

EIROPAS CENTRĀLĀS BANKAS REGULA (EK) Nr. 25/2009

(2008. gada 19. decembris)

par monetāro finanšu iestāžu nozares bilanci (pārstrādāta redakcija)

(ECB/2008/32)

EIROPAS CENTRĀLĀS BANKAS PADOME,

ņemot vērā Padomes 1998. gada 23. novembra Regulu (EK) Nr. 2533/98 par statistiskās informācijas vākšanu, ko veic Eiropas Centrālā banka ⁽¹⁾, un jo īpaši tās 5. panta 1. punktu un 6. panta 4. punktu,

ņemot vērā Padomes 1998. gada 23. novembra Regulu (EK) Nr. 2531/98 par obligāto rezervju piemērošanu, ko veic Eiropas Centrālā banka ⁽²⁾, un īpaši tās 5. panta 1. punktu un 6. panta 4. punktu,

ņemot vērā Eiropas Parlamenta un Padomes 2006. gada 14. jūnija Direktīvu 2006/48/EK par kredītiestāžu darbības sākšanu un veikšanu (pārstrādātā versija) ⁽³⁾,

ņemot vērā Padomes 1996. gada 25. jūnija Regulu (EK) Nr. 2223/96 par Eiropas nacionālo un reģionālo kontu sistēmu Kopienā ⁽⁴⁾,

tā kā:

(1) Eiropas Centrālās bankas 2001. gada 22. novembra Regulā (EK) Nr. 2423/2001 par monetāro finanšu iestāžu nozares konsolidēto bilanci (ECB/2001/13) ⁽⁵⁾ vairākkārt veikti atsevišķi nozīmīgi grozījumi. Tā kā šajā regulā ir vajadzīgi turpmāki grozījumi, tā skaidrības un pārskatāmības nolūkā ir jāpārstrādā.

(2) Lai Eiropas Centrālo banku sistēma (ECBS) izpildītu savus uzdevumus, ir noteikta prasība apkopot monetāro finanšu iestāžu (MFI) nozares konsolidēto bilanci. Tās galvenais mērķis ir nodrošināt Eiropas Centrālo banku (ECB) ar visaptverošu statistisko atspoguļojumu par monetārajām norisēm iesaistītajās dalībvalstīs, kuras tiek uzskatītas par vienotu ekonomisko teritoriju. Šajā statistikā ir ietverti dati par kopējiem finanšu aktīviem un pasīviem krājumu un darījumu veidā, aptverot visu vienoto MFI nozari pilnībā, kā arī ziņotāju pārskata grupu, un šos datus apkopo regulāri. Pietiekami detalizēti statistiskie dati vajadzīgi arī, lai nodrošinātu attiecībā uz šo teritoriju aprēķināto monetāro rādītāju un bilances posteņu turpmākās analīzes lietderīgumu.

(3) ECB saskaņā ar EK Līgumu un noteikumiem, kas izklāstīti Eiropas Centrālo banku sistēmas un Eiropas Centrālās

bankas Statūtos ("ECBS Statūti"), ir prasība noteikt regulējumu, ciktāl tas vajadzīgs ECBS uzdevumu īstenošanai, kā paredzēts ECBS Statūtos un, atsevišķos gadījumos, noteikumos, ko pieņēmusi Padome atbilstoši Līguma 107. panta 6. punktam.

(4) ECBS Statūtu 5.1. pantā ir noteikts, ka ECB ar nacionālo centrālo banku (NCB) atbalstu ECBS uzdevumu veikšanai vāc vajadzīgo statistisko informāciju vai nu no kompetentām valsts iestādēm, vai arī tieši no uzņēmējiem. ECBS Statūtu 5.2. pantā ir paredzēts, ka nacionālajām centrālajām bankām, ciktāl iespējams, ir jāveic 5.1. pantā aprakstītie uzdevumi.

(5) Turklāt Regulas (EK) Nr. 2533/98 3. pantā ECB ir paredzēts precizēt faktiskos ziņotājus pārskata grupas ietvaros, kā arī noteiktas ECB tiesības pilnībā vai daļēji atbrīvot dažas ziņotāju kategorijas no to statistikas ziņošanas prasībām. Ar 6. panta 4. punktu ir noteikts, ka ECB var pieņemt noteikumus, sīkāk norādot nosacījumus, kādos var īstenot tiesības pārbaudīt vai piespiedu kārtā vākt statistikas informāciju.

(6) Regulas (EK) Nr. 2533/98 4. pantā dalībvalstīm ir paredzēts uzdevums pašām organizēt darbu statistikas jomā un pilnībā sadarboties ar ECBS, lai nodrošinātu pienākumu izpildi, kas izriet no ECBS Statūtu 5. panta.

(7) NCB uzdevums ir no faktisko ziņotāju grupas vākt statistikas informāciju, kas vajadzīga ECB statistikas prasību izpildei kā plašāka statistikas ziņošanas regulējuma daļa, kuru NCB izveido savā atbildībā atbilstoši Kopienas vai nacionālajiem tiesību aktiem vai iedibinātai praksei un kas paredzēts arī citiem statistikas mērķiem ar nosacījumu, ka netiek skartas ECB statistikas prasības. Tas var arī samazināt ziņošanas pienākumu apjomu. Lai veicinātu pārskatāmību, šādos gadījumos ziņotājus jāinformē par to, ka dati tiek vākti citiem statistikas mērķiem. Konkrētos gadījumos ECB var izmantot šādiem citiem mērķiem savāktu statistisko informāciju savu prasību izpildei.

(8) Visdetalizētākās statistikas prasības attiecas uz darījumu partneriem, kuri veido naudas tirgus sektora daļu. Detalizētus datus pieprasa par: a) noguldījumu saistībām dalījumā atbilstoši katram apakšsektoram un termiņam, kuri turpmāk iedalīti atbilstoši valūtai, lai ļautu veikt sīkaku M3

⁽¹⁾ OV L 318, 27.11.1998., 8. lpp.

⁽²⁾ OV L 318, 27.11.1998., 1. lpp.

⁽³⁾ OV L 177, 30.6.2006., 1. lpp.

⁽⁴⁾ OV L 310, 30.11.1996., 1. lpp.

⁽⁵⁾ OV L 333, 17.12.2001., 1. lpp.

ietverto ārvalstu valūtas komponentu tendenču analīzi un atvieglotu pētījumus par ārzemju valūtas un M3 ietverto euro nomināla komponentu aizvietojamības pakāpi; b) kredītiem dalījumā atbilstoši apakšsektoram, termiņam, mērķim, procentu likmes pārskatīšanai un valūtai, jo šī informācija monetārās analīzes nolūkā tiek uzskatīta par būtisku; c) pozīcijas attiecībā pret citām MFI, ciktāl tas vajadzīgs, lai varētu aprēķināt MFI savstarpējo darījumu saldo vai rezerves bāzi; d) pozīcijas attiecībā pret ārpus euro zonas rezidentiem (pārējo pasauli) kategorijās “noguldījumi ar noteikto termiņu ilgāku par diviem gadiem”, “noguldījumi ar brīdinājuma termiņu par izņemšanu ilgāku par diviem gadiem” un “repo”, lai aprēķinātu rezerves bāzi, uz ko attiecas pozitīva rezervju norma; e) pozīcijas attiecībā pret pārējo pasauli attiecībā uz kopējām noguldījumu saistībām, lai apkopotu ārējos bilances posteņus; f) noguldījumu saistībām un kredītiem attiecībā pret pārējo pasauli to kredītu kategorijā, kuru sākotnējais atmaksas termiņš ir mazāk vai vairāk par vienu gadu, maksājumu bilances un finanšu pārskatu sagatavošanas nolūkā.

(9) Ja tas var samazināt ziņošanas pienākumu apjomu kredītiestādēm un veicināt labākas statistikas attīstību, NCB tiek aicinātas veicināt to, ka šajā regulā prasītās statistiskās informācijas par MFI vērtspapīru portfeļiem vākšanai tiek izmantotas ziņošanas procedūras, kas novērtē atsevišķus vērtspapīrus. Lai attiecībā uz naudas tirgus fondiem (NTF) atvieglotu fondu menedžeru pienākumus, NCB var šiem fondiem atļaut ziņot saskaņā ar Eiropas Centrālās bankas 2007. gada 27. jūlija Regulu (EK) Nr. 958/2007 par ieguldījumu fondu aktīvu un pasīvu statistiku (ECB/2007/8) ⁽¹⁾.

(10) Finanšu darījumus ECB aprēķina kā laikposma beigu ziņošanas datumu krājumu pozīciju starpību, kurai atņem to pārmaiņu ietekmi, kas nav saistīta ar darījumiem. Ziņotājiem izvirzītā prasība neaptver maiņas kursa izmaiņas, ko ECB aprēķina, pamatojoties uz ziņotāju piegādātajiem datiem par krājumiem valūtu dalījumā, vai datiem par pārkvalifikācijas korekciju, ko NCB vāc pašas, izmantojot dažādus pieejamos informācijas avotus.

(11) Ar Regulas (EK) Nr. 2531/98 5. pantu ECB ir pilnvarota pieņemt regulas vai lēmumus, lai atbrīvotu iestādes no obligāto rezervju prasībām, precizētu nosacījumus neietvert vai atskaitīt no to rezervju bāzes saistības pret jebkuru citu iestādi, kā arī noteikt atšķirīgas rezervju normas konkrētām saistību kategorijām. Saskaņā ar Regulas (EK) Nr. 2531/98 6. pantu ECB ir tiesības no iestādēm vākt informāciju, kas vajadzīga, lai piemērotu obligāto rezervju prasības un pārbaudītu iestāžu piegādātās informācijas precizitāti un kvalitāti saistībā ar to atbilstību obligāto rezervju prasībām. Lai samazinātu vispārējo ziņošanas pienākumu apjomu, ir vēlams, lai statistikas informācija par mēneša bilanci tiktu

izmantota regulārai obligāto rezervju aprēķināšanai kredītiestādēm, kuras iekļautas ECB obligāto rezervju sistēmā saskaņā ar Eiropas Centrālās bankas 2003. gada 12. septembra Regulu (EK) Nr. 1745/2003 par obligāto rezervju piemērošanu (ECB/2003/9) ⁽²⁾

(12) Ir jānosaka īpašas procedūras apvienošanās un dalīšanās gadījumos, kuros tiek iesaistītas kredītiestādes, lai precizētu šo iestāžu saistības attiecībā uz rezervju prasībām.

(13) ECB vajadzīga informācija par MFI aktivitātēm vērtspapīrošanas jomā, lai tā varētu novērtēt kredītēšanas attīstību euro zonā. Šāda informācija papildina datus, kas tiek ziņoti saskaņā ar Eiropas Centrālās bankas 2008. gada 19. decembra Regulu (EK) Nr. 24/2009 par vērtspapīrošanas darījumos iesaistīto finanšu instrumentsabiedrību aktīvu un pasīvu statistiku (ECB/2008/30) ⁽³⁾.

(14) Lai gan ir atzīts, ka ECB pieņemtās regulas neparedz nekādas tiesības vai neuzliek pienākumus neiesaistītajām dalībvalstīm, ECBS Statūtu 5. pants attiecas kā uz iesaistītajām, tā arī uz neiesaistītajām dalībvalstīm. Ar Regulu (EK) Nr. 2533/98 tiek atgādināts, ka ECBS Statūtu 5. pants, kā arī Līguma 10. pants nosaka neiesaistīto dalībvalstu pienākumu izstrādāt un īstenot valstī visus pasākumus, ko tās uzskata par lietderīgiem, lai savāktu ECB statistikas ziņošanas prasību izpildei nepieciešamo statistisko informāciju un statistikas jomā laikus sagatavotos kļūt par iesaistītajām dalībvalstīm,

IR PIENĒMUSI ŠO REGULU.

1. pants

Definīcijas

Šajā regulā:

— “monetārā finanšu iestāde” (MFI) ir rezidentu kredītiestāde, kas definēta Kopienas tiesību aktos, vai cita rezidentu finanšu iestāde, kas nodarbojas ar noguldījumu un/vai to tuvu aizstājēju piesaisti no iestādēm, kas nav MFI, kā arī kredītu izsniegšanu un/vai ieguldījumu veikšanu vērtspapīros savā vārdā (vismaz ekonomiskā nozīmē). MFI sektors ietver ⁽⁴⁾: a) centrālās bankas; b) kredītiestādes, kā definētas Direktīvas 2006/48/EK 4. panta 1. punktā (uzņēmums,

⁽²⁾ OV L 250, 2.10.2003., 10. lpp.

⁽³⁾ Skatīt šā *Oficiālā Vēstneša* 1 pp.

⁽⁴⁾ Eiropas Kontu sistēmā (EKS 95) finanšu iestādes, kas klasificētas kā MFI, iedalās divos apakšsektoros, proti, “centrālās bankas” (S.121) un “pārējās MFI” (S.122).

⁽¹⁾ OV L 211, 11.8.2007., 8. lpp.

kura uzņēmējdarbība ir noguldījumu vai citu atmaksājamo līdzekļu pieņemšana no sabiedrības⁽¹⁾ un kredītu piešķiršana uz sava rēķina, vai elektroniskās naudas iestādes Eiropas Parlamenta un Padomes 2000. gada 18. septembra Direktīvas 2000/46/EK par elektroniskās naudas iestāžu darbības sākšanu, veikšanu un konsultatīvu uzraudzību⁽²⁾ nozīmē); un c) pārējās MFI, t. i., citas rezidentu finanšu iestādes, kas atbilst MFI definīcijai neatkarīgi no to uzņēmējdarbības veida. To klasifikāciju nosaka aizvietojamības pakāpe starp instrumentiem, ko izveido šīs iestādes, un noguldījumiem kredītiestādēs ar nosacījumu, ka tās atbilst MFI definīcijai pārējos aspektos. Kolektīvo ieguldījumu uzņēmumu gadījumā NTF atbilst pieņemtajiem likviditātes nosacījumiem un tādēļ tos ietver MFI sektorā (sk. MFI noteikšanas principus I pielikuma 1. daļā),

- “kredītu atsavināšana” ir ziņotāju veikta kredīta vai kredītu kopuma nodošana ne-MFI saņēmējam, izmantojot īpašumtiesību pāreju vai pakārtoto līdzdalību,
- “kredītu iegūšana” ir ne-MFI saņēmēja veikta kredīta vai kredītu kopuma nodošana ziņotājam, izmantojot īpašumtiesību pāreju vai pakārtoto līdzdalību.

2. pants

Faktiskie ziņotāji

1. Faktisko ziņotāju grupu veido MFI, kuras ir rezidentes iesaistīto dalībvalstu teritorijās (saskaņā ar II pielikuma 1. daļu).

2. Uz MFI, kas ir faktiskie ziņotāji, attiecas visi ziņošanas pienākumi pilnībā, ja vien tām nav piešķirts kāds no 8. pantā minētajiem atbrīvojumiem.

3. Uz iestādēm, kas atbilst MFI definīcijai, attiecas šīs regulas darbības joma, pat ja uz tām neattiecas Direktīva 2006/48/EK.

4. Lai iegūtu informāciju par NTF akciju/daļu turētāju rezidenci, kā norādīts I pielikuma, 2. daļas 5.5. punktā, faktiskajos ziņotājos, ņemot vērā atbrīvojumus, jāietver arī citi finanšu starpnieki, izņemot apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondus (CFS), kā norādīts Regulas (EK) Nr. 2533/98 2. panta 2. punkta a) apakšpunktā.

3. pants

MFI saraksts statistikas nolūkiem

1. ECB Valde izveido un uztur MFI sarakstu statistikas nolūkā, ņemot vērā prasības attiecībā uz biežumu un termiņiem, ko nosaka šā saraksta lietojums ECB obligāto rezervju sistēmā. MFI sarakstā statistikas nolūkiem ir ietverta informācija par to, vai uz iestādēm no juridiskā viedokļa attiecas ECB obligāto rezervju sistēma. MFI sarakstam ir jābūt atjauninātam, precīzam, pēc iespējas viendabīgam, kā arī statistikas nolūkiem pietiekoši stabilam.

2. NCB un ECB ziņotājiem nodrošina piekļuvi statistikas nolūkiem sastādītajam MFI sarakstam un tā atjauninājumiem dažādā veidā, tostarp elektroniski, tiešsaistē vai arī pēc pieprasījuma ziņotāji to var saņemt izdrukātu.

3. MIF saraksts statistikas nolūkiem izmantojams vienīgi informācijas mērķiem. Ja saraksta jaunākais pieejamais variants ir nepareizs, ECB tomēr nepiemēro sankcijas iestādei, kas nav pienācīgi izpildījusi ziņošanas prasības, ja tā labticīgi ir paļāviesies uz nepareizo sarakstu.

— “iesaistītā dalībvalsts” ir iesaistītā dalībvalsts Regulas (EK) Nr. 2533/98 1. panta nozīmē,

— “neiesaistītā dalībvalsts” ir dalībvalsts, kura nav ieviesusi euro,

— “ziņotājs” ir ziņotājs Regulas (EK) Nr. 2533/98 1. panta nozīmē,

— “rezidents” ir rezidents Regulas (EK) Nr. 2533/98 1. panta nozīmē,

— “finanšu instrumentsabiedrība” (FIS) ir finanšu instrument-sabiedrība, kas definēta Regulas (EK) Nr. 24/2009 (ECB/2008/30) 1. pantā,

— “vērtspapīrošana” ir darījums, kas: a) ir parastā vērtspapīrošana, kas definēta Direktīvas 2006/48/EK 4. pantā, un/vai b) vērtspapīrošana, kas definēta Regulas (EK) Nr. 24/2009 (ECB/2008/30) 1. pantā un kas saistīta ar to kredītu atsavināšanu, kas vērtspapīroti FIS,

— “elektroniskās naudas iestāde” un “elektroniskā nauda” ir elektroniskās naudas iestāde un elektroniskā nauda, kas definētas Direktīvas 2000/46/EK 1. panta 3. punktā,

— “samazināšana” ir tieša kredīta summas samazināšana bilancē tā vērtības samazināšanās dēļ,

— “pakalpojumu sniedzējs” ir MFI, kas ikdienā pārvalda vērtspapīrošanas pamatā esošos kredītus, saņemot no parādniekiem pamatsummas un procentu maksājumus, kas tālāk tiek nodoti vērtspapīrošanas shēmas ieguldītājiem,

⁽¹⁾ T. sk. ieņēmumi no banku parāda vērtspapīru pārdošanas iedzīvotājiem.

⁽²⁾ OV L 275, 27.10.2000., 39. lpp.

4. pants

Statistikas ziņošanas prasības

1. Faktiskie ziņotāji katru mēnesi ziņo tās dalībvalsts NCB, kurā attiecīgā MFI ir rezidents, ikmēneša krājumiem, kas attiecas uz šīs MFI mēneša beigu bilanci, kā arī mēneša kopējās pārvērtēšanas korekcijas. Datus par kopējām pārvērtēšanas korekcijām sniedz, ņemot vērā kredītu norakstīšanu/samazināšanu atbilstoši ziņotāju izsniegtajiem kredītiem un vērtspapīru cenu pārvērtējumus. Citus datus par dažiem bilances posteņiem un ārpusbilances informāciju ziņo reizi ceturksnī vai reizi gadā. Prasītā statistikas informācija ir norādīta I pielikumā.

2. NCB vajadzīgo statistikas informāciju par MFI emitētajiem un turētajiem vērtspapīriem var vākt, novērtējot katru vērtspapīru atsevišķi, ciktāl 1. punktā minētos datus var iegūt saskaņā ar IV pielikumā norādīto statistikas standartu minimumu.

3. MFI sniedz ziņas saskaņā ar minimālajām prasībām, kas izklāstītas I pielikuma 5. daļas 1.A tabulā par mēneša pārvērtēšanas korekcijām attiecībā uz visiem ECB pieprasītajiem datiem. NCB var vākt papildu datus, kas nav iekļauti minimālajās prasībās. Šie papildu dati var attiekties uz sadalījumu, kas 1.A tabulā norādīts citādi nekā "minimālās prasības".

4. Turklāt ECB var pieprasīt paskaidrojošu informāciju par korekcijām attiecībā uz NCB apkopotajiem datiem par "pārklasificēšanu un citām korekcijām".

5. pants

Papildu statistiskās ziņošanas prasības kredītu vērtspapīrošanai un citiem darījumiem ar kredītiem

Saskaņā ar I pielikuma 6. daļu MFI ziņo par:

1. Kredītu vērtspapīrošanas neto plūsmu un citiem ziņošanas periodā veiktajiem darījumiem ar kredītiem;
2. Ceturkšņa beigu atlikumu attiecībā uz visiem kredītiem, kuriem MFI ir vērtspapīrošanas pakalpojumu sniedzējs;
3. Piemērojot 39. starptautisko grāmatvedības standartu (SGS 39) vai līdzīgus nacionālos grāmatvedības noteikumus, ziņo perioda beigu atlikumu attiecībā uz kredītiem, kas atsavināti, izmantojot vērtspapīrošanu, un nav svītroti no bilances.

6. pants

Savlaicīgums

1. NCB lemj par to, kad tām jāsaņem dati no ziņotājiem, lai tās varētu ievērot tālāk tekstā izklāstītos termiņus, attiecīgos

gadījumos ņemot vērā ECB obligāto rezervju sistēmas savlaicīguma prasības, un par to, kad jāsaņem dati paziņo ziņotājiem.

2. NCB nosūta ECB statistiku līdz darba dienas beigām piecpadsmitajā darba dienā pēc tā mēneša beigām, uz ko attiecas šī statistika.

3. Ceturkšņa statistiku NCB nosūta ECB līdz darba dienas beigām divdesmit astotajā darba dienā pēc tā ceturkšņa beigām, uz ko attiecas šī statistika.

4. Gada statistiku NCB nosūta ECB saskaņā ar 17. panta 2. punktu 2007. gada 1. augusta Pamatnostādnē ECB/2007/9 par monetāro, finanšu iestāžu un tirgu statistiku (pārstrādāta) ⁽¹⁾.

7. pants

Grāmatvedības noteikumi statistikas ziņošanas mērķiem

1. Ja šajā regulā nav noteikts citādi, ziņojot saskaņā ar šo regulu, MFI ievēro Padomes 1986. gada 8. decembra Direktīvas 86/635/EEK par banku un citu finanšu iestāžu gada pārskatiem un konsolidētajiem pārskatiem ⁽²⁾ nacionālajā transpozīcijā un citos piemērojamos starptautiskajos standartos noteiktos grāmatvedības noteikumus.

2. Par noguldījumu saistībām un kredītiem ziņo to mēneša beigās neatmaksāto pamatsummu. No šīs summas atskaita samazinājumus, ko nosaka saskaņā ar attiecīgo grāmatvedības praksi. Noguldījumu saistību un kredītu neto norēķinu pret jebkuriem citiem aktīviem vai pasīviem neveic.

3. Neskarot dalībvalstīs dominējošo grāmatvedības praksi un neto norēķinu kārtību, statistikas mērķiem par visiem finanšu aktīviem un pasīviem ziņo, ievērojot bruto principu.

4. NCB var ļaut par kredītiem, kam izveidoti uzkrājumi, ziņot, atskaitot no tiem uzkrājumus, un par pirktajiem kredītiem ziņot pēc cenas, par kuru panākta vienošanās to iegādes laikā, – ar nosacījumu, ka šādu ziņošanas praksi piemēro visi rezidenti ziņotāji un ir tā vajadzīga, lai nodrošinātu kredītu statistiskās novērtēšanas nepārtrauktību attiecībā uz datiem, par kuriem ziņots par laikposmiem pirms 2005. gada janvāra.

