunt recalculate periodic prin referință la o rată a dobânzii independentă sau un indice.

Transfer de credit (Credit transfer): un instrument de plată care permite plătitorului să dea instrucțiuni instituției la care deține contul în vederea transferului de fonduri către beneficiar. Este un ordin de plată sau o serie de ordine de plată, efectuate în scopul de a pune fonduri la dispoziția beneficiarului. Atât ordinul de plată cât și fondurile descrise în acesta se transferă de la instituția de credit a plătitorului la instituția de credit a beneficiarului plății (a beneficiarului), în mod potențial prin diferite instituții de credit intermediare și/sau unul sau mai multe sisteme de plăți și decontări.

Transfer de credit (Loan transfer): o operațiune asemănătoare securitizării în cadrul căreia IFM vând credite investitorilor printr-un proces care nu implică emisiunea de titluri de valoare. Scopul economic al acestei operațiuni și tratamentul său statistic sunt, totuși, din anumite puncte de vedere asemănătoare unei securitizări.

Tranzacție de cumpărare monedă electronică (E-money purchase transaction): tranzacție prin care un deținător de monedă electronică transferă monedă electronică din soldul său către soldul beneficiarului, fie printr-un card cu funcție de monedă electronică, fie prin alt dispozitiv de stocare de monedă electronică.

Unități rezidente fictive (Notional resident units): (i) unități nerezidente care au un centru de interes economic pe teritoriul economic al țării sau (ii) unități nerezidente în calitatea lor de proprietari de pământ sau clădiri pe teritoriul economic al țării, dar doar în privința tranzacțiilor care afectează astfel de terenuri sau clădiri (SEC 95, punctul 2.15).

Utilizator de servicii de plăți (Payment service user): o persoană fizică sau juridică care folosește servicii de plăți în calitate de plătitor și/sau de beneficiar al plății. Plătitorul este partea în cadrul unei operațiuni de plată care emite un ordin de plată sau își dă acordul cu privire la transferul de fonduri către beneficiarul plății. Beneficiarul plății sau beneficiarul este o persoană fizică sau juridică vizată ca destinatar final al fondurilor care fac obiectul unei operațiuni de plată.

Valoarea netă a activelor (VNA) (Net asset value (NAV): unui fond de investiții este valoarea activelor acestuia minus valoarea pasivelor sale, cu excluderea acțiunilor fondului de investiții.