8. pants

Atbrīvojumi

1. Atbrīvojumus var piešķirt mazajām MFI (MFI "atlikušajā grupā").

a) NCB var piešķirt atbrīvojumus nelielām MFI ar nosacījumu, ka to kopējā daļa nacionālajā MFI bilancē nepārsniedz 5 % no krājumiem;

⁽¹⁾ OV L 341, 27.12.2007., 1. lpp.

⁽²⁾ OV L 372, 31.12.1986., 1. lpp.

- b) attiecībā uz kredītiestādēm a) apakšpunktā minētie atbrīvojumi samazina to kredītiestāžu, uz kurām tie attiecas, statistikas ziņošanas pienākumus, neierobežojot III pielikumā izklāstītās prasības, kas attiecas uz obligāto rezervju aprēķināšanu;
- c) attiecībā uz mazām MFI, kas nav kredītiestādes, a) apakšpunktā minēto atbrīvojumu piemērošanas gadījumā NCB turpina vākt vismaz datus attiecībā uz kopējo bilanci ne retāk kā reizi gadā, lai būtu iespējams uzraudzīt mazietekmīgo iestāžu grupas izmēru;
- d) neierobežojot a) apakšpunktu, NCB var piešķirt atbrīvojumus kredītiestādēm, kas negūst labumu no a) un b) apakšpunktā noteiktās kārtības, samazinot to ziņošanas pienākumus līdz apmēram, kas noteikts I pielikuma 7. daļā, ar nosacījumu, ka to kopējā daļa krājumu ziņā nepārsniedz ne 10 % nacionālajā MFI bilancē, ne arī 1 % euro zonas MFI bilancē;
- e) NCB pārbauda a)–d) apakšpunktā minēto nosacījumu izpildi pietiekamu laiku iepriekš, lai varētu piešķirt vai vajadzības gadījumā atsaukt atbrīvojumu, tam stājoties spēkā katra gada sākumā;
- f) Mazās MFI var nolemt neizmantot atbrīvojumu un pilnībā ievērot ziņošanas prasības.

2. Atbrīvojumus var piešķirt arī NTF.

Ievērojot tālāk tekstā izklāstītās prasības, NCB naudas tirgus fondiem var piešķirt atbrīvojumus no ziņošanas 4. panta 1. punktā izklāstītajām prasībām ar nosacījumu, ka NTF tā vietā ziņo bilances datus saskaņā ar Regulas (EK) Nr. 958/2007 (ECB/2007/6) 6. pantu:

- NTF šādus datus ziņo katru mēnesi, ievērojot Regulas (EK) Nr. 958/2007 (ECB/2007/6) I pielikumā izklāstīto "kombinēto pieeju", un saskaņā ar tās 9. pantā izklāstītajām savlaicīguma prasībām;
- NTF ziņo mēneša beigu krājumu datus par NTF akcijām/daļām saskaņā ar 6. panta 2. punktā izklāstītajām savlaicīguma prasībām.

3. Atbrīvojumus var piešķirt attiecībā uz NTF akcijām/daļām.

- a) "NTF reģistrētās akcijas/daļas" ir NTF akcijas/daļas, saistībā ar kurām saskaņā valsts tiesību aktiem notiek to turētāja(-u) identifikācija, t. sk. arī attiecībā uz informāciju par turētāja(-u) rezidenci. "NTF uzrādītāja akcijas/daļas" ir NTF akcijas/daļas, saistībā ar kurām saskaņā valsts tiesību aktiem nenotiek to turētāja(-u) identifikācija vai saistībā ar kurām netiek reģistrēta informācija par turētāja(-u) rezidenci;

- b) Ja reģistrētās akcijas/daļas vai uzrādītāja akcijas/daļas tiek emitētas pirmo reizi vai ja attīstība tirgū liek mainīt izvēli vai izveles iespēju kombināciju (kā noteikts I pielikuma 2. daļas 5.5. punktā), NCB attiecībā uz I pielikuma 2. daļas 5.5. punktā izklāstītajām prasībām var piešķirt atbrīvojumus uz vienu gadu.

- c) Saistībā ar NTF akciju/daļu turētāju rezidenci NCB var piešķirt atbrīvojumus ar nosacījumu, ka prasītā statistikas informācija tiek vākta no citiem pieejamiem avotiem saskaņā ar I pielikuma 2. daļas 5.5. punktu. VCB savlaicīgi pārbauda šā nosacījuma izpildi, lai, vienojoties ar ECB, vajadzības gadījumā katra gada sākumā piešķirtu vai anulētu jebkuru atbrīvojumu. Šīs regulas nolūkiem NCB var izveidot un uzturēt ziņotāju CFS sarakstu saskaņā ar I pielikuma 2. daļas 5.5. punktā noteiktajiem principiem.

4. Neierobežojot 1. punkta noteikumus, atbrīvojumus var piešķirt elektroniskās naudas iestādēm.

- a) Neskarot Direktīvu 2006/48/EK un 2. pantu Regulā (EK) Nr. 1745/2003 (ECB/2003/9), kā arī ievērojot b) apakšpunktu, NCB var piešķirt atkāpes atsevišķām elektroniskās naudas iestādēm. NCB savlaicīgi pārbauda atbilstību b) apakšpunktā minētajai prasībai, lai varētu piešķirt vai, nepieciešamības gadījumā, atsaukt jebkuru atkāpi. Jebkura NCB, kas piešķir šādu atkāpi, par to informē ECB;

- b) NCB var piešķirt atkāpes atsevišķām elektroniskās naudas iestādēm, ja tās izpildījušas vismaz vienu no šiem nosacījumiem:

- i) to emitētā elektroniskā nauda maksājumiem tiek pieņemta tikai dažos uzņēmumos, kurus var precīzi nošķirt pēc:

- tā, ka tie atrodas tajās pašās telpās vai citā ierobežotā vietā, un/vai

- to ciešās sasaistes finanšu vai uzņēmējdarbības jomā ar emitentiem, piemēram, kopēja īpašumtiesību, tirgvedības vai pārdošanas struktūra, pat ja elektroniskās naudas emitentestāde un tās pieņemtais uzņēmums nodibināti kā atsevišķas juridiskas personas; vai

- ii) to kopējā bilance vairāk nekā trīs ceturtdaļu apjomā nav saistīta ar elektroniskās naudas emisiju vai pārvaldību, un apgrozībā esošajai elektroniskajai naudai atbilstošie pasīvi nepārsniedz 100 milj. euro;

c) Ja elektroniskās naudas iestāde, kam piešķirts atbrīvojums, nav atbrīvota no obligāto rezervju prasībām, tā ziņo vismaz tos ceturkšņa datus, kas vajadzīgi rezervju bāzes aprēķināšanai, kā tas noteikts III pielikumā. Iestāde var izvēlēties reizi mēnesī ziņot rezervju bāzes datu ierobežoto kopumu;

d) Visos gadījumos, kuros atsevišķai elektroniskās naudas iestādei piešķirts atbrīvojums, ECB statistikas mērķiem šo iestādi iekļauj MFI sarakstā kā nefinanšu sabiedrību. Šo iestādi par nefinanšu sabiedrību uzskatīs arī gadījumos, kuros tā ir MFI darījumu partneris. ECB obligāto rezervju prasību mērķiem šo iestādi arī turpmāk uzskatīs par kredītiestādi.

5. Atkāpes var piešķirt saistībā ar pārvērtēšanas korekcijām.

a) Neskarot 1. punktu, NCB var piešķirt atkāpes saistībā ar pārvērtēšanas korekciju datu ziņošanu NTF, atbrīvojot NTF no prasības ziņot par pārvērtēšanas korekcijām;

b) NCB var piešķirt atkāpes saistībā ar biežumu un savlaicīgumu attiecībā uz vērtspapīru cenu pārvērtējumiem un pieprasīt šos datus ik ceturksni un, nosakot to pašu savlaicīgumu, ko attiecībā uz ceturksnī ziņojamiem datiem par krājumiem, ja tiek ievērotas šādas prasības:

i) ziņotāji, izmantojot dažādas novērtēšanas metodes, piegādā NCB attiecīgu informāciju par novērtēšanas praksi, t. sk. kvantitatīvus rādītājus par šo instrumentu savu turējumu procentuālo lielumu;

ii) ja noticis nozīmīgs cenu pārvērtējums, NCB drīkst ziņotājiem pieprasīt papildu informāciju attiecībā uz mēnesi, kurā tas noticis;

c) NCB var piešķirt atbrīvojumus attiecībā uz vērtspapīru cenas pārvērtēšanas ziņošanu, t. sk. piešķirt pilnīgu atbrīvojumu no šādas ziņošanas, kredītiestādēm, kas ziņo par mēneša krājumiem, novērtējot katru vērtspapīru atsevišķi, ievērojot šādas prasības:

i) ziņotajā informācijā par katru vērtspapīru iekļauta tā bilances vērtība;

ii) attiecībā uz vērtspapīriem, kam nav publiski pieejamu identifikācijas kodu, ziņotajā informācijā iekļauta

informācija par instrumenta kategoriju, termiņu un emitentu, kas ir vismaz pietiekama, lai iegūtu dalījumus, kas kā "obligātās prasības" definēti I pielikuma 5.daļā.

6. Atbrīvojumus var piešķirt attiecībā uz statistisko ziņošanu par kredītiem, kas atsavināti vērtspapīrošanas ceļā.

MFI, kas piemēro SGS 39 vai citus līdzīgus nacionālos grāmatvedības noteikumus, to NCB var atļaut I pielikuma 2. un 3. daļā prasītajos krājumos neiekļaut kredītus, kas atbilstoši nacionālajai praksei atsavināti vērtspapīrošanas ceļā ar nosacījumu, ka šādu praksi pielieto visas rezidentes MFI.

7. Atbrīvojumus var piešķirt attiecībā uz dažiem ceturkšņa krājumiem, kas saistīti ar ārpus euro zonas dalībvalstīm.

Ja augstākā apkopojuma līmenī savāktie dati rāda, ka pozīcijas attiecībā pret darījumu partneriem, kas ir jebkuras dalībvalsts rezidenti, vai pozīcijas attiecībā pret dalībvalsts valūtu, kura nav ieviesusi euro, ir nenozīmīgas, NCB var nolemt nepieprasīt ziņošanu attiecībā uz šo dalībvalsti. Par jebkuru šādu lēmumu NCB paziņo tās ziņotājiem.

9. pants

Minimālie standarti un nacionālais ziņošanas regulējums

1. Prasīto statistikas informāciju paziņo atbilstoši saskaņā ar šīs regulas IV pielikumā izklāstītajiem minimālajiem pārraides, precizitātes, konceptuālās atbilstības un pārskatīšanas standartiem.

2. Ziņošanas regulējuma prasības, kuras jāievēro faktiskajiem ziņotājiem, NCB definē un īsteno saskaņā ar nacionālajām īpatnībām. NCB nodrošina, ka šīs ziņošanas regulējuma prasības nodrošina prasīto statistikas informāciju un ļauj pareizi pārbaudīt IV pielikumā izklāstīto minimālo datu nosūtīšanas, precizitātes, konceptuālās atbilstības un pārskatīšanas standartu ievērošanu.

10. pants

Apvienošanās, dalīšanās un reorganizācija

Apvienošanās, dalīšanās vai jebkuras citas reorganizācijas gadījumā, kas varētu ietekmēt ziņotāja statistikas pienākumu pildīšanu, kad nolūks īstenot šādu darbību kļuvis zināms publiski un vēl nav stājies spēkā, ziņotājs savlaicīgi informē attiecīgo NCB par procedūrām, kas plānotas, lai izpildītu šajā regulā izklāstītās statistikas ziņošanas prasības.

11. pants

Paziņotās statistikas informācijas izmantošana obligāto rezervju mērķiem

1. Statistikas informāciju, ko kredītiestādes paziņojušas saskaņā ar šo regulu, katra kredītiestāde izmanto, lai aprēķinātu savu rezervju bāzi saskaņā ar Regulu (EK) Nr. 1745/2003 (ECB/2003/9). Konkrēti, katra kredītiestāde izmanto šo informāciju, lai pārbaudītu rezervju prasību izpildi attiecīgajā izpildes laikposmā.
2. Mazo kredītiestāžu rezervju bāzes dati trīs rezervju izpildes laikposmiem (vienu mēnesi ilgus) pamatojas uz ceturkšņa beigu datiem, ko savākušas nacionālās centrālās bankas (NCB), ievērojot 28 dienu termiņu pēc ceturkšņa beigām, uz ko tie attiecas.
3. III pielikumā izklāstītajiem īpašajiem noteikumiem par ECB obligāto rezervju sistēmas piemērošanu kolīzijas gadījumā ir priekšroka attiecībā pret jebkuriem regulas (EK) Nr. 1745/2003 (ECB/2003/9) noteikumiem.
4. Lai atvieglotu ECB un kredītiestāžu likviditātes pārvaldību, rezervju prasības būtu jāapstiprina, vēlākais, pirmajā izpildes laikposma dienā; izņēmuma kārtā kredītiestādēm var rasties vajadzība zinot par apstiprinātās rezervju bāzes vai rezervju prasību pārskatīšanu. Rezervju prasību apstiprināšanas vai apliecināšanas procedūras neierobežo ziņotāju pienākumu vienmēr ziņot pareizus statistikas datus un pēc iespējas ātrāk pārskatīt nepareizos statistikas datus, ko tie jau ir paziņojuši.

12. pants

Pārbaude un piespiedu vākšana

NCB realizē tiesības pārbaudīt vai vākt informāciju, ko ziņotājiem jāsniedz saskaņā ar šo regulu, neierobežojot ECB tiesības pašai realizēt šādas tiesības. Šīs tiesības NCB jo īpaši īsteno, ja faktisko ziņotāju grupā iekļautā iestāde neievēro šīs regulas IV pielikumā noteiktos pārraides, precizitātes, konceptuālās atbilstības un pārskatīšanas minimālos standartus.

Frankfurtē pie Mainas, 2008. gada 19. decembrī

13. pants

Pirmā ziņošana

1. Pirmo ziņošanu saskaņā ar šo regulu sāk ar datiem par 2010. gada jūniju, t. sk. par 5. tabulas datiem par laiku no 2009. gada decembra.
2. Pirmo ziņošanu saskaņā ar šo regulu attiecībā uz sindicētajiem kredītiem I pielikuma 2. daļas 1. tabulas ailēs sāk ar datiem par 2011. gada decembri.
3. Pirmo ziņošanu saskaņā ar šo regulu attiecībā uz I pielikuma 3. daļas 3. tabulas ailēm, kas atbilst dalībvalstīm, kuras ieviesušas euro, sāk ar pirmajiem ceturkšņa datiem pēc dienas, kad tās ieviesušas euro.
4. Pirmo ziņošanu saskaņā ar šo regulu attiecībā uz I pielikuma 3. daļas 3. un 4. tabulas ailēm, kas atbilst dalībvalstīm, kuras nav ieviesušas euro, sāk ar pirmajiem ceturkšņa datiem pēc dienas, kad tās pievienojušās ES. Ja attiecīgā NCB nolēmj nepieprasīt nenozīmīgu datu pirmo ziņošanu, sākot ar ceturkšņa datiem pēc dienas, kad attiecīgā dalībvalsts vai dalībvalstis pievienojušās ES, ziņošana sākas 12 mēnešus pēc tam, kad NCB informējusi ziņotājus par to, ka dati tiek pieprasīti.

14. pants

Atcelšana

1. Ar šo no 2010. gada 1. jūlija tiek atcelta Regula (EK) Nr. 2423/2001 (ECB/2001/13).
2. Norādes uz atcelto regulu uzskata par norādēm uz šo regulu, un tā jālasa saskaņā ar atbilstības tabulu V pielikumā.

15. pants

Nobeiguma noteikums

Šī Regula stājas spēkā divdesmitajā dienā pēc tās publicēšanas *Eiropas Savienības Oficiālajā Vēstnesī*.

To piemēro no 2010. gada 1. jūlija.

ECB Padomes vārdā –

ECB prezidents

Jean-Claude TRICHET

I PIELIKUMS

MONETĀRĀS FINANŠU IESTĀDES UN STATISTIKAS ZIŅOŠANAS PRASĪBAS

Ievads

Iesaistīto dalībvalstu statistikas sistēmu, kas attiecas uz monetāro finanšu iestāžu (MFI) sektora kopsavilkuma bilanci, veido divas galvenās sastāvdaļas:

- a) MFI saraksts statistikas mērķiem (skatīt 1. daļu dažu MFI noteikšanai); un
- b) tas statistikas informācijas specifikācija, par ko šī MFI sniedz pārskatu reizi mēnesī un reizi ceturksnī (sk. 2., 3., 4., 5., 6. un 7. daļu).

Lai iegūtu pilnīgus datus par MFI bilanci, ir jānosaka ziņošanas pienākumi arī citiem finanšu starpniekiem, izņemot apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondus ("CFS"), kas īsteno finanšu darbības, kuras skar naudas tirgus fondu (NTF) akcijas/daļas. Statistikas informāciju no MFI un CFS vāc nacionālās centrālās bankas (NCB) saskaņā ar 2. sadaļu un attiecīgās valsts noteikumiem, kuru pamata ir 1. pantā un II pielikuma sniegtas saskaņotas definīcijas un klasifikācija.

Naudas krājums ir apgrozībā esošas banknotes un monētas un citas MFI monetārās saistības (noguldījumi un citi finanšu instrumenti, kas ir noguldījumu līdzvērtīgi aizstājēji). Naudas krājumam atbilstīgie posteni ir visi pārējie posteni MFI bilancē. ECB apkopo arī finanšu darījumus, ko iegūst no datiem par krājumiem un citiem datiem, tostarp no MFI paziņotajiem pārvērtēšanas korekcijas datiem (sk. 5. daļu).

ECB prasītā statistiskā informācija ir apkopota 8. daļā.

1. DAĻA

Dažu MFI identifikācija

1. sadaļa. Dažu MFI identifikācija, pamatojoties uz noguldījumu aizvietojamības principiem

1.1. Finanšu iestādes, kas nav kredītiestādes, kuras emitē tādas finanšu instrumentus, ko uzskata par noguldījumu līdzvērtīgiem aizstājējiem, klasificē kā MFI, ja tās atbilst MFI definīcijai citos aspektos. Šīs klasifikācijas pamatā ir noguldījumu aizvietojamības kritēriji (t. i., vai saistības klasificē kā noguldījumus), ko nosaka pēc to likviditātes, apvienojot pārvedamības, konvertējamības, noteiktības un tirgojamības īpašības un, vajadzības gadījumā, ņemot vērā to emitēšanas termiņu.

Šos noguldījumu aizvietojamības kritērijus piemēro arī, lai noteiktu, vai saistības klasificējamās kā noguldījumi, ja vien šādām saistībām nav atsevišķas kategorijas.

1.2. Lai definētu iepriekšējā punktā minēto noguldījumu aizvietojamību un klasificētu saistības kā noguldījumus:

- pārvedamība attiecas uz iespēju pārvietot finanšu instrumentā izvietotos līdzekļus, izmantojot maksāšanas līdzekļus, piemēram, čekus, pārveduma rīkojumus, tiešo debetu vai tamlīdzīgus līdzekļus,
- konvertējamība attiecas uz iespēju konvertēt finanšu instrumentus naudā vai pārvedamos noguldījumos un uz šādas konvertēšanas izmaksām; fiskālo priekšrocību zaudējumu, ko rada šāda konvertēšana, var uzskatīt par sodu, kas samazina likviditātes pakāpi,
- noteiktība nozīmē to, ka iepriekš precīzi ir zināma finanšu instrumenta kapitālvērtība valsts valūtā, un
- vērtspāpīrus, ko regulāri kotē un tirgo organizētā tirgū, uzskata par tirgojamiem. Atvērto kolektīvo ieguldījumu uzņēmumu akcijām nav tirgus parastajā nozīmē. Tomēr ieguldītāji var uzzināt cenu, par kādu akcijas kotē attiecīgajā dienā, un var atgūt savus līdzekļus par šo cenu.

2. sadaļa. NTF identifikācijas principi

- 2.1. NTF definē kā kolektīvo ieguldījumu uzņēmumus (KIU), kuru akcijas/daļas likviditātes aspektā ir noguldījumu līdzvērtīgi aizstājēji un kuri galvenokārt iegulda naudas tirgus instrumentos un/vai NTF akcijās/daļās, un/vai citos pārvedamos parāda instrumentos ar termiņu līdz vienam gadam, ieskaitot, un/vai banku depozītos, un/vai cenšas nodrošināt peļņas likmi, kas līdzinās naudas tirgus instrumentu procentu likmēm. Kritērijus, ko piemēro, lai identificētu NTF, iegūst no KIU publiskajiem prospektiem, kā arī fondu noteikumiem, reģistrācijas dokumentiem, spēkā esošajiem statūtiem vai nolikumiem, parakstīšanās dokumentiem vai investīciju līgumiem, tirdzniecības dokumentiem vai līdzīgas nozīmes dokumentiem.

NTF pats vai to pārstāvošā persona nodrošina jebkādas informācijas sniegšanu, kas vajadzīga izrietoši no savām statistikas ziņošanas prasībām. Praktisku apsvērumu dēļ vajadzības gadījumā datus atbilstoši prasībām var iesniegt jebkura no iestādēm, kuru finanšu darbību kontekstā ietilpst darbības ar NTFM akcijām/daļām, piemēram, depozitāriji.

2.2. NTF definēšanas nolūkā:

- “KIU” nozīmē uzņēmumus, kuru vienīgais uzdevums ir iedzīvotāju kapitāla kolektīva ieguldīšana un kuru daļas pēc turētāju pieprasījuma tieši vai netieši atpērk vai izpērk no uzņēmuma aktīviem. Šādus uzņēmumus drīkst izveidot saskaņā ar likumu vai nu atbilstoši līgumtiesībām (kā kopīgus fondus, ko pārvalda pārvaldības sabiedrības), vai trasta tiesībām (kā ieguldījumu fondus), vai uzņēmējdarbības tiesībām (kā ieguldījumu sabiedrības),
- “banku noguldījumi” nozīmē skaidras naudas noguldījumus kredītiestādēs, ko atmaksā pēc pieprasījuma vai, vēlākais, trīs mēnešus pēc iepriekšēja paziņojuma, vai termiņnoguldījumus ar termiņu līdz diviem gadiem, tostarp summas, kas kredītiestādēm samaksātas par vērtspapīru pārvedumu atpiršanas operācijās vai kā nodrošinājumi kredītiem,
- “noguldījumu līdzvērtīga aizvietojamība likviditātes izteiksmē” nozīmē to, ka pēc turētāja pieprasījuma KIU daļas parastos tirgus apstākļos var atpirkt, izpirkt vai pārvest, ja daļu likviditāte ir salīdzināma ar noguldījumu likviditāti,
- “galvenokārt” nozīmē, ka tie ir vismaz 85 % no ieguldījumu portfeļa,
- “naudas tirgus instrumenti” nozīmē tās pārvedamo parāda instrumentu kategorijas, ko parasti tirgo naudas tirgū (piemēram, noguldījumu sertifikāti, īstermiņa obligācijas, bankas akceptēti pārvedu vekseli, valsts iekšējā aizņēmuma un pašvaldību parādzīmes), jo tiem piemīt šādas īpašības:
 - a) likviditāte, ja tos var atpirkt, izpirkt vai pārdot par ierobežotu cenu, saņemot zemu komisijas maksu, un ja atšķirība starp pirkšanas un pārdošanas cenu ir neliela, un ja tiem ir ļoti īss darījuma pabeigšanas termiņš; un
 - b) tirgus “dziļums”, ja tos pārdod tirgū, kas spēj absorbēt lielu darījumu apjomu, un ja šādi liela apjoma tirdzniecībai ir ierobežota ietekme uz to cenu; un
 - c) noteikta vērtība, ja šo instrumentu vērtību var precīzi noteikt jebkurā laikā vai vismaz reizi mēnesī; un
 - d) zems procentu risks, ja to atlikušais termiņš ir viens gads un mazāk, vai arī regulāri vismaz reizi 12 mēnešos tiek veiktas peļņas korekcijas atbilstīgi apstākļiem naudas tirgū; un
 - e) zems kredītrisks, ja šie instrumenti:
 - 1) vai nu ir iekļauti oficiālā biržas sarakstā, vai tos tirgo citos regulētos tirgos, kuru darbība ir regulāra, tos atpazīst, un tie ir atklāti;
 - 2) vai arī tos emitē saskaņā ar noteikumiem, kas vērsti uz ieguldītāju un uzkrājumu aizsardzību; vai
 - 3) tos emitējusi:
 - centrālā, reģionālā vai vietējā valdība, dalībvalsts centrālā banka, Eiropas Savienība, ECB, Eiropas Investīciju banka, valsts, kas nav dalībvalsts, vai, ja šī valsts ir federāla valsts, viena no federācijas sastāvdaļām, vai starptautiska publiska organizācija, kurā ietilpst viena vai vairākas dalībvalstis,

vai

- uzņēmums, kas pakļauts atbilstoši uzraudzībai saskaņā ar Kopienas tiesību aktos definētiem kritērijiem, vai uzņēmums, uz kuru attiecas un kurš ievēro attiecīgus noteikumus, ko kompetentās iestādes uzskata par vismaz tikpat stingriem kā Kopienas tiesību aktos paredzētie noteikumi, vai ko šāds uzņēmums ir garantējis,

vai

- uzņēmums, kura vērtspapīri ir iekļauti oficiālā biržas sarakstā vai tos tirgo citos regulētos tirgos, kuru darbība ir regulāra, tos atpazīst, un tie ir atklāti.

2. DAĻA

Bilance (mēneša krājumi)

Lai apkopotu monetāros rādītājus un bilances posteņus par attiecīgās iesaistītās dalībvalsts teritoriju, ECB paredz, lai 1. tabulā tiktu iekļauti šādi dati:

1. Instrumentu kategorijas

a) Pasīvi

Attiecīgās instrumentu kategorijas ir: apgrozībā esošā skaidrā nauda, noguldījumu saistības, emitētās NTF akcijas/daļas, emitētie parāda vērtspapīri, kapitāls un rezerves un pārējie pasīvi. Lai nodalītu monetārās saistības no nemonetārajām, arī noguldījumu saistības iedala noguldījumos uz nakti, termiņnoguldījumos, pieprasījuma noguldījumos ar paziņojuma termiņu par izņemšanu un atpiršanas līgumos (repo). SKK. definīcijas II pielikumā.

b) Aktīvi

Attiecīgās instrumentu kategorijas ir: skaidrā nauda, kredīti, vērtspapīri, kas nav NTF akcijas/daļas, akcijas un citi kapitāla vērtspapīri, pamatlīdzekļi un pārējie aktīvi. SKK. definīcijas II pielikumā.

2. Iedalījums pēc termiņa

Ja dažādos tirgos finanšu instrumenti nav pilnībā salīdzināmi, sākotnējo termiņu iedalījumu var aizstāt ar instrumentu iedalījumu.

a) Pasīvi

Termiņu (vai paziņojuma termiņu par izņemšanu) iedalījuma grupu robežas ir: termiņnoguldījumiem ar noteiktu termiņu – viens gads un divi gadi; un pieprasījuma noguldījumiem ar paziņojuma termiņu par izņemšanu – trīs mēneši un divi gadi. Atpiršanas līgumi jeb repo netiek dalīti pēc termiņa, jo tie parasti ir īstermiņa finanšu instrumenti (parasti ar termiņu līdz trīs mēnešiem). MFI emitētos parāda vērtspapīrus iedala pēc termiņa viens gads un divi gadi. Termiņu iedalījums netiek prasīts attiecībā uz MFI emitētajām akcijām/daļām.

b) Aktīvi

Termiņu dalījuma grupu robežas ir: MFI kredītiem iesaistīto dalībvalstu rezidentiem (kas nav MFI un valdības) pēc apakšsektoriem un MFI kredītiem mājsaimniecībām pēc mērķa – viens gads un pieci gadi; un iesaistītajās dalībvalstīs reģistrēto MFI emitētiem parāda vērtspapīriem citu MFI turējumā – viens gads un divi gadi, lai nodrošinātu, ka attiecīgā instrumenta MFI savstarpējie turējumi tiktu ieskaitīti monetāro rādītāju aprēķinā.

3. Iedalījums pēc mērķa un kredītu pašnodarbinātajiem/sabiedrībām, kas nav juridiskas personas, atsevišķa identifikācija

Kredītus mājsaimniecībām un mājsaimniecības apkalpojošām bezpeļņas organizācijām sīkāk iedala pēc kredīta mērķa (patēriņa kredīti, kredīti mājošanas iegādei, pārējie kredīti). Kategorijā "Pārējie kredīti" kredītus, kas piešķirti pašnodarbinātajiem/sabiedrībām, kas nav juridiskas personas, norāda atsevišķi (sk. instrumentu kategoriju definīcijas II pielikuma 2. daļā un sektoru definīcijas II pielikuma 3. daļā). NCB var atbrīvot no prasības atsevišķi norādīt kredītus pašnodarbinātajiem/sabiedrībām, kas nav juridiskas personas, ja šādi kredīti ir mazāk par 5 % no iesaistītās dalībvalsts kopējiem kredītiem mājsaimniecībām.

4. Iedalījums pēc valūtas

Bilances posteņos, kurus var izmantot monetāro radītāju apkopošanai, atlikumi euro ir jānorāda atsevišķi, lai ECB būtu iespēja monetāros radītājus definēt tā, lai tie ietvertu posteņu atlikumus, kas izteikti visās valūtās kopā vai tikai euro.

5. Iedalījums pēc darījumu partneru sektora un rezidences

- 5.1. Lai apkopotu monetāros radītājus un darījumu partnerus, kuri attiecas uz iesaistītajām dalībvalstīm, jāidentificē iesaistītajās dalībvalstīs esošie darījumu partneri, kuri veido naudas glabāšanas sektoru. Šajā nolūkā darījumu partnerus, kas nav MFI, saskaņā ar EKS 95 (sk. II pielikuma 3. daļu) iedala sektorā "valdība" (S.13), kur atsevišķi nodalīta centrālā valdība (S.13) attiecībā uz kopējām noguldījumu saistībām un citiem rezidentu sektoriem. Lai aprēķinātu monetāro radītāju un atbilstošo kredīta radītāju mēneša dalījumu pa sektoriem, pārējo rezidentu sektorus sīkāk iedala šādos apakšsektoros: citi finanšu starpnieki + finanšu palīgsabiedrības (S.123 + S.124), apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondi (S.125), nefinanšu sabiedrības (S.11) un mājsaimniecības + bezpeļņas institūcijas, kas apkalpo mājsaimniecības (S.14 + S.15). Attiecībā uz pašnodarbinātajiem/sabiedrībām, kas nav juridiskas personas skatīt 3. sadaļu. ECB obligāto rezervju mērķiem attiecībā uz kopējām noguldījumu saistībām un noguldījumu kategorijām "noguldījumi ar noteikto termiņu ilgāku par 2 gadiem" un "noguldījumi ar brīdinājuma termiņu par izņemšanu ilgāku par 2 gadiem", kā arī "repo" atsevišķi jāizdala saistības pret kredītiestādēm, saistības pret citiem MFI darījuma partneriem un saistības pret centrālo valdību.
- 5.2. Attiecībā uz kopējām noguldījumu saistībām noguldījumu saistībās ar termiņu līdz diviem gadiem un aktīvu kategorijā "neakciju vērtspapīri" tiek papildus norādīti darījuma partneri, kas ir FIS.
- 5.3. Daži noguldījumi/kredīti, kas izriet no repo/reversajiem repo vai līdzvērtīgām operācijām ar "citiem finanšu starpniekiem (S. 123) + finanšu palīgsabiedrībām (S. 124)" var būt saistīti ar darījumiem ar centrālajiem darījuma partneriem. Centrālais darījuma partneris ir struktūra, kas juridiskā izpratnē ir starp finanšu tirgos tirgoto līgumu darījuma pusēm, kļūstot par pircēju attiecībā pret katru pārdevēju un pārdevēju attiecībā pret katru pircēju. Šādiem darījumiem bieži aizstājot MFI divpusējos darījumus, noguldījumu kategorijā "atpirkšanas līgumi" darījumi ar šādiem darījuma partneriem tiek norādīti papildus. Tāpat aktīvu kategorijā "kredīti" papildus tiek norādīti reversie atpirkšanas līgumi ar šiem darījuma partneriem.
- 5.4. Darījumu partnerus, kas atrodas iekšzeme un citas iesaistītajās dalībvalstīs, visos statistikas iedalījumos identificē atsevišķi un atspoguļo tādā pašā veidā. Darījumu partnerus, kas atrodas ārpus iesaistīto dalībvalstu teritorijas, nav jāiedala pēc to ģeogrāfiskās atrašanās vietas. Darījumu partnerus, kas atrodas iesaistīto dalībvalstu teritorijā, identificē atbilstoši to iekšzemes sektoram vai institucionālajai klasifikācijai saskaņā ar MFI sarakstu statistikas mērķiem un ECB *Sektoru rokasgrāmatu* ⁽¹⁾, kurā ir ievēroti klasifikācijas principi pēc iespējas atbilstoši EKS 95.
- 5.5. Iesaistītās dalībvalsts MFI emitēto NTF akciju/daļu gadījumā ziņotāji sniedz datu minimumu par to turētāju rezidenci saskaņā ar iekšzemes/citu iesaistīto dalībvalstu/pārējās pasaules iedalījumu, lai nodrošinātu iespēju izslēgt iesaistīto dalībvalstu nerezidentu turējumus. Attiecībā uz reģistrētajām akcijām/daļām tās emitējušais NTF vai tos pārstāvošās personas ziņo datus par to emitēto akciju/daļu turētāju rezidences un sektora iedalījumu. Attiecībā uz uzrādītāja akcijām/daļām ziņotāji sniedz datus par NTF akciju/daļu turētāju rezidences un sektora iedalījumu saskaņā ar pieeju, par kuru lēmusi attiecīgā NCB. Šī prasības izpildei var izvēlēties vienu no šādām iespējām vai šo iespēju kombināciju, kuru izvēloties ņem vērā attiecīgo tirgu organizāciju un nacionālo tiesisko regulējumu attiecīgajā dalībvalstī. Šo prasību laiku pa laikam izvērtē NCB.

a) Emitējošie NTF:

NTF emitenti vai personas, kas tos juridiski pārstāv, sniedz datus par akciju/daļu turētāju rezidences iedalījumu. Šāda informācija var nākt no aģenta, kas izplata akcijas/daļas vai citas akciju/daļu emisijā, atpirkšanā vai pārveidumā iesaistītas iestādes.

b) MFI un CFI kā NTF akciju/daļu pārvaldītāji

Kā ziņotāji MFI un CFS, kas ir NTF akciju/daļu pārvaldnieki, ziņo tādu akciju/daļu turētāju rezidences vai sektora iedalījuma datus, kuras emitējuši rezidenti NTF un kuras tiek pārvaldītas turētāja vārdā vai cita starpnieka vārdā,

⁽¹⁾ *Monetārās, finanšu iestāžu un tirgu statistikas sektoru rokasgrāmata. Norādījumi par klientu statistisko klasifikāciju, 2007. gada marts, ar grozījumiem.*

kurš arī ir pārvaldnieks. Šo iespēju piemēro, ja i) pārvaldnieks nodala NTF akcijas/daļas, kas tiek turētas akciju/daļu turētāja vārdā, no akcijām/daļām, kas tiek turētas citu pārvaldnieku vārdā; un ii) vairums NTF akciju/daļu iekšzemes rezidentu iestāžu pārvaldībā, kuras klasificētas kā finanšu starpnieki (MFI vai CFS).

- c) MFI un CFS kā ziņotāji par rezidentu darījumiem ar nerezidentiem saistībā ar rezidentu NTF akcijām/daļām:

Kā ziņotāji MFI un CFS, kas ziņo par rezidentu darījumiem ar nerezidentiem saistībā ar rezidentu NTF akcijām/daļām, ziņo tādu akciju/daļu turētāju rezidences vai sektora iedalījuma datus, kuras emitējuši rezidenti NTF un kuras tie tirgo turētāja vārdā vai cita darījumā iesaistīta starpnieka vārdā. Šo iespēju piemēro, ja i) ziņošanas pārklājums ir visaptverošs, t. i., tas aptver pēc būtības visus ziņotāju veiktos darījumus; ii) tiek sniegti pareizi dati par pirkšanas un pārdošanas darījumiem ar iesaistīto dalībvalstu nerezidentiem; iii) vienu un to pašu akciju/daļu emisijas vērtības un dzēšanas vērtības atšķirība, izņemot komisijas maksas, ir minimāla; un iv) iesaistīto dalībvalstu nerezidentu turēto rezidenta NTF emitēto akciju/daļu apjoms ir neliels.

- d) Ja nepiemēro a)–c) iespējas, ziņotāji t. sk., MFI un CFS, attiecīgos datus ziņo, pamatojoties uz pieejamo informāciju.

1. tabula
Mēneša krājumi ⁽¹⁾

BILANCE POSTEŅI	A. Iekšzeme										B. Pārējās iesaistītās dalībvalstis								C. Pārējā pasaule		D. Nav nošķirtuē		
	MFI ⁽²⁾		Ne-MFI								MFI ⁽²⁾		Ne-MFI						Kopā	Bankas		Nebankas	
	Kredītiestādes	t. sk.: kredītiestādes, uz kurām attiecas rezervju prasības, ECB un NCB	Valdība (S.13)		Kopā	Pārējie rezidentu sektori				Kredītiestādes	t. sk.: kredītiestādes, uz kurām attiecas rezervju prasības, ECB un NCB	Valdība (S.13)		Kopā	Pārējie rezidentu sektori								
			Centrālā valdība (S.1311)	Pārējā valdība		Pārējie finanšu starpnieki + finanšu palīgsabiedrības (S.123+S.124)	Apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondi (S.125)	Nefinanšu sabiedrības (S.11)	Mājsaimniecības + mājsaimniecības apkalpojošās bezpeļņas organizācijas (S.14+S.15)			Centrālā valdība (S.1311)	Pārējā valdība		Pārējie finanšu starpnieki + finanšu palīgsabiedrības (S.123+S.124)	Apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondi (S.125)	Nefinanšu sabiedrības (S.11)	Mājsaimniecības + mājsaimniecības apkalpojošās bezpeļņas organizācijas (S.14+S.15)					
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	t. sk.: CDP ^(*)	t. sk.: FIS	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)		
PASĪVI																							
8. Skaidrā nauda apgrozībā																							
9. Noguldījumi	*	*	*								*	*	*								*		
— līdz 1 gadam																							
— ilgāki par 1 gadu																							
t. sk. pārvedami noguldījumi																							
t. sk. līdz 2 gadiem																							
t. sk. sindicētie kredīti																							
9e Euro	*	*									*	*											
9.1e Uz nakti				*	*									*	*								
t. sk. pārvedami noguldījumi																							
9.2e Ar noteikto termiņu				*	*									*	*								
līdz 1 gadam																							
1–2 gadi				*	*									*	*								
ilgāku par 2 gadiem	*	*	*	*	*						*	*	*	*	*						*		
9.3e Ar brīdinājuma termiņu par izņemšanu				*	*									*	*								
līdz 3 mēnešiem																							
ilgāku par 3 mēnešiem				*	*									*	*								
t. sk. ilgāku par 2 gadiem ^(?)	*	*	*	*	*						*	*	*	*	*						*		
9.4e Repo darījumi	*	*	*	*	*						*	*	*	*	*						*		
9x Ārvalstu valūtas																							
9.1x Uz nakti				*	*									*	*								
9.2x Ar noteikto termiņu				*	*									*	*								
līdz 1 gadam																							
1–2 gadi				*	*									*	*								
ilgāku par 2 gadiem	*	*	*	*	*						*	*	*	*	*						*		
9.3x Ar brīdinājuma termiņu par izņemšanu				*	*									*	*								
līdz 3 mēnešiem																							
līdz 3 mēnešiem				*	*									*	*								
t. sk. ilgāku par 2 gadiem ^(?)	*	*	*	*	*						*	*	*	*	*						*		
9.4x Repo darījumi	*	*	*	*	*						*	*	*	*	*						*		
10. NTF akcijas/daļas ^(?)																							
11. Emitētie parāda vērtspapīri																							
11e Euro																							
— līdz 1 gadam																						*	

BILANCE POSTEŅI	A. Iekšzeme										B. Pārējās iesaistītās dalībvalstis								C. Pārējā pasaule			D. Nav nošķirtuē		
	MFI (*)		Valdība (S.13)		Ne-MFI						MFI (*)		Valdība (S.13)		Ne-MFI				Kopā	Bankas	Nebankas			
	Kredītiestādes	t. sk.: kredītiestādes, uz kurām attiecas rezervju prasības, ECB un NCB	Centrālā valdība (S.1311)	Pārējā valdība	Kopā	Pārējie rezidentu sektori			Kopā	Kredītiestādes	t. sk.: kredītiestādes, uz kurām attiecas rezervju prasības, ECB un NCB	Centrālā valdība (S.1311)	Pārējā valdība	Kopā	Pārējie rezidentu sektori									
						Pārējie finanšu starpnieki + finanšu palīgsabiedrības (S.123+S.124)		Apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondi (S.125)							Nefinanšu sabiedrības (S.11)	Mājsaimniecības + mājsaimniecības apkalpojošās bezpeļņas organizācijas (S.14+S.15)	Pārējie finanšu starpnieki + finanšu palīgsabiedrības (S.123+S.124)						Apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondi (S.125)	Nefinanšu sabiedrības (S.11)
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	t. sk.: CDP (*)	t. sk.: FIS	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	t. sk.: CDP (*)	t. sk.: FIS	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)	
— 1–2 gadi — ilgāk par 2 gadiem t. sk. līdz 2 gadiem un atļautā pamatkapitāla garantiju mazāku par 100 %																								*
11x. Ārvalstu valūtas — līdz 1 gadam — 1–2 gadi — ilgāk par 2 gadiem t. sk. līdz 2 gadiem un atļautā pamatkapitāla garantiju mazāku par 100 %																								*
12. Kapitāls un rezerves																								*
13. Pārējie pasīvi																								*

1. tabula. Pasīvi

BILANCES POSTEŅI	A. Iekšzemes										B. Pārējās iesaistītās dalībvalstis										C. Pārējā pasaule	D. Nav nošķirti			
	MFI		Ne-MFI								MFI		Ne-MFI												
	Valdība (S.13)	Kopā	Pārējie rezidentu sektori						Kopā	Patērēja kredīti	Kredīti mājokļa iegādei	Pārējie kredīti	t. sk.: Pašnod./ Sab, kas nav JP (5)	Valdība (S.13)	Kopā (p)	Pārējie rezidentu sektori									
			Pārējie finanšu starpnieki + finanšu palīgsabiedrības (S.123+S.124)		Apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondi (S.125)	Nefinanšu sabiedrības (S.11)	Mājsaimniecības + mājsaimniecības apkalpojošās bezpeļņas organizācijas (S.14+S.15)									Pārējie finanšu starpnieki + finanšu palīgsabiedrības (S.123+S.124)		(f)	Apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondi (S.125)	Nefinanšu sabiedrības (S.11)			Mājsaimniecības + mājsaimniecības apkalpojošās bezpeļņas organizācijas (S.14+S.15)		
		t. sk.: CDP (4)	t. sk.: FIS											t. sk.: CDP (4)	t. sk.: FIS										
AKTĪVI																									
1. Skaidra nauda																									
1e t. sk. euro																									
2. Kredīti																									
— līdz 1 gadam																									
— 1–5 gadi																									
— ilgāk par 5 gadiem																									
t. sk.: sindicētie kredīti																									
t. sk.: repo darījumi																									
2.e t. sk. euro																									
t. sk.: atjaunojami kredīti un pārsnieguma kredīti																									
t. sk. norēķinu kartes bezprocentu kredīts																									
t. sk. norēķinu kartes procentu kredīts																									
3. Neakciju vērtspapīri																									
3e Euro																									
līdz 1 gadam																									
1–2 gadi																									
ilgāk par 2 gadiem																									
3x Ārvalstu valūtas																									
līdz 1 gadam																									
1–2 gadi																									
ilgāk par 2 gadiem																									
4. NTF akcijas/daļas																									
5. Akcijas un pārējie kapitāla vērtspapīri																									
6. Pamatīdzekļi																									
7. Pārējie aktīvi																									

1. tabula. Aktīvi

- (4) Ailes, kas iezīmētas ar * izmanto rezervju bāzes aprēķināšanā. Attiecībā uz parāda vērtspapīriem kredītiestādes iesniedz pierādījumus par saistībām, kas jāizslēdz no rezervju bāzes, vai piemēro filksētu ECB noteiktas procentuālās daļas standarta samazinājumu. Ailes šaurajā rakstā ziņo tikai kredītiestādes, uz kurām attiecas rezervju prasības (RP). Skat. III pielikuma īpašos noteikumus par obligāto rezervju piemērošanu.
- (5) Par šo posteni informāciju sniedz brīvprātīgi līdz turpmākam paziņojumam.
- (f) Uz datiem šajā postenī var attiekties citas statistikas vākšanas procedūras, par ko lemj NCB saskaņā ar I pielikuma, 2. daļas noteikumiem.
- (g) Centrālie darījuma partneri
- (h) Pašnodarbinātie/sabiedrības, kas nav juridiskas personas

3. DAĻA

Bilance (ceturkšņa krājumi)

Monetārās attīstības sīkākai analīzei un citiem statistikas mērķiem, ECB pieprasa šādus datus par pamatrādītājiem:

1. Piešķirto kredītu iedalījums apakšsektoros, termiņos un nekustamā īpašuma nodrošinājumā tām iesaistīto dalībvalstu iestādēm, kas nav MFI (sk. 2. tabulu).

Tas ir vajadzīgs, lai varētu uzraudzīt pilnībā visu MFI kopējā kredītu finansējuma apakšsektoru un termiņstruktūru (kredīti un vērtspapīri) attiecībā pret naudas tirgus sektoru. Nefinanšu sabiedrībām un māsasaimniecībām nepieciešamas papildu "t. sk." pozīcijas, lai norādītu kredītus, kas nodrošināti ar nekustamā īpašuma nodrošinājumu.

Kredītiem euro ar sākotnējo termiņu ilgāku par vienu gadu un sākotnējo termiņu ilgāku par diviem gadiem attiecībā pret nefinanšu sabiedrībām un māsasaimniecībām nepieciešamas papildu "t. sk." pozīcijas, lai norādītu dažus atlikušos termiņus un procentu likmju maiņas periodus (sk. 2. tabulu). Ar procentu likmes maiņu saprot kredīta procentu likmes izmaiņas, kas paredzētas spēkā esošajā kredīta līgumā. Kredīti, uz kuriem attiecas procentu likmes maiņa, cita starpā ietver kredītus ar procentu likmēm, kas periodiski tiek pārskatītas saskaņā ar indeksa novērtējumu (piem., *Euribor*), kredītus ar procentu likmēm, kas tiek pārskatītas nepārtraukti (mainīgās likmes), un kredītus ar procentu likmēm, kas tiek pārskatītas pēc MFI ieskatiem.

2. MFI noguldījumu saistību iedalījums apakšsektoros attiecībā pret iesaistīto dalībvalstu valdību (izņemot centrālo valdību) (sk. 2.tabulu).

Tas tiek prasīts kā papildinoša informācija ikmēneša ziņojumiem.

3. Sektoru iedalījums pēc pozīcijām ar darījuma partneriem, kas atrodas ārpus iesaistītās dalībvalsts (t. i., neiesaistītās ES dalībvalstis un pārējā pasaule) (sk. 2. tabulu).

Sektoru iedalījumu atbilstoši Nacionālo kontu sistēmai ("NKS 93") piemēro gadījumos, ja nav spēkā EKS 95.

4. Iedalījums pēc valstīm (sk. 3.tabulu).

Šis iedalījums ir vajadzīgs monetāro attīstības tendenču sīkākai analīzei, kā arī pārejas prasībām un datu kvalitātes pārbaudei.

5. Iedalījums pēc valūtas (sk. 4.tabulu).

Šis iedalījums nepieciešams, lai varētu veikt darījumu aprēķināšanu monetāro kopsavilkuma rādītāju un bilances posteņu, kas koriģēti atbilstoši valūtas kursa pārmaiņām, vajadzībām, ja šādi rādītāji aptver visas valūtas kopā.

BILANCES POSTEŅI	A. Iekšzemes										B. Pārējās iesaistītās dalībvalstis										C. Pārējā pasaule						
	Ne-MFI										Ne-MFI										Kopā						
	Valdība (S.13)					Pārējie rezidentu sektori					Valdība (S.13)					Pārējie rezidentu sektori					Bankas	Nebankas					
	Kopā	Centrālā valdība (S.1311)	Pārējā valdība			Kopā	Pārējie pārējie finansu starpnieki + finansu palīgsubsidiāras (S.123 +S.124)	Apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondi (S.125)	Nefinanšu sabiedrības (S.11)	Mājsaimniecības + mājsaimniecības apkalpojošās bezpeļņas organizācijas (S.14+S.15)		Kopā	Centrālā valdība (S.1311)	Pārējā valdība			Kopā	Pārējie pārējie finansu starpnieki + finansu palīgsubsidiāras (S.123 +S.124)	Apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondi (S.125)	Nefinanšu sabiedrības (S.11)	Mājsaimniecības + mājsaimniecības apkalpojošās bezpeļņas organizācijas (S.14+S.15)		Bankas	Valdība	Pārējie rezidentu sektori		
		Kopā	Pavalsts valdība (S.1312)	Vietējā valdība (S.1313)	Sociālā nodrošinājuma fondi (S.1314)				Nekustamā īpašuma nodrošinājums	Kopā			Pavalsts valdība (S.1312)	Vietējā valdība (S.1313)	Sociālā nodrošinājuma fondi (S.1314)				Nekustamā īpašuma nodrošinājums	Kopā	Patērēja kredīts	Kredīti mājokļa iegādei	Pārējie kredīti				
Kredīti ar sākotnējo termiņu ilgāku par 2 gadiem t. sk. kredīti ar atlikušo termiņu līdz 2 gadiem, ieskaitot t. sk. kredīti ar sākotnējo termiņu ilgāku par 2 gadiem un procentu likmes maiņu nākamo 24 mēnešu laikā																											
3. Neakciju vērtspāpīri līdz 1 gadam ilgāk par 1 gadu	M									M															M		
4. NTF akcijas/dalās																											
5. Akcijas un pārējie kapitāla vērtspāpīri						M															M					M	
6. Pamatlīdzekļi																											
7. Pārējie aktīvi																											

M

Mēneša datu prasības, sk. 1. tabulu.

Ceturkšņa krājumi (valstu dalījums)

BILANCES POSTEŅI	Katrs no pārējām iesaistītajām dalībvalstīm (t. i., izņemot iekšzemes sektoru) un katrs no pārējām ES dalībvalstīm				Pārējā pasaule (izņemot ES)
	Dalībvalsts	Dalībvalsts	Dalībvalsts	Dalībvalsts	
PASĪVI					
8. Skaidrā nauda apgrozībā					
9. Noguldījumi					
no MFI					
no ne-MFI					
10. NTF akcijas/daļas					
11. Parāda vērtspapīru emisijas					
12. Kapitāls un rezerves					
13. Pārējie pasīvi					
AKTĪVI					
1. Skaidrā nauda					
2. Kredīti					
MFI					
Neakciju vērtspapīri					
3. Neakciju vērtspapīri					
MFI emitēti					
līdz 1 gadam					
1–2 gadi					
ilgāk par 2 gadiem					
ne-MFI emitēti					
4. NTF akcijas/daļas					
5. Akcijas un pārējie kapitāla vērtspapīri					
6. Pamatlīdzekļi					
7. Pārējie aktīvi					

4. tabula
Ceturkšņa krājumi (valūtu dalījums)

BILANCES POSTEŅI	Visas valūtas kopā	Euro	ES valūtas, kas nav euro				Valūtas, kas nav ES dalībvalstu valūtas, kopā							
			Kopā	ES dalībvalstu valūtas	ES dalībvalstu valūtas	ES dalībvalstu valūtas	GBP	Kopā	USD	JPY	CHF	Atlikušās valūtas kopā		
Pasīvi														
9. Noguldījumi														
A. Iekšzemes														
no MFI	M	M												
no ne-MFI	M													
B. Pārējās iesaistītās dalībvalstis														
no MFI	M	M												
no ne-MFI	M													
C. Pārējā pasaule														
līdz 1 gadam	M													
ilgāk par 1 gadu	M													
no bankām	Q													
no nebankām														
10. NTF akcijas/daļas														
11. Emitētie parāda vērtspapīri	M	M												
12. Kapitāls un rezerves	M													
13. Pārējie pasīvi	M													
AKTĪVI														
2. Kredīti														
A. Iekšzemes														
MFI	M													
ne-MFI	M	M												
B. Pārējās iesaistītās dalībvalstis														
MFI	M													
ne-MFI	M	M												
C. Pārējā pasaule														
ilgāk par 1 gadu	M													
ilgāk par 1 gadu	M													
bankām	Q													
ne-bankām														
3. Neakciju vērtspapīri														
A. Iekšzemes														
MFI emitēti	M	M												
ne-MFI emitēti	M	M												
B. Pārējās iesaistītās dalībvalstis														
MFI emitēti	M	M												
ne-MFI emitēti	M	M												
C. Pārējā pasaule														
banku emitēti	Q													
nebanku emitēti														
4. NTF akcijas/daļas														
A. Iekšzemes	M													
B. Pārējās iesaistītās dalībvalstis	M													
C. Pārējā pasaule	M													
5.+ 6.+ 7. Pārējie aktīvi	M													
	M		Mēneša datu prasības, sk. 1. tabulu.											
	Q		Ceturkšņa datu prasības, sk. 2. tabulu.											

4. DAĻA

Ārpusbilances informācija (gada dati)

Maksājumu statistikas un citiem mērķiem ECB prasa šādus divus posteņus:

1. Pārvedamu noguldījumu uz nakti kontu skaits.

Šajā postenī norāda pārvedamu noguldījumu uz nakti (sk. instrumentu kategoriju definīcijas II pielikuma 2. daļā) kontu skaitu ziņotājā iestādē.

2. Pārvedamu noguldījumu uz nakti kontu skaits: ar interneta/personālā datora saisti.

Šajā postenī norāda pārvedamu noguldījumu uz nakti kontu skaits ziņotājā iestādē, kuriem konta turētājs var piekļūt elektroniski un var tos izmantot elektroniski ar interneta bankas vai datora bankas palīdzību, maksājumu veikšanai lietojot īpašu programnodrošinājumu un īpašas telekomunikāciju līnijas. Pārvedamus noguldījumus uz nakti ar piekļuvi, izmantojot telefonbanku vai mobilo telefonu banku, neiekļauj, ja vien tie nav pieejami arī ar internetbankas vai ar datoru saistītu bankas pakalpojumu palīdzību.

Tabula

Gada dati

ĀRPUSBILANCES POSTEŅI	A. Iekšzemes	B. Pārējās iesaistītās dalībvalstis	C. PP	D. Nav nošķirti
	Ne-MFI	Ne-MFI	Ne-MFI	Ne-MFI ⁽¹⁾
Pārvedamu noguldījumu uz nakti kontu skaits				
Pārvedamu ar internetu/datoru saistītu noguldījumu uz nakti kontu skaits				

(¹) Pārējās pasaules nebankas

5. DAĻA

Ziņošana par pārvērtēšanas korekcijām darījumu apkopošanai

Lai apkopotu darījumus attiecībā uz kopējiem monetārajiem rādītājiem un darījumu partneriem iesaistītās dalībvalsts teritorijā, ECB paredz pārvērtēšanas korekcijas saistībā ar kredītu norakstīšanu/samazināšanu, kā arī vērtspapīru cenas pārvērtēšanu.

1. **Kredītu norakstīšana/samazināšana**

Korekcijas attiecībā uz kredītu norakstīšanu/samazināšanu ziņo, lai ļautu ECB apkopot finanšu darījumus attiecībā uz krājumiem, par kuriem ziņots divos iepriekšējos ziņošanas periodos. Korekcija atspoguļo pārmaiņas saskaņā ar 2. un 3. daļu ziņotajos kredītu krājumos, kas radušās, piemērojot samazināšanu, t. sk. visas kredīta neatmaksātās summas samazināšanu (norakstīšanu). Korekcijā ir jāatspoguļo arī pārmaiņas kredītu uzkrājumu līmenī, ja NCB izlemj, ka bilances krājumi tiek iegrāmatoti bez uzkrājumiem. Iekļauj arī kredītu norakstīšanu/samazināšanu, ko konstatē, kredītus pārdodot vai nododot trešajām personām, ja tā ir identificējama.

Minimālās prasības kredītu norakstīšanai/samazināšanai ir izklāstītas 1.A. tabulā.

2. **Vērtspapīru cenas pārvērtēšana**

Vērtspapīru cenas pārvērtēšanas korekcija attiecas uz vērtspapīru vērtības svārstībām, kas rodas sakarā ar pārmaiņām cenā, ar kādu vērtspapīrus grāmato vai tirgo. Korekcija ietver pārmaiņas, kas vērtspapīru grāmatošanas vērtības

pārmaiņu dēļ laika gaitā notikušas perioda beigu bilances atlikuma vērtībā, t. i., iespējamo peļņu vai zaudējumus. Tā var ietvert arī vērtības pārmaiņas, kas rodas vērtspapīru darījumu dēļ, t. i., realizēto peļņu vai zaudējumus.

Minimālās prasības vērtspapīru cenas pārvērtēšanai ir izklāstītas 1.A. tabulā.

Obligāto ziņošanas prasību neattiecinā uz bilances pasīvu pusi. Tomēr, ja tās novērtēšanas prakses rezultātā, kuru ziņotāji piemēro emitētajiem parāda vērtspapīriem, mainās to perioda beigu atlikums, NCB ir atļauts vākt datus par šādām pārmaiņām. Par šādiem datiem ziņo kā par "citas pārvērtēšanas" korekciju.

Mēneša pārvērtēšanas korekcijas ⁽¹⁾

BILANCES POSTEŅI	A. Iekšzemes							B. Pārējās iesaistītās dalībvalstis						C. Pārējā pasaule	D. Nav noskirti			
	MFI t. sk. kredītiestādes, uz kurām attiecas rezervju prasības, ECB un NCB	Valdība		Kopā	Pārējie rezidentu sektori				MFI t. sk. kredītiestādes, uz kurām attiecas rezervju prasības, ECB un NCB	Valdība		Kopā	Pārējie rezidentu sektori					
		Centrālā valdība	Pārējā valdība		Pārējie finanšu starpnieki + finanšu palīgsabiedrības (S.123+S.124)	Apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondi (S.125)	Nefinanšu sabiedrības (S.11)	Mājsaimniecības + mājsaimniecības apkalpojošās iestādes (S.14+S.15)		Centrālā valdība	Pārējā valdība		Pārējie finanšu starpnieki + finanšu palīgsabiedrības (S.123+S.124)			Apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondi (S.125)	Nefinanšu sabiedrības (S.11)	Mājsaimniecības + mājsaimniecības apkalpojošās bezpeļņas iestādes (S.14+S.15)
PASĪVI																		
8. Skaidrā nauda apgrozībā																		
9. Noguldījumi līdz 1 gadam ilgāk par 1 gadu																		
9e. Euro																		
9.1e. Uz nakti																		
9.2e. Ar noteikto termiņu līdz 1 gadam 1-2 gadi ilgāk par 2 gadiem																		
9.3e. Ar brīdinājuma termiņu par izņemšanu līdz 3 mēnešiem ilgāk par 3 mēnešiem t. sk. ilgāk par 2 gadiem																		
9.4e. Repo																		
9.x. Ārvalstu valūtas																		
9.1x. Uz nakti																		
9.2x. Ar noteikto termiņu līdz 1 gadam 1-2 gadi ilgāk par 2 gadiem																		
9.3x. Ar brīdinājuma termiņu par izņemšanu līdz 3 mēnešiem ilgāk par 3 mēnešiem t. sk. ilgāk par 2 gadiem																		
9.4x. Repo																		
10. NTF akcijas/dalas																		
11. Emitētie parāda vērtspapīri																		
11e. Euro līdz 1 gadam 1-2 gadi ilgāk par 2 gadiem																	*	
11x. Ārvalstu valūtas līdz 1 gadam 1-2 gadi ilgāk par 2 gadiem																	*	
12. Kapitāls un rezerves																	*	
13. Pārējie pasīvi																	*	

1.A tabula. Pasīvi

BILANCES POSTEŅI	A. Iekšzemes										B. Pārējās iesaistītās dalībvalstis										C. Pārējā pasaule	D. Nav nošķirti
	MFI	Ne-MFI									MFI	Ne-MFI										
		Vispārējā valdība	Pārējie rezidentu sektori									Vispārējā valdība	Pārējie rezidentu sektori									
			Kopā	Pārējie finanšu starpnieki + finanšu palīgsabiedrības (S.123 +S.124)	Apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondi (S.125)	Nefinanšu sabiedrības (S.11)	Mājsaimniecības + mājsaimniecības apkalpojošās bezpeļņas iestādes (S.14+S.15)			t. sk.: SP/UP (?)			Kopā	Pārējie finanšu starpnieki + finanšu palīgsabiedrības (S.123 +S.124)	Apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondi (S.125)	Nefinanšu sabiedrības (S.11)	Mājsaimniecības + mājsaimniecības apkalpojošās bezpeļņas iestādes (S.14+S.15)			Pārējie kredīti (?)		
Patēriņa kredīts	Kredīti mājokļa iegādei	Pārējie kredīti					Patēriņa kredīts	Kredīti mājokļa iegādei	Pārējie kredīti													
AKTĪVI																						
1. Skaidra nauda																						
1e t. sk. euro																						
2. Kredīti	OBLIGĀTI			OBLIGĀTI	OBLIGĀTI	OBLIGĀTI	OBLIGĀTI	OBLIGĀTI	OBLIGĀTI	OBLIGĀTI	OBLIGĀTI			OBLIGĀTI	OBLIGĀTI	OBLIGĀTI	OBLIGĀTI	OBLIGĀTI	OBLIGĀTI	OBLIGĀTI		
līdz 1 gadam																						
1-5 gadi																						
ilgāk par 5 gadiem																						
t. sk.: sindicētie kredīti	OBLIGĀTI	OBLIGĀTI	OBLIGĀTI			OBLIGĀTI				OBLIGĀTI	OBLIGĀTI	OBLIGĀTI			OBLIGĀTI							
2e t. sk., euro																						
3. Neakciju vērtspapīri																						
t. sk.: ilgāki par 2 gadiem (?)	OBLIGĀTI	OBLIGĀTI	OBLIGĀTI							OBLIGĀTI	OBLIGĀTI	OBLIGĀTI								OBLIGĀTI		
3e Euro	(ailes nav)																					
līdz 1 gadam																						
1-2 gadi																						
ilgāk par 2 gadiem																						
3x Ārvalstu valūtas	(ailes nav)																					
līdz 1 gadam																						
1-2 gadi																						
ilgāk par 2 gadiem																						
4. NTF akcijas/daļas																						
5. Akcijas un pārējie kapitāla vērtspapīri (?)	OBLIGĀTI			OBLIGĀTI										OBLIGĀTI							OBLIGĀTI	
6. Pamatīdzekļi																						
7. Pārējie aktīvi																						

1.A tabula. Aktīvi

(¹) Sēriju, kas atzīmēta ar "OBLIGĀTI" ziņo MFI. NCB šo prasību var paplašināt arī attiecībā uz sērijām, kas atzīmētas ar tukšām ailēm (t. i. tajās nav vārda "OBLIGĀTI"). Tukšās ailes un "OBLIGĀTI" ailes NCB ziņo ECB. Tukšās ailes ar zvaigznīti pasīvu pusē uzskata par vienādām ar nulli, ja vien nav pierādījumu par pretējo.

(²) NCB var prasīt MFI ziņot par šo posteni reizi ceturksnī nevis reizi mēnesī.

(³) Pašnodarbinātē/sabiedrības, kas nav juridiskas personas.

6. DAĻA

Ziņošanas prasības kredītu vērtspāpīrošanai un citiem darījumiem ar kredītiem**1. Definīcijas**

Šajā daļā "neatzīšana" ir kredīta vai tā daļas neiekļaušana krājumos, kas ziņoti saskaņā ar I pielikuma 2. un 3. daļu, t. sk. neiekļaušanu tādēļ, ka piemērots 8. panta 6. punktā minētais atbrīvojums.

2. Vispārīgās prasības

Dati tiek ziņoti saskaņā ar 7. panta 2. punktu, attiecīgos gadījumos kvalificējot pēc 7. panta 4. punkta. Visi datu posteņi ir iedalīti pēc kredīta ņēmēju rezidences un apakšsektora, kā norādīts 5. tabulas ailu virsrakstos. Kredītus, kas atsavināti vērtspāpīrošanā vai atrodas tās pārejas fāzē (kad vērtspāpīrošana vēl nav pabeigta, jo vērtspāpīri vai līdzīgi instrumenti vēl nav emitēti ieguldītājiem), uzskata par tādiem, kas jau vērtspāpīroti.

3. Vērtspāpīroto vai citādi pārvesto kredītu neto plūsmas ziņošanas prasības

3.1. 5. panta 1. punkta nolūkiem MFI 5. tabulas 1. un 2. daļas posteņus aprēķina kā to kredītu neto plūsmas, kas attiecīgajā periodā vērtspāpīroti vai citādi atsavināti, atņemot attiecīgajā periodā iegūtos kredītus. Kredītus, kas pārvesti un citu euro zonas MFI vai iegūti no tās, un kredītus, kuru nodošana notiek ar ziņotāju saistītas apvienošanās, pārņemšanas vai sadales rezultātā, šajā aprēķinā neiekļauj.

3.2. 3.1. sadaļā minētos posteņus 5. tabulas 1. un 2. daļā iedala šādi:

- atsavināšanu un iegūšanu, kas ietekmē kredītu krājumus, kas ziņoti saskaņā ar I pielikuma 2. un 3. daļu, t. i., atsavināšanai nozīmējot neatzīšanu un iegādei nozīmējot atzīšanu vai atkalatzīšanu, iekļauj 1. daļā,
- atsavināšanu un iegūšanu, kas neietekmē kredītu krājumus, kas ziņoti saskaņā ar I pielikuma 2. un 3. daļu, t. i., atsavināšanai nenozīmējot neatzīšanu un iegādei nenozīmējot atzīšanu vai atkalatzīšanu, iekļauj 2. daļā,

3.3. Posteņi 5. tabulas 1. daļā tiek par katru mēnesi iedalīti sīkāk saskaņā ar kredīta pārveduma darījuma partneri, atsevišķi norādot FIS, t. sk. FIS euro zonas rezidentes, un citus darījuma partnerus. Sīkāks iedalījums pēc sākotnējā termiņa un kredīta mērķa tiek prasīts tikai par ceturksni attiecībā uz dažiem 5.b tabulā norādītajiem posteņiem.

4. Prasības vērtspāpīrošanā apkalpoto kredītu vēl neatmaksāto summu ziņošanai

4.1. Prasības, kas minētas 5. panta 2. punktā, tiek piemērotas neatkarīgi no tā, vai apkalpotie kredīti vai to attiecīgās apkalpošanas tiesības tiek atzītas ziņotāja bilanci. Dati tiek ziņoti saskaņā ar 5. tabulas 3. daļu.

4.2. Attiecībā uz kredītiem, kas tiek apkalpoti citās euro zonas dalībvalstīs rezidējošu FIS labā, MFI sniedz sīkāku iedalījumu, apkopojot apkalptos kredītus par katru dalībvalsti, kurā rezidē FIS.

4.3. NCB var no katras rezidentes MFI, kas ir vērtspāpīroto kredītu pakalpojumu sniedzējs, vākt 5. panta 2. punktā minētos datus vai to daļu par katru FIS atsevišķi. Ja NCB uzskata, ka 4.1. sadaļā minētos datus un 4.2. sadaļā minētos iedalījumus var vākt par atsevišķām FIS, tā informē MFI par to, vai 4.1. sadaļā un 4.2. sadaļā minētā ziņošana ir nepieciešama un kādā apmērā tā ir nepieciešama.

5. Ziņošanas prasības MFI, kas piemēro SGS 39 vai līdzīgus nacionālos grāmatvedības noteikumus

5.1. MFI, kas piemēro SGS 39 vai līdzīgus noteikumus ziņo mēneša beigu neatmaksātās summas kredītiem, kas atsavināti vērtspāpīrošanas ceļā un uz ko neattiecas neatzīšana saskaņā ar 5. tabulas 4. daļu.

5.2. MFI, kurām piemēro 8. panta 6. punkta atbrīvojumu, ziņo ceturkšņa beigu neatmaksātās summas kredītiem, kas atsavināti vērtspāpīrošanas ceļā un uz ko attiecas neatzīšana, bet kas joprojām tiek atzīti finanšu pārskatos saskaņā ar 5. tabulas 4. daļu.

5.a tabula

Vērtspapīrošana un citi kredītu pārvedumi: mēneša dati

BILANCES POSTEŅI	A. Iekšzemes						B. Pārējs iesaistītās dalībvalstis						C. Pārējā pasaule	
	Valdība (S.13)		Pārējie rezidentu sektori				Valdība (S.13)		Pārējie rezidentu sektori					
	Kopā	Pārējā valdība (S.1312+S.1313 +S.1314)	Kopā	Pārējie finanšu starpnieki + finanšu palīgsabiedrības (S.123 +S.124)	Apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondi (S.125)	Nefinanšu sabiedrības (S.11)	Mājsaimniecības + mājsaimniecības apkalpojošās bezpeļņas iestādes (S.14 +S.15)	Kopā	Pārējā valdība (S.1312+S.1313 +S.1314)	Kopā	Pārējie finanšu starpnieki + finanšu palīgsabiedrības (S.123 +S.124)	Apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondi (S.125)		Nefinanšu sabiedrības (S.11)
1. Vērtspapīroto vai citādi pārvesto kredītu neto plūsmas: darījumi, kas ietekmē ziņoto kredītu krājumus, kuri aprēķināti no atsavināšanas atņemot iegādi														
1.1. Pārveduma darījuma partneris ir FIS														
1.1.1. t.sk. pārveduma darījuma partneris ir euro zonas FIS														
1.2. pārējās pārveduma darījuma puses														
2. Vērtspapīroto vai citādi pārvesto kredītu neto plūsmas: darījumi, kas neietekmē ziņoto kredītu krājumus, kuri aprēķināti no atsavināšanas atņemot iegādi														
2.1. Visas pārveduma darījuma puses														
3. Neatmaksātās to kredītu summas, kas tiek apkalpoti vērtspapīrošanā ⁽¹⁾														
4. Neatmaksātās to kredītu summas, kas nav svītroti no bilances ⁽²⁾														
4.1 Kopā														
4.1.1 t.sk. vērtspapīroti, izmantojot euro zonas FIS														

7. DAĻA

Vienkāršota ziņošana mazām kredītiestādēm

Kredītiestādes, uz kurām attiecas 8. panta 1. punkta d) Apakšpunktā minētie atbrīvojumi, var tikt atbrīvotas no šādām prasībām:

1. Iedalījums pēc valūtas, kas minēts 2. daļas 4. sadaļā;
2. Šādu pozīciju atsevišķa norādīšana:
 - pozīcijas ar centrālajiem darījuma partneriem, kas minētas 2. daļas 5.3. sadaļā,
 - sindicētie kredīti, kas norādīti 2. daļas 1. tabulā,
 - parāda vērtspapīri ar sākotnējo termiņu līdz diviem gadiem un atļauto pamatkapitāla garantiju mazāku par 100 %, kas norādīti 2. daļas 1. tabulā;
3. Iedalījums pēc sektora, kas minēts 3. daļas 3. sadaļā;
4. Iedalījums pēc valsts, kas minēts 3. daļas 4. sadaļā;
5. Valūtu iedalījums, kas minēts 3. daļas 5. sadaļā.

Turklāt šīs kredītiestādes var izpildīt 2., 5. un 6. daļā minētās ziņošanas prasības, datus ziņojot tikai ceturkšņa datus un ievērojot savlaicīguma prasības, kas 6. panta 3. punktā noteiktas ceturkšņa statistikai.

8. DAĻA

Kopsavilkums

Iedalījumu apkopojums MFI sektora kopsavilkuma bilances mērķiem ⁽¹⁾

Instrumentu un termiņu kategorijas	
BILANCES POSTEŅI	
AKTĪVI	PASĪVI
<ol style="list-style-type: none"> 1. Skaidrā nauda 2. Kredīti <ul style="list-style-type: none"> līdz 1 gadam ⁽²⁾ 1–5 gadi ⁽²⁾ ilgāki par 5 gadiem ⁽²⁾ t. sk.: sindicētie kredīti t. sk.: repo darījumi t. sk.: atjaunojami kredīti un pārsnieguma kredīti t. sk.: norēķinu kartes bezprocentu kredīts (euro) t. sk.: norēķinu kartes procentu kredīts (euro) t. sk.: nekustamā īpašuma nodrošinājums ⁽³⁾ Kredīti ar sākotnējo termiņu ilgāku par 1 gadu (euro) t. sk.: kredīti ar atlikušo termiņu mazāku par 1 gadu t. sk.: kredīti ar atlikušo termiņu ilgāku par 1 gadu un procentu likmes maiņu nākamo 12 mēnešu laikā Kredīti ar sākotnējo termiņu ilgāku par 2 gadiem (euro) t. sk.: kredīti ar atlikušo termiņu mazāku par 2 gadiem t. sk.: Kredīti ar atlikušo termiņu ilgāku par 2 gadiem un procentu likmes maiņu nākamo 24 mēnešu laikā 3. Neakciju vērtspapīri <ul style="list-style-type: none"> līdz 1 gadam ⁽⁴⁾ 1–2 gadi ⁽⁴⁾ ilgāki par 2 gadiem ⁽⁴⁾ 4. NTF akcijas/daļas 5. Akcijas un pārējie kapitāla vērtspapīri 6. Pamatlīdzekļi 7. Pārējie aktīvi 	<ol style="list-style-type: none"> 8. Skaidrā nauda apgrozībā 9. Noguldījumi <ul style="list-style-type: none"> līdz 1 gadam ⁽⁵⁾ ilgāk par 1 gadu ⁽⁵⁾ t. sk. pārvedami noguldījumi t. sk. līdz 2 gadiem t. sk. sindicētie kredīti 9.1. Noguldījumi uz nakti <ul style="list-style-type: none"> t. sk. pārvedami noguldījumi 9.2. Noguldījumi ar noteikto termiņu <ul style="list-style-type: none"> līdz 1 gadam 1–2 gadi ilgāku par 2 gadiem 9.3. Noguldījumi ar brīdinājuma termiņu par izņemšanu <ul style="list-style-type: none"> līdz 3 mēnešiem ilgāku par 3 mēnešiem t. sk. ilgāku par 2 gadiem ⁽⁶⁾ 9.4. Repo darījumi 10. NTF akcijas/daļas 11. Emitētie parāda vērtspapīri <ul style="list-style-type: none"> līdz 1 gadam 1–2 gadi t. sk. līdz 2 gadiem un atļautā pamatkapitāla garantiju mazāku par 100 % ilgāk par 2 gadiem 12. Kapitāls un rezerves 13. Pārējie pasīvi

ĀRPUSBILANCES POSTEŅI

Pārvedamu noguldījumu uz nakti kontu skaits

Pārvedamu ar internetu/datoru saistītu noguldījumu uz nakti kontu skaits

Darījuma partneri un mērķa kategorijas	
AKTĪVI	PASĪVI
<p>A. Iekšzemes rezidenti</p> <p>MFI</p> <p>Ne-MFI</p> <p>Valdība</p> <p>centrālā valdība</p> <p>pavalsts valdība</p> <p>vietējā valdība</p> <p>sociālā nodrošinājuma fondi</p> <p>Pārējie rezidentu sektori ⁽⁷⁾</p> <p>pārējie finanšu starpnieki + finanšu palīgsabiedrības (S.123 + S.124) ⁽⁷⁾</p> <p>t. sk.: centrālie darījuma partneri ⁽³⁾</p> <p>t. sk.: FIS ⁽³⁾</p> <p>apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondi (S.125) ⁽⁷⁾</p> <p>nefinanšu sabiedrības (S.11) ⁽⁷⁾</p> <p>mājsaimniecības un mājsaimniecības apkalpojošās bezpeļņas organizācijas (S.14 + S.15) ⁽⁷⁾</p> <p>patēriņa kredīti ⁽³⁾</p> <p>kredīti mājokļa iegādei ⁽³⁾</p> <p>pārējie kredīti ⁽³⁾</p> <p>t. sk.: pašnodarbinātie/sabiedrības, kas nav juridiskas personas ⁽³⁾</p> <p>B. Pārējo euro zonas dalībvalstu rezidenti</p> <p>MFI</p> <p>Ne-MFI</p> <p>Valdība</p> <p>centrālā valdība</p> <p>pavalsts valdība</p> <p>vietējā valdība</p> <p>sociālā nodrošinājuma fondi</p> <p>Pārējie rezidentu sektori ⁽⁷⁾</p> <p>pārējie finanšu starpnieki + finanšu palīgsabiedrības (S.123 + S.124) ⁽⁷⁾</p> <p>t. sk.: centrālie darījuma partneri ⁽³⁾</p> <p>t. sk.: FIS ⁽³⁾</p> <p>apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondi (S.125) ⁽⁷⁾</p> <p>nefinanšu sabiedrības (S.11) ⁽⁷⁾</p> <p>mājsaimniecības un mājsaimniecības apkalpojošās bezpeļņas organizācijas (S.14 + S.15) ⁽⁷⁾</p> <p>patēriņa kredīti ⁽³⁾</p> <p>kredīti mājokļa iegādei ⁽³⁾</p> <p>pārējie kredīti ⁽³⁾</p> <p>t. sk.: pašnodarbinātie/sabiedrības, kas nav juridiskas personas ⁽³⁾</p> <p>C. Rezidenti pārējā pasaulē</p> <p>Bankas</p> <p>Nebankas</p> <p>Valdība</p> <p>Pārējie rezidenti</p> <p>D. Nav nošķirti</p>	<p>A. Iekšzemes rezidenti</p> <p>MFI</p> <p>t. sk.: Kredītiestādes</p> <p>Ne-MFI</p> <p>Valdība</p> <p>centrālā valdība</p> <p>pārējā valdība</p> <p>pavalsts valdība</p> <p>vietējā valdība</p> <p>sociālā nodrošinājuma fondi</p> <p>Pārējie rezidentu sektori ⁽⁷⁾</p> <p>pārējie finanšu starpnieki un finanšu palīgsabiedrības (S.123 + S.124) ⁽⁷⁾</p> <p>t. sk.: centrālie darījuma partneri ⁽³⁾</p> <p>t. sk.: FIS ⁽³⁾</p> <p>apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondi (S.125)</p> <p>nefinanšu sabiedrības (S.11) ⁽⁷⁾</p> <p>mājsaimniecības un mājsaimniecības apkalpojošās bezpeļņas organizācijas (S.14 + S.15) ⁽⁷⁾ ⁽³⁾</p> <p>B. Pārējo euro zonas dalībvalstu rezidenti</p> <p>MFI</p> <p>t. sk.: Kredītiestādes</p> <p>Ne-MFI</p> <p>Valdība</p> <p>centrālā valdība</p> <p>pārējā valdība</p> <p>pavalsts valdība</p> <p>vietējā valdība</p> <p>sociālā nodrošinājuma fondi</p> <p>Pārējie rezidentu sektori ⁽⁷⁾</p> <p>pārējie finanšu starpnieki un finanšu palīgsabiedrības (S.123 + S.124) ⁽⁷⁾</p> <p>t. sk.: centrālie darījuma partneri ⁽³⁾</p> <p>t. sk.: FIS ⁽³⁾</p> <p>apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondi (S.125)</p> <p>nefinanšu sabiedrības (S.11) ⁽⁷⁾</p> <p>mājsaimniecības un mājsaimniecības apkalpojošās bezpeļņas organizācijas (S.14 + S.15) ⁽⁷⁾ ⁽³⁾</p> <p>C. Rezidenti pārējā pasaulē</p> <p>Bankas</p> <p>Nebankas</p> <p>Valdība</p> <p>Pārējie rezidenti</p> <p>D. Nav nošķirti</p>
VALŪTA	
<p>e euro</p> <p>x ārvalstu valūta – valūta, kas nav euro (piemēram, citu dalībvalstu valūta, USD, JPY, CHF, pārējā valūta) ⁽⁸⁾.</p>	

Piezīmes

- ⁽¹⁾ Mēneša datu iedalījums norādīts treknrakstā, ceturkšņa datu iedalījums norādīts parastajā rakstā un ārpusbilances gada dati norādīti slīprakstā.
- ⁽²⁾ Mēneša termiņu iedalījums piemērojams tikai tiem kredītiem, kas piešķirti galvenajiem rezidentu sektoriem, kas nav MFI, un iesaistīto dalībvalstu valdībām. Atbilstošais termiņu iedalījums kredītiem, kas piešķirti valdībai, kas nav iesaistīto dalībvalstu centrālā valdība, ir ceturkšņa iedalījums.
- ⁽³⁾ Kredītiem tālāko iedalījumu pēc mērķa iekļauj apakšsektoros S.14 + S.15. Turklāt ierobežot skaitam instrumentu dažos apakšsektoros tiek prasītas papildus "t. sk. pozīcijas": "t. sk. centrālie darījuma partneri" un "t. sk. finanšu instrumentsabiedrības" apakšsektoram S.123; "t. sk. pašnodarbinātie/sabiedrības, kas nav juridiskas personas" kredītiem apakšsektorā S.14; "t. sk. nekustamā īpašuma nodrošinājums" kredītiem apakšsektoros S.11 un S.14 + S.15 (tikai ceturkšņa prasības).
- ⁽⁴⁾ Mēneša termiņu iedalījums attiecas tikai uz vērtspapīriem, ko emitējušas MFI, kas atrodas iesaistītajā dalībvalstī. Ceturkšņa datus vērtspapīru turējumus, ko iesaistītajās dalībvalstīs emitējušas ne-MFI, iedala vērtspapīros ar termiņu "līdz vienam gadam" un "ilgāk par vienu gadu".
- ⁽⁵⁾ Tikai attiecībā pret pārējo pasauli.
- ⁽⁶⁾ Par posteni "pieprasījuma noguldījumi, kuru brīdinājuma termiņš par izņemšanu pārsniedz divus gadus" ziņo brīvprātīgi līdz turpmākam paziņojumam.
- ⁽⁷⁾ Mēneša iedalījumu apakšsektoros pieprasa kredītiem un noguldījumiem.
- ⁽⁸⁾ Ceturkšņa iedalījumu atbilstoši katras citas dalībvalsts valūtai pieprasa tikai atsevišķiem posteņiem.

II PIELIKUMS

KONSOLIDĀCIJAS PRINCIPI UN DEFINĪCIJAS

1. DAĻA

Konsolidācija statistikas mērķiem vienas valsts teritorijā

1. Katrai iesaistītajai dalībvalstij ziņotāju grupu veido MFI, kas iekļautas MFI sarakstā statistikas mērķiem un ir attiecīgās iesaistītās dalībvalsts teritorijas rezidenti ⁽¹⁾. Tās ir:
 - iestādes, kas reģistrētas un atrodas šajā teritorijā, ieskaitot ārpus šīs teritorijas izvietoto mātesuzņēmumu meitasuzņēmumus ⁽²⁾, un
 - to iestāžu filiāles, kuru galvenie biroji atrodas ārpus šīs teritorijas.Iestādes, kas atrodas ārzonas finanšu centros, statistikā uzskata par to teritoriju rezidentiem, kuros šie centri atrodas.
2. Statistikas mērķiem MFI konsolidē darbību visos savos birojos (reģistrēti biroji vai galvenais birojs un/vai filiāles), kas atrodas vienas un tās pašas valsts teritorijā. Statistikā nav atļauta pārrobežu konsolidācija.
 - a) Ja mātesuzņēmums un tā meitasuzņēmumi ir MFI, kas atrodas vienas un tās pašas valsts teritorijā, mātesuzņēmumam atļauts savos statistikas pārskatos konsolidēt šo meitasuzņēmumu darbību.
 - b) Ja iestādei ir filiāles, kas atrodas citu iesaistīto dalībvalstu teritorijās, reģistrētais vai galvenais birojs, kurš atrodas attiecīgajā iesaistītajā dalībvalstī, pozīcijas pret visām šīm filiālēm uzskata par pozīcijām pret rezidentiem citās iesaistītajās dalībvalstīs. Turpretī filiāle, kas atrodas attiecīgajā iesaistītajā dalībvalstī, pozīcijas pret reģistrēto vai galveno biroju vai pret citām tās pašas iestādes filiālēm, kas atrodas citu iesaistīto dalībvalstu teritorijās, uzskata par pozīcijām pret rezidentiem citās iesaistītajās dalībvalstīs.
 - c) Ja iestādei ir filiāles, kas atrodas ārpus iesaistīto dalībvalstu teritorijas, reģistrētais vai galvenais birojs, kurš atrodas attiecīgajā iesaistītajā dalībvalstī, pozīcijas pret visām šīm filiālēm uzskata par pozīcijām pret rezidentiem pārējā pasaulē. Turpretī filiāle, kas atrodas attiecīgajā iesaistītajā dalībvalstī, pozīcijas pret reģistrēto vai galveno biroju vai pret citām tās pašas iestādes filiālēm, kas atrodas ārpus iesaistītajām dalībvalstīm, uzskata par pozīcijām pret rezidentiem pārējā pasaulē.

2. DAĻA

Instrumentu kategoriju definīcijas

1. Šī tabula sniedz instrumentu kategoriju detalizētu standarta aprakstu, ko NCB transponē kategorijās, ko saskaņā ar šo regulu piemēro nacionālajā līmenī ⁽³⁾. Definīcijas attiecas uz EKS 95.
2. Termins emisijas brīdī (sākotnējais termins) attiecas uz fiksētu finanšu instrumenta lietošanas laiku, pirms kura beigām šo instrumentu nevar atprasīt (piemēram, parāda vērtspapīri) vai pirms kura to var pieprasīt, tikai samaksājot attiecīgu soda naudu (piemēram, daži noguldījumu veidi). Paziņojuma termins atbilst laikposmam starp to brīdi, kad turētājs paziņo par savu nodomu atprasīt instrumentu, un dienu, kad turētājam tiek atļauts pārvērst šo instrumentu skaidrā naudā, nemaksājot soda naudu. Finanšu instrumentus klasificē saskaņā ar paziņojuma termiņu tikai tad, ja tiem nav noteikts termins.

⁽¹⁾ Šī pielikuma tabulās ECB tiek klasificēta kā MFI, kas ir rezidente valstī, kurā ECB fiziski atrodas.

⁽²⁾ Meitasuzņēmumi ir atsevišķi reģistrēti uzņēmumi, kuros citam uzņēmumam pieder vairākuma daļas vai visas daļas, savukārt filiāles ir struktūrvienības bez neatkarīga juridiskā statusa, kas pilnībā pieder mātesuzņēmumam.

⁽³⁾ T. i., šī tabula nav atsevišķu finanšu instrumentu saraksts.

Tabula

Instrumentu kategorijas

AKTĪVU KATEGORIJAS

Kategorija	Galveno pazīmju apraksts
1. Skaidrā nauda	<p>Apdrošinātā esošu euro un ārvalstu valūtas banknošu un monētu, ko parasti izmanto norēķinos, turējumi.</p>
2. Kredīti ar sākotnējo termiņu līdz 1 gadam ieskaitot/ilgāku par 1 gadu un līdz 5 gadiem ieskaitot/ilgāku par 5 gadiem	<p>Pārskatu shēmā kredīti ir līdzekļi, kurus pārskata sniedzējas iestādes aizdevušas uzņēmējiem un kuriem nav dokumentāra apliecinājuma vai kurus apliecina vienots dokuments (pat ja tas kļuvis tirgojams). Tajā īpaši ietilpst aktīvi noguldījumu veidā. NCB var pieprasīt arī pilnīgu šā posteņa dalījumu sektoros. Šajā postenī tiek ietverti:</p> <p>a) kredīti māsaimniecībām un bezpeļņas organizācijām, kas apkalpo māsaimniecības, kuri iedalīti šādi:</p> <ul style="list-style-type: none"> — patēriņa kredīti (kredīti, kas piešķirti galvenokārt privātajam patēriņam, patērējot preces un pakalpojumus). Patēriņa kredītus, kas piešķirti pašnodarbinātajiem/sabiedrībām, kas nav juridiskās personas, šajā kategorijā iekļauj, ja pārskata sniedzēja MFI zina, ka kredīts galvenokārt tiek izmantots privātajam patēriņam, — kredīti mājokļa iegādei (kredīti, kas izsniegti ieguldījumiem mājokli personiskai lietošanai vai īrei, t. sk. būvniecībai vai remontam). Tas aptver ar mājokļa īpašumu nodrošinātus kredītus, ko izmanto mājokļa iegādei, un citus kredītus mājokļa iegādei, kas ņemti privātpersonas statusā vai nodrošināti ar citiem aktīviem. Mājokļa kredītus, kas piešķirti pašnodarbinātajiem/sabiedrībām, kas nav juridiskās personas, iekļauj šajā kategorijā, ja vien pārskata sniedzēja MFI nezina, ka mājoklis galvenokārt tiek lietots uzņēmējdarbībai, šādā gadījumā sniedzot pārskatu par to kā par "pārējiem kredītiem, t. sk. pašnodarbinātajiem/sabiedrībām, kas nav juridiskās personas", — pārējie (kredīti, kas nav piešķirti patēriņam un mājokļa iegādei, piemēram, kredīti uzņēmējdarbībai, parādu konsolidācijai, izglītībai utt.). Šajā kategorijā var iekļaut patēriņa kredītus pašnodarbinātajiem/sabiedrībām, kas nav juridiskās personas (sk. II pielikuma 3. daļu), ja netiek sniegts pārskats kategorijā "patēriņa kredīts". Ja vien netiek piemēroti atviegloti pārskatu sniegšanas nosacījumi, jāiekļauj pozīcija "t. sk.", atsevišķi norādot kredītus pašnodarbinātajiem (sk. II pielikuma 3. daļu); <p>b) kredītkaršu parādi</p> <p>Saskaņā ar šo Regulu šajā kategorijā iekļauj kredītus, kas piešķirti māsaimniecībām vai nefinanšu sabiedrībām, izmantojot kartes ar atliktā debeta funkciju (t. i., kartes, kas sniedz tālāk tekstā definēto norēķinu kartes bezprocentu kredītu) vai kredītkartes (t. i., kartes, kas sniedz norēķinu kartes bezprocentu kredītu un norēķinu kartes procentu kredītu). Kredītkaršu parādu grāmato īpašos karšu kontos, un tāpēc tas nav uzrādīts norēķinu vai pārsnieguma kontos. Norēķinu kartes bezprocentu kredīts ir kredīts, kas ar 0 % likmi tiek piešķirts no dienas, kad norēķinu cikla laikā tiek veikts maksājums ar karti, līdz dienai, kad jānorēķinās par šā norēķinu cikla debeta atlikumu. Norēķinu kartes procentu kredīts ir kredīts, kas tiek piešķirts pēc tam, kad pagājusi iepriekšējā norēķinu cikla norēķinu diena, t. i., debeta atlikums kartes kontā, par kuru nav veikts norēķins, kad tas bija iespējams pirmo reizi, un par kuru tiek aprēķināta procentu likme vai vairāklīmeņu procentu likme, kas parasti ir lielāka par 0 %. Šādos gadījumos bieži jāmaksā obligātie mēneša maksājumi, lai vismaz daļēji atmaksātu norēķinu kartes procentu kredītu.</p> <p>Šāda veida kredītu darījuma partneris ir persona, kas saskaņā ar līgumu atbild par neatmaksāto summu atmaksu un kas privāti izmantojamo karšu gadījumā ir kartes turētājs, bet kas var nebūt kartes turētājs uzņēmumu karšu gadījumā;</p>

Kategorija	Galveno pazīmju apraksts
	<p>c) atjaunojami kredīti un pārsnieguma kredīti</p> <p>Atjaunojami kredīti ir kredīti, kam ir visas šīs īpašības: 1) aizņēmējs var bez iepriekšējas paziņošanas aizdevējam izmantot vai izņemt no konta līdzekļus līdz iepriekš noteiktam kredītlimitam; 2) pieejamā kredīta summa var palielināties vai samazināties, līdzekļus aizņemoties vai atmaksājot; 3) kredīts var tikt izmantots atkārtoti; 4) nav pienākuma regulāri atmaksāt aizņemtos līdzekļus.</p> <p>Atjaunojami kredīti ietver summas, kas iegūtas, izmantojot kredītlīniju, un vēl nav atmaksātas (atlikumu). Kredītlīnija ir aizdevēja un aizņēmēja līgums, kas ļauj aizņēmējam noteiktā laika posmā un līdz noteiktam limitam līdzekļus izņemt, kā arī aizņēmēja izvēlētā laikā pirms iepriekš noteikta datuma šos līdzekļus atmaksāt. Summas, kas pieejamas, izmantojot kredītlīniju, un kas nav izņemtas vai jau atmaksātas, neiekļauj nevienā bilances posteņu kategorijā. Pārsnieguma kredīti ir norēķinu kontu debeta atlikums. Gan atjaunojamajos kredītos, gan pārsnieguma kredītos neiekļauj kredītus, kas sniegti, izmantojot kredītkartes. Pārskatu sniedz par kopējo aizņēmēja parāda summu neatkarīgi no tā, vai tā atbilst limitam vai pārsniedz limitu, par kuru aizdevējs un aizņēmējs iepriekš vienojušies attiecībā uz kredīta apmēru un/vai maksimālo termiņu;</p> <p>d) sindicētie kredīti (viena kredīta līgumi, kuros vairākas iestādes piedalās kā aizdevējas)</p> <p>Sindicētais kredīts attiecas tikai uz gadījumiem, kad aizņēmējam kredīta līgumā darīts zināms, ka kredītu sniedz vairāki aizdevēji. Statistikā tikai summas, ko aizdevēji faktiski izsnieguši (nevis kopējā kredītlīnija) tiek uzskatītas par sindicēto kredītu. Sindicēto kredītu parasti organizē un koordinē viena iestāde (bieži saukta par "galveno pārvaldnieku"), bet faktiski izsniedz dažādi sindikāta dalībnieki. Dalībnieki, t. sk. galvenais pārvaldnieks, savas bilances aktīvos sniedz pārskatu par savu kredīta daļu attiecībā pret aizņēmēju (nevis attiecībā pret galveno pārvaldnieku);</p> <p>e) noguldījumi, kā tie definēti pasīvu 9. kategorijā;</p> <p>f) trešām personām piešķirti finanšu lizingi</p> <p>Finanšu lizingi ir līgumi, ar ko ilglietojuma preces juridiskais īpašnieks (lizinga devējs) šo aktīvu iznomā trešai personai (lizingaņēmējam) uz lielāko aktīva saimnieciskās izmantošanas laika daļu vai visu laiku, pretī saņemot maksājumus, kas sedz preces cenu un iepriekš noteiktus procentus. Tiek pieņemts, ka lizingaņēmējs saņem visus guvumus, kas izriet no preces izmantošanas, kā arī sedz ar īpašumtiesībām saistītās izmaksas un atbild par riskiem. Statistikā finanšu lizingu uzskata par lizinga devēja kredītu lizingaņēmējam (kas lizingaņēmējam dod iespēju iegādāties ilglietojuma precī). Aktīvus (ilglietojuma preces), kas iznomāti lizingaņēmējam, MFI bilancē negrāmato;</p> <p>g) sliktie parādi, kas vēl nav atmaksāti vai norakstīti</p> <p>Kopējā to kredītu summa, kuru atmaksas termiņš pagājis vai kuriem konstatēts cits daļējs vai pilnīgs vērtības samazinājums saskaņā ar saistību neizpildes definīciju Direktīvā 2006/48/EK;</p> <p>h) netirgojamu vērtspapīru turējumi</p> <p>Neakciju vērtspapīri un citi kapitāla vērtspapīri, kas nav tirgojami un ko nevar pārdot otrreizējos tirgos, sk. arī "tirgojami kredīti";</p> <p>i) tirgojami kredīti</p> <p>Kredīti, kas <i>de facto</i> kļuvuši tirgojami, klasificējami aktīvu posteņi "kredīti" ar noteikumu, ka tie arī turpmāk būs apliecināti ar vienotu dokumentu un ka tos parasti tirgo tikai laiku pa laikam;</p> <p>j) pakārtotie parādi noguldījumu vai kredītu veidā</p> <p>Pakārtotie parādi instrumenti nodrošina pakārtotus prasījumus pret emitentiestādi, kurus var īstenot tikai pēc tam, kad apmierināti visi augstāka statusa prasījumi (piemēram, noguldījumi/kredīti), tādējādi tie iegūst dažas "akciju un cita pašu kapitāla" īpašības. Statistikā pakārtotos parādus atspoguļo saskaņā ar finanšu instrumenta raksturīgajām pazīmēm, t. i., klasificē kā "kredītus" vai kā "neakciju vērtspapīrus". Ja MFI visu veidu pakārtotos parādus statistikā uzrāda kā vienu skaitli, šis skaitlis jāuzrāda posteņi "neakciju vērtspapīri", pamatojoties uz to, ka pakārtotais parāds galvenokārt ir vērtspapīru veidā, nevis kredīts;</p> <p>k) prasības no reversajiem <i>repo</i> darījumiem vai vērtspapīru aizņemšanās pret nodrošinājumu naudā</p> <p>Pārskata sniedzēju iestāžu par nopirktajiem vērtspapīriem samaksātās naudas atbilstošais postenis vai vērtspapīru aizņemšanās pret nodrošinājumu naudā atbilstošais postenis, sk. pasīvu 9.4. posteņi.</p>

Kategorija	Galveno pazīmju apraksts
	<p>Šajā pārskatu sniegšanas shēmā kredītu dalījums atbilstoši nekustamā īpašuma nodrošinājumam ietver to neatmaksāto kredītu kopējo summu, kuri saskaņā ar Direktīvas 2006/48/EK VIII pielikuma 1. daļas 13.–19. sadaļu ir ar nodrošinājumu un kuriem kredītu atlikuma/nodrošinājuma koeficients ir vienāds ar 1 vai mazāks par 1. Ja pārskata sniedzēja iestāde nepiemēro šos noteikumus, par kredītu iekļaušanu šajā dalījumā lemj, balstoties uz pieeju, kas izvēlēta kapitāla prasību ievērošanai.</p> <p>Tālāk minēto posteni neuzskata par kredītu:</p> <ul style="list-style-type: none"> — kredīti, kas piešķirti uz trasta pamata <p>Kredīti, kas piešķirti uz trasta pamata (“trasta kredīti”/“uzticības kredīti”) ir kredīti, ko piešķir vienas puses vārdā (“pilnvarnieks”) trešās personas (“labuma guvējs”) uzdevumā. Statistikā trasta kredītus neatspoguļo pilnvarnieka bilancē, ja risku un guvumus, kas saistīti ar īpašumtiesībām uz līdzekļiem, patur labuma guvējs. Īpašumtiesību riskus un guvumus labuma guvējs patur, ja: a) labuma guvējs uzņemas kredītrisku (t. i., pilnvarnieks ir atbildīgs tikai par kredīta administratīvo pārvaldību) vai b) labuma guvēja ieguldījumam ir garantijas zaudējuma gadījumā, ja pilnvarnieks bankrotē (t. i., trasta kredīts neietilpst pilnvarnieka aktīvos, ko var sadalīt bankrota gadījumā).</p>
3. Neakciju vērtspapīri	<p>Neakciju vērtspapīru vai citu kapitāla vērtspapīru turējumi, kas ir tirgojami un parasti tiek tirgoti otrreizējā tirgū vai kuru pozīcijas var slēgt, tirgū veicot pretēju darījumu, un kas turētājam nepiešķir īpašumtiesības emitentiestādē. Šajā postenī tiek ietverti:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) vērtspapīri, kas turētājam dod beznosacījuma tiesības uz fiksētu vai līgumā noteiktu kupona maksājumu un/vai norādītu fiksētu summu konkrētā dienā (vai dienās) vai sākot ar dienu, kas noteikta emisijas brīdī; b) tirgojami kredīti, kas pārvērsti lielā skaitā vienādu dokumentu un kurus var tirgot otrreizējos tirgos (sk. arī “tirgojami kredīti” 2.i kategorijā); c) pakārtotie parādi parāda vērtspapīru veidā (sk. arī “Pakārtotie parādi noguldījumu vai kredītu veidā” 2.j kategorijā) <p>Vērtspapīri, kas aizdoti, veicot vērtspapīru aizdošanas darījumu, vai pārdoti saskaņā ar <i>repo</i> līgumiem, paliek sākotnējā īpašnieka bilancē (un netiek grāmatoti pagaidu ieguvēja bilancē), ja ir pienākums veikt reverso operāciju (nevis tikai iespēja to darīt). Ja pagaidu ieguvējs pārdod saņemtos vērtspapīrus, šo pārdošanu grāmato kā tiešo darījumu ar vērtspapīriem, bet pagaidu ieguvēja bilancē to grāmato kā negatīvu pozīciju vērtspapīru postenī.</p>
3.a/3.b/3.c Neakciju vērtspapīri ar sākotnējo termiņu līdz 1 gadam ieskaitot/ilgāku par 1 gadu un līdz 2 gadiem ieskaitot/ilgāku par 2 gadiem	<p>Šajos posteņos tiek ietverti:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) tirgojamu parāda vērtspapīru turējumi (dokumentāri apliecināti vai neapliecināti), kuru sākotnējais termiņš ir līdz 1 gadam ieskaitot/ilgāks par 1 gadu un līdz 2 gadiem ieskaitot/ilgāks par 2 gadiem; b) tirgojami kredīti, kuru sākotnējais termiņš ir līdz 1 gadam ieskaitot/ilgāks par 1 gadu un līdz 2 gadiem ieskaitot/ilgāks par 2 gadiem, kas pārvērsti lielā skaitā vienādu dokumentu un tiek tirgoti otrreizējā tirgū; c) pakārtotie parādi parāda vērtspapīru veidā, kuru sākotnējais termiņš ir līdz 1 gadam ieskaitot/ilgāks par 1 gadu un līdz 2 gadiem ieskaitot/ilgāks par 2 gadiem.
4. NTF akcijas/daļas	<p>Šajā aktīvu postenī ietilpst NTF emitēto vērtspapīru turējumi. SKK. arī definīciju I pielikuma 1. daļas 2. sadaļā (sk. arī pasīvu 5. kategoriju un aktīvu 10. kategoriju).</p>
5. Akcijas un pārējie kapitāla vērtspapīri	<p>Vērtspapīru turējumi, kas attiecinās īpašumtiesības sabiedrībās vai kvazisabiedrībās. Šie vērtspapīri parasti turētājiem dod tiesības saņemt daļu sabiedrības vai kvazisabiedrības peļņas un daļu pašu kapitāla likvidācijas gadījumā. Iekļauj arī kopieguldījumu fondu akcijas (kas nav NTF akcijas/daļas).</p>
6. Pamatlīdzekļi	<p>Atbilstoši pārskata sniegšanas shēmai iekļauj materiālos vai nemateriālos nefinanšu aktīvus, ko pārskata sniedzējas iestādes atkārtoti izmanto ilgāk par vienu gadu. Tie ietver zemi un ēkas, ko aizņem MFI, iekārtas, programmatūru un pārējo infrastruktūru.</p> <p>Finanšu pamatlīdzekļus <i>negrāmato</i> šajā postenī, bet gan atbilstoši instrumenta veidam postenī “kredīti”/“neakciju vērtspapīri”/“akcijas un citi kapitāla vērtspapīri”.</p>

Kategorija	Galveno pazīmju apraksts
7. Pārējie aktīvi	<p>Postenis "pārējie aktīvi" ir atlikuma postenis bilances aktīvu pusē, kas definēts kā "citur neiekļauti aktīvi". NCB var prasīt sniegt pārskatu par konkrētajām šajā postenī iekļautajām apakšpozīcijām. Pārējie aktīvi var ietvert:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) atvasināto finanšu instrumentu pozīcijas ar pozitīvu bruto tirgus vērtību Statistikā šajā postenī iekļauj atvasinātos finanšu instrumentus, kuri jāgrāmato bilancē; b) bruto debitoru parādus attiecībā uz pagaidu posteņiem Pagaidu posteņi ir aktīvu atlikumi MFI bilancē, kas nav grāmatoti klientu vārdā, bet kas tomēr saistīti ar klientu līdzekļiem (piemēram, līdzekļi, kas tiks ieguldīti, nosūtīti vai ar kuriem veiks norēķinus); c) bruto debitoru parādus attiecībā uz tranzīta posteņiem Tranzīta posteņi ir līdzekļi (parasti pieder klientiem), kas tiek pārvesti no vienas MFI otrai MFI. Šie posteņi ietver čekus un citus maksājumu veidus, kas līdzekļu saņemšanai pārvesti uz citu MFI; d) par kredītiem saņemamos uzkrātos procentus Saskaņā ar grāmatvedības vispārīgo uzkrāšanas principu procenti, ko saņem par kredītiem, jāatspoguļo bilancē, tiklīdz tie uzkrāti (t. i., pēc uzkrāšanas principa), nevis tad, kad tos faktiski saņem (t. i., pēc naudas plūsmas principa). Kredītu uzkrātos procentus klasificē kategorijā "pārējie aktīvi", ievērojot bruto principu. Uzkrātie procenti netiek iekļauti ar tiem saistītajā kredītā; e) saņemamās dividendes; f) debitoru parādus, kas nav saistīti ar MFI pamatdarbību; g) valsts emitētajām monētām atbilstošos aktīvus (tikai NCB bilancē). <p>Pārējie aktīvi <i>neietver</i> finanšu instrumentus finanšu aktīvu veidā (ko iekļauj citos bilances postenos), dažus finanšu instrumentus, kas nav finanšu aktīvu veidā, piemēram, garantijas, saistības, pārvaldītos un trasta kredītus (grāmato ārpusbilancē) un nefinanšu aktīvus, piemēram, zemi un preces (iekļauj "pamatlīdzekļos").</p>

PASĪVU KATEGORIJAS

Kategorija	Galveno pazīmju apraksts
8. Skaidrā nauda apgrozībā	<p>Pasīvu kategorija "skaidrā nauda apgrozībā" nozīmē "apgrozībā esošās banknotes un monētas, kas parasti tiek izmantotas maksājumiem". Šī kategorija ietver ECB un NCB emitētās banknotes. Apgrozībā esošās monētas nav iesaistīto dalībvalstu MFI saistības, bet ir centrālās valdības saistības. Tomēr monētas ir monetāro rādītāju daļa, un tradicionāli šīs saistības tiek ierakstītas kategorijā "skaidrā nauda apgrozībā". Šo saistību atbilstošais postenis tiek iekļauts "pārējos aktīvos".</p>
9. Noguldījumi	<p>Summas (akcijas, noguldījumi vai citi), kas ir pārskata sniedzēju iestāžu parādi kreditoriem un kas atbilst I pielikuma 1. daļas 1. sadaļā aprakstītajam pazīmēm, izņemot tās, kas rodas no tirgojamu vērtspapīru vai NTF akciju/daļu emisijas. Pārskatu shēmā šo kategoriju iedala šādi: noguldījumi uz nakti, noguldījumi ar noteikto termiņu, noguldījumi ar brīdinājuma termiņu par izņemšanu un atpirkšanas līgumi:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) noguldījumi un kredīti <p>"Noguldījumi" ietver arī "kredītus" kā MFI saistības. Konceptuāli kredīti ir MFI saņemtās summas, kas nav "noguldījumu" veidā. EKS 95 tiek šķirti "kredīti" un "noguldījumi" atkarībā no tā, kura puse uzņemas iniciatīvu (aizņēmējam tas ir kredīts, bet aizdevējam – noguldījums). Pārskata sniegšanas shēmā "kredītus" neizdala kā atsevišķu kategoriju bilances pasīvu pusē. Atlikumus, ko uzskata par "aizņēmumiem", nešķirojot jāietver posteņi "noguldījumu saistības", ja vien tie nav tirgojami instrumenti. Tas atbilst minētajai "noguldījumu saistību" definīcijai. Kredītus MFI, ko klasificē kā "noguldījumu saistības", jāiedala saskaņā ar pārskatu sniegšanas shēmas prasībām (t. i., atbilstoši sektoriem, instrumentiem, valūtām un termiņiem). Šajā kategorijā ietilpst MFI saņemtie sindicētie kredīti;</p>

Kategorija	Galveno pazīmju apraksts
	<p>b) netirgojami parāda instrumenti Netirgojamus parāda instrumentus, ko emitējušas pārskata sniedzējas iestādes, parasti klasificē kā "noguldījumu saistības". Instrumentus var dēvēt par "netirgojamiem" tādā nozīmē, ka attiecībā uz šo instrumentu pastāv juridisko īpašumtiesību nodošanas ierobežojumi, kas nozīmē, ka šos instrumentus nevar tirgot vai (kaut arī tehniski tie ir tirgojami) tos nevar tirgot sakarā ar organizēta tirgus neesamību. Pārskata sniedzēju iestāžu emitēti netirgojami instrumenti, kas vēlāk kļūst tirgojami un ko var tirgot otrreizējos tirgos, būtu jāpārklasificē par "parāda vērtspapīriem";</p> <p>c) drošības naudas iemaksas Drošības naudas iemaksas, ko veic saskaņā ar atvasinātiem līgumiem, jāklasificē kā "noguldījumu saistības", ja tās ir skaidrās naudas nodrošinājums, kas noguldīts MFI, un ja tās paliek noguldītāja īpašumā un atmaksājamas noguldītājam, līgumam beidzoties. Pamatojoties uz pašreizējo tirgus praksi, ierosināts, ka pārskata sniedzēju iestāžu saņemtās drošības naudas iemaksas jāklasificē tikai kā "noguldījuma saistības", jo MFI iegūst līdzekļus, ko var brīvi izmantot tālākaizdevumiem. Ja daļa MFI saņemto iemaksu jānodod tālāk citam atvasināto instrumentu tirgus dalībniekam (piemēram, klīringa iestādei), principā tikai tā daļa, kas paliek MFI rīcībā, jāklasificē kā "noguldījuma saistības". Pašreizējā sarežģītā tirgus prakse var radīt grūtības to drošības naudas iemaksu noteikšanā, kas patiešām atmaksājamas, jo dažādu veidu iemaksas nešķirojot tiek ieskaitītas vienā kontā, un to drošības naudas iemaksu noteikšanā, ko MFI var izmantot tālākaizdevumiem. Šajos gadījumos šīs iemaksas var klasificēt kā posteni "pārējie pasīvi" vai kā "noguldījumu saistības", saskaņā ar attiecīgās valsts praksi "īpaši iezīmētos atlikumus, kas attiecas, piemēram, uz līzingu līgumiem", klasificē kā noguldījumu saistības posteni "noguldījumi ar noteikto termiņu" vai "noguldījumi ar brīdinājuma termiņu par izņemšanu" atkarībā no konkrētā līguma termiņa/noteikumiem. Līdzekļi (noguldījumi), kas saņemti uz trasta pamata, nav jāatspoguļo MFI statistikas bilancē (sk. "Kredīti, kas piešķirti uz trasta pamata" 2. kategorijā);</p> <p>d) MFI emitētas akcijas MFI emitētās akcijas klasificē nevis kā kapitālu un rezerves, bet kā noguldījumus, ja: 1) starp emitenti MFI un turētāju pastāv debitora un kreditora ekonomiskās attiecības (neatkarīgi no šo akciju īpašumtiesībām) un 2) akcijas var pārvērst skaidrā naudā vai dzēst bez būtiskiem ierobežojumiem vai sodiem. Iepriekšēja brīdinājuma termiņš netiek uzskatīts par būtisku ierobežojumu. Turklāt akcijām jāatbilst šādiem nosacījumiem:</p> <ul style="list-style-type: none"> — attiecīgās nacionālās regulatīvās normas neparedz beznosacījuma tiesības emitentei MFI atteikt tās akciju dzēšanu, — akcijas ir ar "noteiktu vērtību", t. i., parastos apstākļos, tās dzēšot, atmaksās to nominālvērtību, — MFI maksātspējas gadījumā tās akciju turētājiem nav juridiska pienākuma segt atlikušās saistības papildus akciju nominālvērtībai (t. i., akcionāru dalībai parakstītajā kapitālā) un nav citu apgrūtināšu papildu pienākumu. Akciju subordinācija citiem MFI emitētiem instrumentiem netiek uzskatīta par apgrūtināšu papildu pienākumu. <p>Šādu akciju pārvēršanai skaidrā naudā nepieciešamie iepriekšēja brīdinājuma termiņi tiek izmantoti, lai akcijas klasificētu saskaņā ar dalījumu atbilstoši brīdinājuma termiņam instrumentu kategorijā "noguldījumi". Iepriekšēja brīdinājuma termiņi tiek piemēroti, arī nosakot rezervju normu saskaņā ar Regulas (EK) Nr. 1745/2003 (ECB/2003/9) 4. pantu. MFI iezīmētās akcijas, kas saistītas ar kredītiem, klasificē kā noguldījumu saistības ar tādu pašu sākotnējā termiņa dalījumu, kāds ir to pamatā esošajam kredītam, t. i., kā "noguldījumus ar noteikto termiņu" vai "noguldījumus ar brīdinājuma termiņu par izņemšanu" atkarībā no tā, kādi termiņa noteikumi ir pamatā esošajam līgumam.</p> <p>Ja MFI tur šādas MFI emitētas akcijas, kas klasificētas kā noguldījumi, nevis kā kapitāls un rezerves, turētāja MFI tās klasificē kā kredītus savas bilances aktīvu pusē;</p> <p>e) vērtspapīrošanas saistības Kredītu un/vai citu aktīvu, kas atsavināti, izmantojot vērtspapīrošanu, bet joprojām tiek uzskaitīti statistikas bilancē, atbilstošais postenis.</p> <p>Tālāk minēto posteni <i>neuzskata</i> par noguldījumu.</p> <ul style="list-style-type: none"> — Līdzekļi (noguldījumi), kas saņemti uz trasta pamata (sk. "Kredīti, kas piešķirti uz trasta pamata" 2. kategorija).

Kategorija	Galveno pazīmju apraksts
9.1. Noguldījumi uz nakti	<p>Noguldījumi, kas konvertējami naudā un/vai pārvedami pēc pieprasījuma ar čeku, bankas rīkojumu, debeta ierakstu vai tamlīdzīgi bez būtiskas kavēšanās, ierobežojumiem vai soda naudas. Šajā postenī tiek ietverti:</p> <ul style="list-style-type: none"> — atlikumi (kas pelna vai nepelna procentus), kas pārvēršami naudā tūlīt pēc pieprasījuma vai līdz pieprasījuma dienai sekojošās darbības beigām bez nozīmīgas soda naudas vai ierobežojumiem, bet kas nav pārvedami, — atlikumi (kas pelna vai nepelna procentus), ko veido iepriekš samaksātas summas saistībā ar elektronisko naudu uz "datortehnikas vai programma-tūras bāzes" (piemēram, priekšapmaksas kartes), — kredīti, kas atmaksājami līdz kredīta piešķiršanas dienai sekojošās darba dienas beigām.
9.1.a Pārvedami noguldījumi	<p>Pārvedami noguldījumi ir tie kategorijas "noguldījumi uz nakti" noguldījumi, kas pēc pieprasījuma tieši pārvedami maksājumu veikšanai citiem tautsaimniecības dalībniekiem, izmantojot parastos maksāšanas līdzekļus, piemēram, kredīta pārvedumam vai tiešajam debitam, iespējams, izmantojot arī kredītkarti vai debetkarti, e-naudas darījumus, čekus vai līdzīgus maksāšanas līdzekļus, bez nozīmīgas soda naudas vai ierobežojumiem. Noguldījumus, ko var izmantot skaidrās naudas izņemšanai un/vai noguldījumus, no kuriem līdzekļus var izņemt vai pārvest, izmantojot tikai tā paša īpašnieka citu kontu, neiekļauj pārvedamu noguldījumu kategorijā.</p>
9.2. Noguldījumi ar noteikto termiņu	<p>Nepārvedami noguldījumi, ko nevar konvertēt naudā pirms saskaņota noteikta termiņa vai ko var konvertēt naudā pirms šā saskaņotā termiņa tikai ar noteikumu, ka turētājs samaksā attiecīgu soda naudu. Šajā postenī ietilpst arī administratīvi regulēti krājnoguldījumi, kam ar termiņu saistītais kritērijs nav būtisks (klasificēti termiņu grupā "ilgāk par 2 gadiem"). Finanšu produkti, kuru termiņu saskaņā ar noteikumiem var turpināt pagarināt, jāklasificē atbilstoši īsākajam termiņam. Lai arī var būt iespēja noguldījumus ar noteikto termiņu izņemt agrāk, iepriekš par to brīdinot, vai arī tos var izņemt pēc pieprasījuma, samaksājot attiecīgu soda naudu, klasifikācija šīs iespējas neuzskata par būtiskām.</p>
9.2.a/9.2.b/9.2.c Noguldījumi ar noteikto termiņu līdz 1 gadam ieskaitot/ilgāku par 1 gadu un līdz 2 gadiem ieskaitot/ilgāku par 2 gadiem	<p>Šajos posteņos katrā termiņa dalījumā tiek ietverti:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) atlikumi ar noteikto termiņu līdz 1 gadam ieskaitot/ilgāku par 1 gadu un līdz 2 gadiem ieskaitot/ilgāku par 2 gadiem, kas nav pārvedami un ko nevar konvertēt naudā pirms šā termiņa beigām; b) atlikumi ar noteikto termiņu līdz 1 gadam ieskaitot/ilgāku par 1 gadu un līdz 2 gadiem ieskaitot/ilgāku par 2 gadiem, kas nav pārvedami, bet ko var izņemt pirms termiņa, iepriekš par to brīdinot; ja saņemts brīdinājums par izņemšanu, šie kontu atlikumi būtu jāklasificē attiecīgi 9.3.a vai 9.3.b postenī; c) atlikumi ar termiņu līdz 1 gadam ieskaitot/ilgāku par 1 gadu un līdz 2 gadiem ieskaitot/ilgāku par 2 gadiem, kas nav pārvedami, bet ko var izņemt pēc pieprasījuma, samaksājot attiecīgu soda naudu; d) drošības naudas iemaksas, ko veic saskaņā ar atvasinātiem līgumiem, kuru darbība beidzas 1 gada/līdz 2 gadu/vairāk nekā 2 gadu laikā, un ko veido skaidrās naudas nodrošinājums, kuru nogulda, nodrošinoties pret kredītrisku, bet kurš paliek noguldītāja īpašumā un atmaksājams noguldītājam līguma darbības beigās; e) kredīti, kas apliecināti ar vienotu dokumentu un kuru sākotnējais termiņš ir līdz 1 gadam ieskaitot/ilgāks par vienu gadu un līdz 2 gadiem ieskaitot/ilgāks par 2 gadiem; f) netirgojamu parāda vērtspapīru turējumi, ko emitējušas MFI (aplacināti ar dokumentiem vai ne), kuru sākotnējais termiņš ir līdz 1 gadam ieskaitot/ilgāks par vienu gadu un līdz 2 gadiem ieskaitot/ilgāks par 2 gadiem; g) pakārtotie parādi parāda vērtspapīru veidā, ko emitējušas MFI un kuru sākotnējais termiņš līdz 1 gadam ieskaitot/ilgāks par 1 gadu un līdz 2 gadiem ieskaitot/ilgāks par 2 gadiem; h) vērtspapīrošanas saistības <p>Kredītu un/vai citu aktīvu, kas atsavināti, izmantojot vērtspapīrošanu, bet joprojām tiek uzskaitīti statistikas bilancē, atbilstošais postenis. Tradicionāli šīs saistības ietilpst termiņu dalījumā "noteiktais termiņš ilgāks par 2 gadiem".</p> <p>Turklāt noguldījumus ar noteikto termiņu ilgāku par 2 gadiem tiek ietverti:</p> <ul style="list-style-type: none"> — atlikumi (neatkarīgi no to termiņa), kam procentu likmes un/vai nosacījumi konkrētīzēti attiecīgās valsts tiesību aktos un ko paredzēts turēt īpašiem mērķiem (piemēram, mājokļa finansējums), kuri būs istenojami pēc 2 gadiem (arī tad, ja tehniski tie ir izņemami pēc pieprasījuma).

Kategorija	Galveno pazīmju apraksts
9.3. Noguldījumi ar brīdinājuma termiņu par izņemšanu	<p>Nepārvedami noguldījumi bez noteikta termiņu, ko nevar konvertēt naudā bez iepriekšēja brīdinājuma termiņa, pirms kura beigām konvertēšana naudā nav iespējama vai iespējama, tikai samaksājot soda naudu. Tie ietver noguldījumus, kurus varbūt juridiski var izņemt pēc brīdinājuma, bet par kuriem būtu jāmaksā soda nauda un kuriem noteikti ierobežojumi saskaņā ar attiecīgās valsts praksi (klasificēti termiņa grupā "līdz 3 mēnešiem ieskaitot"), un ieguldījumu kontus bez brīdinājuma termiņa vai noteiktā termiņa, bet uz kuru izņemšanu attiecas ierobežojoši noteikumi (klasificēti termiņa grupā "vairāk nekā 3 mēnešiem").</p>
9.3.a/9.3.b Noguldījumi ar brīdinājuma termiņu par izņemšanu līdz 3 mēnešiem ieskaitot/ilgāku par 3 mēnešiem, t. sk. ar brīdinājuma termiņu ilgāku par 2 gadiem	<p>Šajos posteņos tiek ietverti:</p> <p>a) atlikumi, kas nav noguldīti uz fiksētu termiņu un kurus var izņemt, tikai ievērojot iepriekšēja brīdinājuma termiņu līdz 3 mēnešiem ieskaitot/ilgāku par 3 mēnešiem, t. sk. ilgāku par 2 gadiem; ja iespējams noguldījumu izņemt pirms minētā brīdinājuma termiņa beigām (vai pat pēc pieprasījuma), jāmaksā soda nauda;</p> <p>b) atlikumi ar fiksētu termiņu, kuri nav pārvedami, bet par kuru izņemšanu pirms termiņa līdz 3 mēnešiem ieskaitot/ilgāk par 3 mēnešiem, t. sk. ilgāk par 2 gadiem, iepriekš iesniegts brīdinājums.</p> <p>Turklāt noguldījumos ar brīdinājuma termiņu par izņemšanu līdz 3 mēnešiem ieskaitot tiek ietverti:</p> <ul style="list-style-type: none"> — nepārvedami pieprasījuma krājnoguldījumi un citi patērētāju noguldījumi, par kuriem (lai arī juridiski tie izņemami pēc pieprasījuma) jāmaksā nozīmīgas soda naudas. <p>Noguldījumos ar brīdinājuma termiņu par izņemšanu ilgāku par 3 mēnešiem, t.sk. ilgāku par 2 gadiem, tiek ietverti:</p> <ul style="list-style-type: none"> — ieguldījumu konti, kam nav noteikts brīdinājuma laiks vai noteikts termiņš, bet uz kuru izņemšanu attiecas ierobežojoši noteikumi.
9.4. Repo darījumi	<p>Atbilstošais postenis skaidrai naudai, kas saņemta apmaiņā pret vērtspapīriem, ko par attiecīgu cenu pārdevušas pārskata sniedzējas iestādes, stingri apņēmoties atpirkt tos pašus (vai līdzīgus) vērtspapīrus par fiksētu cenu konkrētā dienā nākotnē. Summas, ko pārskata sniedzējas iestādes saņēmušas apmaiņā pret vērtspapīriem, kas nodoti trešai personai ("pagaidu pārņēmējs"), klasificējamās kā "atpirkšanas līgumi", ja tās stingri apņēmušas veikt pretēju operāciju un ja šī operācija nav tikai iespēja. Tas nozīmē, ka pārskata sniedzējas iestādes saglabā īpašumtiesību riskus uz attiecīgajiem vērtspapīriem un guvumus no tiem darījuma laikā.</p> <p>Kā "atpirkšanas līgumus" klasificē šādus repo veida darījumu variantus:</p> <ul style="list-style-type: none"> — summas, ko saņem apmaiņā pret vērtspapīriem, kas uz laiku pārvesti trešai personai vērtspapīru aizdevuma veidā pret nodrošinājumu skaidrā naudā, — summas, kas apmaiņā pret vērtspapīriem, kas pagaidām nodoti trešai personai pārdošanas/atpirkšanas līguma veidā. <p>Repo darījumu vērtspapīrus grāmato, ievērojot 3. aktīvu postēna "Neakciju vērtspapīri" noteikumus. Šajā postenī iekļauj arī darījumus, kuros apmaiņā pret nodrošinājumu skaidrā naudā tiek nodots zelts.</p>
10. NTF akcijas/daļas	NTF emitētas akcijas vai daļas. SKK. definīciju I pielikuma 1. daļas 2. sadaļā.
11. Emitētie parāda vērtspapīri	<p>Vērtspapīri, kas nav pārskata sniedzēju iestāžu emitēti kapitāla vērtspapīri un kas parasti ir tirgojami un otrreizējā tirgū tirgoti instrumenti, vai kuru pozīcijas var slēgt, tirgū veicot pretēju darījumu, un kas turētājam nepiešķir īpašumtiesības emitenta iestādē. Šajā postenī tiek ietverti:</p> <p>a) vērtspapīri, kas turētājam dod beznosacījuma tiesības uz fiksētu vai līgumā noteiktu kupona maksājumu un/vai norādītu fiksētu summu konkrētā dienā (vai dienās) vai sākot ar dienu, kas noteikta emisijas brīdī;</p> <p>b) pārskata sniedzēju emitēti netirgojami instrumenti, kuri vēlāk kļūst tirgojami, jāpārklasificē par "parāda vērtspapīriem" (sk. arī 9. kategoriju);</p>

Kategorija	Galveno pazīmju apraksts
	<p>c) MFI pakārtoto parādu naudas un banku statistikā atspoguļo tāpat kā citus MFI parādus. Tāpēc pakārtotos parādus vērtspapīru veidā klasificē kā "emitētus parāda vērtspapīrus", bet pakārtotos parādus, ko MFI izsniegušas noguldījumu vai kredītu veidā, klasificē kā "noguldījumu saistības". Ja visus MFI pakārtotos parādus statistikā identificē kā vienu summu, šo skaitli klasificē kā "emitētus parāda vērtspapīrus", jo pakārtotie parādi galvenokārt ir vērtspapīru, nevis kredītu veidā. Pakārtotie parādi nav jāklasificē kā pasīva postenis "kapitāls un rezerves";</p> <p>d) hibrīdinstrumenti. Tirgojami instrumenti, kuros apkopotas parāda un atvasināto finanšu instrumentu sastāvdaļas, t. sk.:</p> <ul style="list-style-type: none"> — tirgojami parāda vērtspapīri ar ietvertiem atvasinātajiem finanšu instrumentiem, — tirgojami instrumenti, kuru dzēšanas vērtība un/vai kupons piesaistīti pamatā esošā atsaucēs aktīva, aktīva cenas vai cita atsaucēs rādītāja instrumenta pārmaiņām darbības laikā.
11.a/11.b/11.c Parāda vērtspapīri ar sākotnējo termiņu līdz 1 gadam ieskaitot/ilgāku par 1 gadu un līdz 2 gadiem ieskaitot/ilgāku par 2 gadiem	<p>Šajos posteņos katrā termiņa daļījumā tiek ietverti:</p> <p>a) tirgojami parāda vērtspapīri, ko emitējušas MFI (apludināti ar dokumentiem vai ne), kuru sākotnējais termiņš ir līdz 1 gadam ieskaitot/ilgāks par 1 gadu un līdz 2 gadiem/ilgāks par 2 gadiem;</p> <p>b) MFI pakārtotie parādi parāda vērtspapīru veidā, kuru sākotnējais termiņš ir līdz 1 gadam ieskaitot/ilgāks par 1 gadu un līdz 2 gadiem ieskaitot/ilgāks par 2 gadiem.</p>
11.d T. sk. parāda vērtspapīri ar sākotnējo termiņu līdz 2 gadiem ar atļautā pamatkapitāla garantiju mazāku par 100 %	<p>MFI emitēti hibrīdinstrumenti ar sākotnējo termiņu līdz 2 gadiem, kuriem, beidzoties termiņam, var būt līgumā paredzēta dzēšanas vērtība emisijas valūtā, kas ir mazāka par sākotnēji ieguldīto summu parāda un atvasināto instrumentu sastāvdaļu kombinācijas dēļ.</p>
12. Kapitāls un rezerves	<p>Pārskata sniegšanas shēmā šajā kategorijā ietilpst summas, kas rodas no pārskata sniedzēju iestāžu akciju kapitāla emitēšanas akcionāriem vai citiem īpašniekiem, kurš atspoguļo turētāja īpašumtiesības MFI, un parasti tās ir tiesības uz peļņas daļu un uz pašu līdzekļu daļu likvidācijas gadījumā. Tiek iekļauti arī līdzekļi, ko veido nesadalītā peļņa vai līdzekļi, ko pārskata sniedzējas MFI rezervējušas paredzamiem maksājumiem un saistībām nākotnē. T. sk.:</p> <p>a) pašu kapitāls;</p> <p>b) nesadalītie ieņēmumi vai līdzekļi;</p> <p>c) speciālie un vispārējie uzkrājumi kredītiem, vērtspapīriem un citiem aktīvu veidiem (var grāmatot saskaņā ar grāmatvedības noteikumiem).</p>
13. Pārējie pasīvi	<p>Postenis "pārējie pasīvi" ir atlikuma postenis bilances pasīvu pusē, kas definēts kā "citur neiekļauti pasīvi". NCB var prasīt sniegt pārskatu par konkrētām šajā postenī iekļautajām apakšpozīcijām. Pārējie pasīvi ietver:</p> <p>a) atvasināto finanšu instrumentu pozīcijas ar negatīvu bruto tirgus vērtību Statistikā te iekļauj atvasinātos finanšu instrumentus, kuri jāgrāmato bilancē;</p> <p>b) bruto kreditoru parādus attiecībā uz pagaidu posteņiem Pagaidu posteņi ir atlikumi MFI bilancē, kas nav grāmatoti klientu vārdā, bet kas tomēr saistīti ar klientu līdzekļiem (piemēram, līdzekļi, kas tiks ieguldīti, pārvesti vai ar tiem veiks norēķinus);</p> <p>c) bruto kreditoru parādus attiecībā uz tranzīta posteņiem Tranzīta posteņi ir līdzekļi (parasti pieder klientiem), kas tiek pārvesti no vienas MFI otrai MFI. Posteņos iekļauj kredīta pārvedumus, ko debitē no klientu kontiem, un citus posteņus, par ko pārskata sniedzēja iestāde vēl nav veikusi atbilstošu maksājumu;</p>

Kategorija	Galveno pazīmju apraksts
	<p>d) par noguldījumiem maksājamos uzkrātos procentus Saskaņā ar grāmatvedības vispārīgo uzkrāšanas principu procenti, kas jāmaksā par noguldījumiem, jāatspoguļo bilancē, tiklīdz tie uzkrāti (t. i., pēc uzkrāšanas principa), nevis tad, kad tos faktiski izmaksā (t. i., pēc naudas plūsmas principa). Noguldījumu uzkrātos procentus klasificē kategorijā "pārējie pasīvi", ievērojot bruto principu. Uzkrātie procenti netiek iekļauti ar tiem saistītajā noguldījumā;</p> <p>e) maksājāmās dividendes;</p> <p>f) kreditoru parākus, kas nav saistīti ar MFI pamatdarbību (summas, kas jāmaksā piegādātājiem, nodokļi, algas, sociālie maksājumi, utt.);</p> <p>g) uzkrājumus saistībām pret trešām personām (pensijas, dividendes, utt.);</p> <p>h) drošības naudas iemaksu maksājumus saskaņā ar atvasināto instrumentu līgumiem Drošības naudas iemaksas, ko maksā saskaņā ar atvasinātiem līgumiem, parasti jāklasificē kā "noguldījumu saistības" (sk. 9. kategoriju). Pašreizējā sarežģītā tirgus prakse var radīt grūtības to drošības naudas iemaksu noteikšanā, kas patiešām atmaksājamas, jo dažādu veidu iemaksas nešķirojot tiek ieskaitītas vienā kontā, un to drošības naudas iemaksu noteikšanā, ko MFI var izmantot tālākaizdošanai. Šādos gadījumos šīs drošības naudas iemaksas var klasificēt kā "pārējās saistības" vai kā "noguldījumu saistības" saskaņā ar attiecīgās valsts praksi;</p> <p>i) neto summas, kas maksājamas saistībā ar nākotnes norēķiniem par vērtspapīru darījumiem vai ārvalstu valūtas operācijām. "Pārējos pasīvos" <i>neiekļauj</i> gandrīz visus finanšu instrumentus, kas ir finanšu saistību veidā (norādīti citos bilances posteņos), finanšu instrumentus, kas nav finanšu saistības, piemēram, garantijas, saistības, administrēti un trasta kredīti (atspoguļoti ārpusbilancē), un tādas nefinanšu saistības kā, piemēram, kapitāla posteņi pasīvu pusē (iekļauti posteņi "kapitāls un rezerves").</p>

3. DAĻA

Sektoru definīcijas

EKS 95 sniedz sektoru klasifikācijas standartu. Darījumu partnerus, kas atrodas iesaistīto dalībvalstu teritorijā, identificē atbilstoši to sektoram saskaņā ar MFI sarakstu statistikas mērķiem un norādījumiem par darījuma partneru statistisko klasifikāciju, kas sniegti ECB sektoru rokasgrāmatā. Banku nozares iestādes, kas atrodas ārpus dalībvalstīm, sauc par bankām, nevis par MFI. Tāpat arī termins "ne-MFI" attiecas tikai uz dalībvalstīm; citām valstīm tiek lietots termins "nebankas".

*Tabula***Sektoru definīcijas**

Sektors	Definīcija
MFI	Sk. šīs regulas 1. pantu
Valdība (S.13) (EKS 95, 2.68.–2.70. punkts)	Rezidentu vienības, kas galvenokārt ražo individuālam un kolektīvajam patēriņam paredzētas netirgojamas preces un pakalpojumus un/vai veic nacionālā ienākuma un bagātības pārdāli
Centrālā valdība (S.1311) (EKS 95, 2.71. punkts)	Valsts administratīvās struktūrvienības un citas centrālās iestādes, kuru kompetence aptver visu ekonomisko teritoriju, izņemot sociālās nodrošināšanas fondu administrēšanu
Pavalsts valdība (S.1312) (EKS 95, 2.72. punkts)	Atsevišķas institucionālās vienības, kuras veic dažas valdības funkcijas līmenī, kas zemāks par centrālās valdības līmeni un augstāks par vietējā līmeņa valdību, izņemot sociālās nodrošināšanas fondu administrēšanu

Sektors	Definīcija
Vietējā valdība (S.1313) (EKS 95, 2.73. punkts)	Valsts pārvalde, kuras kompetencē ietilpst tikai noteikta ekonomiskās teritorijas daļa, izņemot sociālās nodrošināšanas fondu vietējās iestādes
Sociālās nodrošināšanas fondi (S.1314) (EKS 95, 2.74. punkts)	Centrālās, pavalsts un vietējās institucionālās vienības, kuru galvenā darbība ir nodrošināt sociālos pabalstus
Citi finanšu starpnieki (S.123) + finanšu palīgsabiedrības (S.124) (EKS 95, 2.53.–2.59. punkts)	Finanšu sabiedrības un kvazisabiedrības (izņemot apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondus), kuras galvenokārt nodarbojas ar finanšu starpniecību, uzņemoties saistības veidos, kas nav nauda, noguldījumi un/vai tuvi noguldījumu aizstājēji, pret institucionālajām vienībām, kas nav MFI, vai apdrošināšanas tehniskās rezerves. Iekļauj FIS, ne-MFI centrālos darījuma partnerus un finanšu palīgsabiedrības, ko veido visas finanšu sabiedrības un kvazisabiedrības, kas galvenokārt veic finanšu palīgdarbības
Apdrošināšanas sabiedrības un pensiju fondi (S. 125) (EKS 95, 2.60.–2.67. punkts)	Finanšu sabiedrības un kvazisabiedrības, kas galvenokārt nodarbojas ar finanšu starpniecību risku apkopošanas nolūkā
Nefinanšu sabiedrības (S.11) (EKS 95, 2.21.–2.31. punkts)	Sabiedrības un kvazisabiedrības, kas nenodarbojas ar finanšu starpniecību, bet galvenokārt ar preču ražošanu tirgum un nefinanšu pakalpojumu sniegšanu
Mājsaimniecības (S.14) un mājsaimniecības apkalpojošās bezpeļņas organizācijas (S.15) (EKS 95, 2.75.–2.88. punkts)	Fiziskās personas vai personu grupas, kas ir preču un nefinanšu pakalpojumu patērētāji un ražotāji tikai savam galapatēriņam un tirgus preču ražotāji un nefinanšu un finanšu pakalpojumu sniedzēji ar nosacījumu, ka viņu darbība nav kvazisabiedrību darbība. Iekļauj bezpeļņas organizācijas, kas apkalpo mājsaimniecības un kas galvenokārt ražo ārpustirgus preces un pakalpojumus, kuri paredzēti konkrētām mājsaimniecību grupām
Pašnodarbinātie un sabiedrības, kas nav juridiskās personas ("Mājsaimniecību" apakšpozīcija) (EKS 95, 2.76.d punkts)	Pašnodarbinātie un sabiedrības, kas nav juridiskas personas, bet kas ir tirgus preču ražotājas, izņemot tās, kas izveidotas kā kvazisabiedrības. Iekļauj uzņēmumus, kas nav juridiskās personas, pašnodarbinātus juristus, ārstus (vai to sabiedrības) utt. Pašnodarbināto uzņēmums nesaraujami saistīts ar fizisko personu (personām), kas ir uzņēmuma īpašnieks, apvienojot visas no uzņēmējdarbības un privātās sfēras izrietošās tiesības un pienākumus

III PIELIKUMS

OBLIGĀTO REZERVJU PRASĪBAS UN ATTIECĪGIE ĪPAŠIE NOTEIKUMI

1. DAĻA

Obligāto rezervju prasības kredītiestādēm: Vispārīgi noteikumi

1. Ailes, kuras 1. tabulā atzīmētas ar zīmi *, izmanto obligāto rezervju aprēķināšanai. Attiecībā uz parāda vērtspapīriem kredītiestādes uzrāda pierādījumus, ka saistības tiks izslēgtas no rezervju bāzes, vai arī piemēro fiksētas procentuālas daļas standartizētu atvilkumu, ko noteikusi ECB. Ailes, kas nav iespiestas treknrakstā, izmanto tikai tās kredītiestādes, uz kurām attiecas rezervju prasības.
2. Tabulas vertikālajā ailē "tostarp kredītiestādes, uz kurām attiecas rezervju prasības, ECB un NCB" neietver ziņotāju saistības pret iestādēm, kas iekļautas iestāžu sarakstā, kuras atbrīvotas no ECB obligāto rezervju sistēmas, t. i., iestādes, kuru atbrīvojuma pamatā ir citi iemesli, nevis tajās notiekošie reorganizācijas pasākumi. Iestādes, kuras ir uz laiku atbrīvotas no obligāto rezervju prasībām saistībā ar tajās notiekošajiem reorganizācijas pasākumiem, tiek uzskatītas par iestādēm, uz kurām attiecas obligāto rezervju prasības, tādēļ saistības pret šīm iestādēm iekļauj vertikālajā ailē "tostarp kredītiestādes, uz kurām attiecas rezervju prasības, ECB un NCB". Turklāt šajā ailē iekļauj arī saistības attiecībā pret iestādēm, kurām faktiski netiek prasīta rezervju prasību izpilde dēļ vienreizēja rezervju prasību atskaitījuma piemērošanas.
3. Kredītiestādes drīkst sniegt informāciju par pozīcijām saistībā ar "MFI, kas nav kredītiestādes, uz ko attiecas obligātās rezerves, ECB un NCB", nevis atsevišķi saistībā ar "MFI" un "kredītiestādēm, uz ko attiecas obligātās rezerves, ECB un NCB", ja informācija ir pietiekami detalizēta un netiek ietekmēti dati, kas atzīmēti treknrakstā. Turklāt atkarībā no katras valsts statistiskās informācijas vākšanas sistēmas un neierobežojot pilnīgu atbilstību MFI bilances definīcijām un klasifikācijas principiem, kas izklāstīti šajā regulā, kredītiestādes, uz kurām attiecas rezervju prasības, var paziņot datus, kas nepieciešami rezervju bāzes aprēķināšanai, izņemot datus par tirgojamiem instrumentiem, saskaņā ar nākamo tabulu, ja netiek ietekmēti dati, kas I pielikuma 1. tabulā atzīmēti treknrakstā.
4. Mazajām kredītiestādēm jāziņo vismaz ceturkšņa dati, kas ir nepieciešami rezervju bāzes aprēķināšanai saskaņā ar tabulu šē turpmāk.
5. Ziņošanas nolūkā saskaņā ar šo tabulu ir jāievēro stingra atbilstība I pielikuma 1. tabulai.

Tabula

Obligātajām rezervēm vajadzīgie dati

	Rezervju bāze aprēķināta kā šādu 1. tabulas ailju summa (Saistības): (a)-(b)+c)+(d)+(e)(i)-(k)+(l)+(m)+(n)+(s)
NOGULDĪJUMU SAISTĪBAS	
(euro un ārvalstu valūtās kopā)	
9. Noguldījumi kopā	
9.1e + 9.1x	
9.2e + 9.2x	
9.3e + 9.3x	
9.4e + 9.4x	
t. sk.:	
9.2e + 9.2x ar noteikto termiņu	
ilgāku par 2 gadiem	

	Rezervju bāze aprēķināta kā šādu 1. tabulas ailu summa (Saistības): (a)-(b)+c)+(d)+(e)(i)-(k)+(l)+(m)+(n)+(s)
t. sk.: 9.3e + 9.3x ar brīdinājuma termiņu par izņemšanu ilgāku par 2 gadiem	Brīvprātīga ziņošana ⁽¹⁾
t. sk.: 9.4e + 9.4x repo darījumi	
	Emisijas apgrozībā, aile (t) 1. tabulā (Pasīvi)
TIRGOJAMI INSTRUMENTI (euro un ārvalstu valūtās kopā)	
11. Emitētie parāda vērtspapīri 11e + 11x ar noteikto termiņu līdz 2 gadiem ilgāku par 2 gadiem	
⁽¹⁾ Ziņotājiem ir iespēja šo ziņošanas prasību izpildīt ar brīvprātīgas ziņošanas palīdzību, t.i. tiem atļauts ziņot patiesos skaitļus (t.sk. nulles pozīcijas) vai "nav informācijas". Ja izdarīta izvēle ziņot patiesos skaitļus, ziņotājiem vairāk nav tiesību ziņot "nav informācijas".	

2. DAĻA

Īpašie noteikumi

1. sadaļa. Statistikas ziņošana pēc grupas kopsavilkuma principa tām kredītiestādēm, uz kurām attiecas ECB obligāto rezervju sistēma

- 1.1. Ievērojot Regulas (EK) Nr. 1745/2003 (ECB/2003/9) 11. pantā izklāstītos nosacījumus, ECB Valdes var atļaut kredītiestādēm, uz kurām attiecas obligāto rezervju prasības, vienas valsts teritorijas ietvaros veikt grupas apkopotās statistikas ziņošanu. Visas attiecīgās iestādes ir atsevišķi iekļautas ECB MFI sarakstā.
- 1.2. Ja kredītiestādēm saskaņā ar Regulas (EK) Nr. 1745/2003 (ECB/2003/9) 10. pantu atļauts obligātās rezerves turēt ar starpnieka palīdzību, un tās neveic šajā sadaļā minēto grupas ziņošanu, attiecīgā NCB var ļaut starpniekam veikt apkopoto statistikas ziņošanu (kas nav ziņošana par rezervju bāzi) kredītiestāžu vārdā. Visas attiecīgās iestādes ir atsevišķi iekļautas ECB MFI sarakstā.
- 1.3. Ja kredītiestāžu grupa kopumā iekļaujas kategorijā "mazās iestādes", no tām tiek prasīts sagatavot tikai vienkāršotu ziņojumu, kas noteikts "mazajām iestādēm". Pretējā gadījumā ziņošanas sistēma, kas paredzēta pilna datu apjoma ziņotājiem, piemērojama visai grupai kopumā.

2. sadaļa. Rezervju prasības uzņēmumu apvienošanās gadījumos, kuros iesaistītas kredītiestādes

- 2.1. Šajā pielikumā termini "apvienošanās", "apvienojošās iestādes" un "pārņēmējiestāde" ir Regulas (EK) Nr. 1745/2003 (ECB/2003/9) 1. pantā paredzētā nozīme.
- 2.2. Izpildes periodā, kurā notiek apvienošanās, pārņēmējiestādes rezervju prasības tiek aprēķinātas un pildītas saskaņā ar Regulas (EK) Nr. 1745/2003 (ECB/2003/9) 13. pantu.

- 2.3. Turpmākajos izpildes periodos pārņēmējas iestādes rezervju prasības tiek aprēķinātas, pamatojoties uz rezervju bāzes un statistikas informācijas, ko ziņo saskaņā ar noteikumiem, kas izklāstīti turpmākajā tabulā. Citos gadījumos piemēro parastos statistikas informācijas sniegšanas un rezervju prasību aprēķināšanas noteikumus saskaņā ar Regulas (EK) Nr. 1745/2003 (ECB/2003/9) 3. pantu.
- 2.4. Neskarot pienākumus, kas izklāstīti iepriekš minētajos punktos, attiecīgā NCB var ļaut pārņēmējai pildīt savus statistikas sniegšanas pienākumus, izmantojot pagaidu procedūras, piemēram, katrai pārņēmējai izmantojot atsevišķas formas pēc apvienošanās laika dažādos posmos. Šāda atkāpe no parastās ziņošanas kārtības pieļaujama iespējami īsu laiku, kas nekādā gadījumā nedrīkst pārsniegt 6 mēnešus pēc apvienošanās. Šis izņēmums neierobežo pārņēmējas iestādes uzdevumu pildīt ziņošanas pienākumus saskaņā ar šo regulu un vajadzības gadījumā arī uzdevumu pārņemt apvienošanās procesā iesaistīto iestāžu ziņošanas pienākumus saskaņā ar šo pielikumu.

Tabula

Īpašie noteikumi rezervju prasību aprēķināšanai kredītiestādēm, kas iesaistītas apvienošanās⁽¹⁾

Lietas numurs	Apvienošanās veids	Saistības, kas jāuzņemas
1	Apvienošanās, kurā pilna apjoma ziņotājs (pārņēmējaiestāde), pārņem vienu vai vairākus pilna apjoma ziņotājus (iestādes, kas apvienojas), notiek pēc attiecīgās noteiktā termiņa statistikas informācijas ziņošanai attiecībā uz iepriekšējo mēnesi	Sākot no izpildes perioda pēc apvienošanās, pārņēmējaiestādes rezervju prasības aprēķina, pamatojoties uz rezervju bāzi, kurā apkopotas pārņēmējaiestādes un iestādes, kas apvienojas. Ir jāapkopo tās rezervju bāzes, kas būtu bijušas būtiskas šajā izpildes periodā, ja nebūtu notikusi apvienošanās. Piešķir tikai vienu vienreizēju samazinājumu
2	Apvienošanās, kurā pilna apjoma ziņotājs (pārņēmējaiestāde) pārņem vienu vai vairākas mazās iestādes un, iespējams, vienu vai vairākus pilna apjoma ziņotājus (iestādes, kas apvienojas), notiek pēc attiecīgās NCB noteiktā termiņa statistikas informācijas ziņošanai attiecībā uz iepriekšējo ceturksni	Sākot no izpildes perioda pēc apvienošanās, pārņēmējaiestādes rezervju prasības aprēķina, pamatojoties uz rezervju bāzi, kurā apkopotas pārņēmējaiestādes un iestādes, kas apvienojas. Ir jāapkopo tās rezervju bāzes, kas būtu bijušas būtiskas šajā izpildes periodā, ja nebūtu notikusi apvienošanās. Piešķir tikai vienu vienreizēju samazinājumu
3	Apvienošanās, kurā pilna apjoma ziņotājs (pārņēmējaiestāde), pārņem vienu vai vairākus pilna apjoma ziņotājus (iestādes, kas apvienojas), notiek pēc attiecīgās noteiktā termiņa statistikas informācijas ziņošanai attiecībā uz iepriekšējo mēnesi	Sākot no izpildes perioda pēc apvienošanās, pārņēmējaiestādes rezervju prasības aprēķina, pamatojoties uz rezervju bāzi, kurā apkopotas pārņēmējaiestādes un iestādes, kas apvienojas. Ir jāapkopo tās rezervju bāzes, kas būtu bijušas būtiskas šajā izpildes periodā, ja nebūtu notikusi apvienošanās. Piešķir tikai vienu vienreizēju samazinājumu. Pārņēmējaiestāde papildus pašas ziņošanas pienākumam uzņemas apvienojušos iestāžu statistikas informācijas paziņošanas pienākumu par mēnesi pirms apvienošanās.
4	Apvienošanās, kurā pilna apjoma ziņotājs (pārņēmējaiestāde) pārņem vienu vai vairākas mazās iestādes un, iespējams, vienu vai vairākus pilna apjoma ziņotājus (iestādes, kas apvienojas), notiek laikā starp ceturksņa beigām un termiņu, ko noteikusi attiecīgā NCB statistikas informācijas ziņošanai attiecībā uz iepriekšējo ceturksni	Sākot no izpildes perioda pēc apvienošanās, pārņēmējaiestādes rezervju prasības aprēķina, pamatojoties uz rezervju bāzi, kurā apkopotas pārņēmējaiestādes un iestādes, kas apvienojas. Ir jāapkopo tās rezervju bāzes, kas būtu bijušas būtiskas šajā izpildes periodā, ja nebūtu notikusi apvienošanās. Piešķir tikai vienu vienreizēju samazinājumu. Pārņēmējaiestāde papildus pašas ziņošanas pienākumam uzņemas apvienojušos iestāžu statistikas informācijas paziņošanas pienākumu par mēnesi vai ceturksni pirms apvienošanās – atkarībā no iestādes

⁽¹⁾ Šajā tabulā apkopota sīka informācija par sarežģītākām procedūrām, ko piemēro īpašos gadījumos. Citos gadījumos piemēro parastos statistikas informācijas sniegšanas un rezervju prasību aprēķināšanas noteikumus saskaņā ar Regulas (EK) Nr. 1745/2003 (ECB/2003/9) 3. pantu.

Lietas numurs	Apvienošanās veids	Saistības, kas jāuzņemas
5	Apvienošanās, kurā mazā iestāde (pārņēmējierstāde) pārņem vienu vai vairākus pilna apjoma ziņotājus un, iespējams, vienu vai vairākas mazās iestādes (ierstādes, kas apvienojas), notiek pēc attiecīgās NCB noteiktā termiņa statistikas informācijas ziņošanai attiecībā uz iepriekšējo mēnesi	Piemēro to pašu procedūru, ko 1. gadījumā
6	Apvienošanās, kurā pilna apjoma ziņotājs (pārņēmējierstāde) pārņem vienu vai vairākas mazās iestādes (ierstādes, kas apvienojas), notiek pēc attiecīgās NCB noteiktā termiņa statistikas informācijas paziņošanai attiecībā uz iepriekšējo ceturksni	Izpildes periodā pēc apvienošanās un līdz tam, kad pārņēmējierstāde pirmoreiz pēc apvienošanās ir paziņojusi ceturksņa datus saskaņā ar samazinātajām pārskata prasībām, ko uzliek mazajiem ziņotājiem, kā noteikts šīs regulas III pielikumā, pārņēmējierstādes rezervju prasības aprēķina, pamatojoties uz rezervju bāzi, kurā apkopotas pārņēmējierstādes un apvienojušos iestāžu rezervju bāzes. Ir jāapkopo tās rezervju bāzes, kas būtu bijušas būtiskas šajā izpildes periodā, ja nebūtu notikusi apvienošanās. Piešķir tikai vienu vienreizēju samazinājumu
7	Apvienošanās, kurā mazā iestāde (pārņēmējierstāde) pārņem vienu vai vairākas mazās iestādes (ierstādes, kas apvienojas), notiek pēc NCB noteiktā termiņa statistikas informācijas paziņošanai attiecībā uz iepriekšējo ceturksni, un apvienošanās rezultātā mazā iestāde kļūst par pilna apjoma ziņotāju.	Piemēro to pašu procedūru, ko 2. gadījumā
8	Apvienošanās, kurā mazā iestāde (pārņēmējierstāde) pārņem vienu vai vairākas mazās iestādes (ierstādes, kas apvienojas), notiek laikā starp ceturksņa beigām un attiecīgās NCB noteikto termiņa statistikas informācijas paziņošanai attiecībā uz iepriekšējo ceturksni	Izpildes periodā pēc apvienošanās un līdz tam, kad pārņēmējierstāde pirmoreiz pēc apvienošanās ir paziņojusi ceturksņa datus saskaņā ar samazinātajām pārskata prasībām, ko uzliek mazajiem ziņotājiem, kā noteikts šīs regulas III pielikumā, pārņēmējierstādes rezervju prasības aprēķina, pamatojoties uz rezervju bāzi, kurā apkopotas pārņēmējierstādes un apvienojušos iestāžu rezervju bāzes. Ir jāapkopo tās rezervju bāzes, kas būtu bijušas būtiskas šajā izpildes periodā, ja nebūtu notikusi apvienošanās. Piešķir tikai vienu vienreizēju samazinājumu. Pārņēmējierstāde papildus pašas ziņošanas pienākumam uzņemas apvienojušos iestāžu statistikas informācijas paziņošanas pienākumu par ceturksni pirms apvienošanās.
9	Apvienošanās, kurā mazā iestāde (pārņēmējierstāde) pārņem vienu vai vairākus pilna apjoma ziņotājus un, iespējams, vienu vai vairākas mazās iestādes (ierstādes, kas apvienojas), notiek laikā starp mēneša beigām un termiņu, ko noteikusi attiecīgā NCB statistikas informācijas ziņošanai attiecībā uz iepriekšējo mēnesi.	Piemēro to pašu procedūru, ko 3. gadījumā
10	Apvienošanās, kurā mazā iestāde (pārņēmējierstāde) pārņem vienu vai vairākas mazās iestādes (ierstādes, kas apvienojas), notiek laikā starp ceturksņa beigām un attiecīgās NCB noteikto termiņa statistikas informācijas paziņošanai par iepriekšējo kvartālu, un apvienošanās rezultātā mazā iestāde kļūst par pilna apjoma ziņotāju.	Piemēro to pašu procedūru, ko 4. gadījumā

Lietas numurs	Apvienošanās veids	Saistības, kas jāuzņemas
11	Apvienošanās, kurā pilna apjoma ziņotājs (pārņēmējstāde), kas izveidots no pilna apjoma ziņotājiem (iestādes, kas apvienojas), notiek laikā starp mēneša beigām un termiņu, ko noteikusi attiecīgā NCB ikmēneša statistikas informācijas ziņošanai attiecībā uz iepriekšējo mēnesi	Sākot no izpildes perioda pēc apvienošanās, pārņēmējstādes rezervju prasības aprēķina, pamatojoties uz rezervju bāzi, kurā apkopotas apvienoto iestāžu rezervju bāzes. Ir jāapkopo tās rezervju bāzes, kas būtu bijušas būtiskas šajā izpildes periodā, ja nebūtu notikusi apvienošanās. Piešķir tikai vienu vienreizēju samazinājumu. Pārņēmējstāde uzņemas apvienoto iestāžu statistikas informācijas ziņošanas pienākumus attiecībā uz mēnesi pirms apvienošanās
12	Apvienošanās, kurā pilna apjoma ziņotājs (pārņēmējstāde) izveidots no vienas vai vairākām mazām iestādēm un, iespējams, no viena vai vairākiem pilna apjoma ziņotājiem (iestādēm, kas apvienojas), notiek laikā starp ceturkšņa beigām un termiņu, ko noteikusi attiecīgā NCB statistikas informācijas ziņošanai attiecībā uz iepriekšējo ceturksni	Sākot no izpildes perioda pēc apvienošanās, pārņēmējstādes rezervju prasības aprēķina, pamatojoties uz rezervju bāzi, kurā apkopotas apvienoto iestāžu rezervju bāzes. Ir jāapkopo tās rezervju bāzes, kas būtu bijušas būtiskas šajā izpildes periodā, ja nebūtu notikusi apvienošanās. Piešķir tikai vienu vienreizēju samazinājumu. Pārņēmējstāde uzņemas pārņēmējstādes paziņošanas pienākumus par datiem attiecībā uz mēnesi vai ceturksni pirms apvienošanās, atkarībā no iestādes.
13	Apvienošanās, kurā mazo iestādi (pārņēmējstāde) izveido viena vai vairākas mazās iestādes (iestādes, kas apvienojas), notiek laikā starp ceturkšņa beigām un attiecīgās NCB noteikto termiņu statistikas informācijas paziņošanai attiecībā uz iepriekšējo ceturksni	Izpildes periodā pēc apvienošanās un līdz tam, kad pārņēmējstāde pirmoreiz pēc apvienošanās ir paziņojusi ceturkšņa datus saskaņā ar samazinātajām pārskata prasībām, ko uzliek mazajiem ziņotājiem, kā noteikts šīs regulas III pielikumā, pārņēmējstādes rezervju prasības aprēķina, pamatojoties uz rezervju bāzi, kurā apkopotas apvienojušos iestāžu rezervju bāzes. Ir jāapkopo tās rezervju bāzes, kas būtu bijušas būtiskas šajā izpildes periodā, ja nebūtu notikusi apvienošanās. Piešķir tikai vienu vienreizēju samazinājumu. Pārņēmējstāde uzņemas apvienoto iestāžu statistikas informācijas ziņošanas pienākumus attiecībā uz ceturksni pirms apvienošanās

IV PIELIKUMS

FAKTISKO ZIŅOTĀJU GRUPAS PIEMĒROTIE MINIMĀLIE STANDARTI

Ziņotājiem jāievēro šādi obligātie standarti, lai atbilstu ECB statistikas ziņošanas prasībām.

1. Datu nosūtīšanas minimālie standarti
 - a) Ziņošana nacionālajām centrālajām bankām ir savlaicīga un attiecīgās NCB noteiktajos termiņos;
 - b) statistikas ziņojumi ir noformēti tādā veidā un formātā, kādu nosaka NCB ziņošanas tehniskās prasības;
 - c) jānorāda kontaktpersona(-as) attiecīgajā ziņotājā iestādē; un
 - d) tiek ievērotas tehniskās specifikācijas datu nosūtīšanai uz NCB.
2. Precizitātes minimālie standarti:
 - a) statistikas informācijai jābūt pareizai:
 - jāievēro visi lineārie ierobežojumi (piemēram, aktīviem un pasīviem jābūt atbilstošiem, apakšsummām kopā jābūt vienādām ar kopsummu), un
 - datiem jāsaplūst visos intervālos;
 - b) ziņotājiem jābūt gataviem sniegt informāciju par tendencēm, uz ko norāda iesniegtie dati;
 - c) statistikas informācijai jābūt pilnīgai: datu izlaidumiem jābūt apzinātiem, paskaidrotiem NCB un vajadzības gadījumā pēc iespējas ātrāk novērstiem;
 - d) statistiskajā informācijā nedrīkst pieļaut ilgstošus un strukturālus izlaidumus;
 - e) ziņotājiem jāievēro NCB noteiktās dimensijas un decimāldaļas datu tehniskajai nosūtīšanai; un
 - f) ziņotājiem jāievēro NCB noteiktā noapaļošanas kārtība datu tehniskajai nosūtīšanai.
3. Konceptuālās atbilstības minimālie standarti:
 - a) statistikas informācija atbilst šajā regulā ietvertajām definīcijām un klasifikācijai;
 - b) ja ir izdarītas atkāpes no šīm definīcijām un klasifikācijas, ziņotāji vajadzības gadījumā regulāri uzrauga un kvantitatīvi atspoguļo atšķirību starp lietoto metodi un metodi, kas noteikta šajā regulā; un
 - c) ziņotājiem jāspēj paskaidrot atšķirības starp iesniegtajiem datiem, salīdzinot ar iepriekšējo periodu skaitļiem.
4. Minimālie standarti labojumiem:

Jāievēro ECB un NCB noteiktā labojumu politika un procedūras. Veicot pārskatīšanu, atkāpjoties no parastās kārtības, ir jāsniedz paskaidrojuma piezīmes.

V PIELIKUMS

ATBILSTĪBAS TABULA

Regula (EK) Nr. 2423/2001 (ECB/2001/13)	Šī regula
1. pants	1. pants
2. panta 1. punkts	1. panta 1. ievilkums; 2. panta 1. punkts
2. panta 2. punkts	8. panta 1. punkts
2. panta 3. punkts	8. panta 1. punkta e) apakšpunkts
3. panta 1. punkts	3. panta 1. punkts
3. panta 2. punkts	3. panta 2. punkts
3. panta 3. punkts	3. panta 3. punkts
4. panta 1. punkts	4. panta 1. punkts
4. panta 2. punkts	4. panta 1. punkts
4. panta 3. punkts	9. panta 1. punkts
4. panta 4. punkts	9. panta 2. punkts
4. panta 5. punkts	8. panta 1. punkta b) apakšpunkts; 8. panta 1. punkta c) apakšpunkts
4. panta 6. punkts	8. panta 5. punkta a) apakšpunkts
4. panta 7. punkts	8. panta 5. punkta b) apakšpunkts
4. panta 8. punkts	10. pants
5. pants	11. pants
6. pants	12. pants
7. pants	—
8. pants	14. pants
9. pants	15. pants
I pielikums, 1. daļa, Ievads	I pielikums, Ievads
I pielikums, 1. daļa, 1. punkts	3. panta 1. punkts
I pielikums, 1. daļa, 2. punkts	1. panta pirmā atkāpe
I pielikums, 1. daļa, 3. punkts	2. panta 3. punkts
I pielikums, 1. daļa, 4. punkts	I pielikums, 1. daļa, 1. sadaļa, 1.1. punkts
I pielikums, 1. daļa, 5. punkts	I pielikums, 1. daļa, 1. sadaļa, 1.2. punkts
I pielikums, 1. daļa, 6. punkts	1. panta 1. atkāpe, I pielikums, 1. daļa, 2. sadaļa, 2.1. punkts
I pielikums, 1. daļa, 7. punkts	I pielikums, 1. daļa, 1. sadaļa, 2.2. punkts
I pielikums, 1. daļa, 8. punkts	1. panta pirmā atkāpe
I pielikums, 1. daļa, 9. punkts	8. panta 3. punkta a) apakšpunkts
I pielikums, 1. daļa, II	7. pants
I pielikums, 1. daļa, III, 1. punkts	2. apsvēruma 10. apsvēruma, III pielikums, 1. daļa, 1. punkts
I pielikums, 1. daļa, III, 2. punkts	I pielikums, Ievads, I pielikums, 2. daļa
I pielikums, 1. daļa, III, 3. punkts	I pielikums, 2. daļa
I pielikums, 1. daļa, III, i) apakšpunkts, 4. punkts	I pielikums, 2. daļa, 1. punkta a) apakšpunkts
I pielikums, 1. daļa, III, i) apakšpunkts, 5. punkts	I pielikums, 2. daļa, 2. punkts
I pielikums, 1. daļa, III, i), b) apakšpunkts, 6. punkts	I pielikums, 2. daļa, 1. punkta b) apakšpunkts
I pielikums, 1. daļa, III, ii) apakšpunkts, 7. punkts	I pielikums, 2. daļa, 4. punkts
I pielikums, 1. daļa, III, iii) apakšpunkts, 8. punkts	I pielikums, 2. daļa, 5.1. punkts
I pielikums, 1. daļa, III, iii) apakšpunkts, 9. punkts	I pielikums, 2. daļa, 5.1. punkts
I pielikums, 1. daļa, III, iv) apakšpunkts, 10. punkts	I pielikums, 2. daļa, 3. punkts
I pielikums, 1. daļa, III, v) apakšpunkts, 11. punkts	—
I pielikums, 1. daļa, III, v), 12. punkts	8. atkāpe
I pielikums, 1. daļa, III, 13. punkts	8. atkāpe
I pielikums, 1. daļa, III, vi) apakšpunkts, 13.a punkts	I pielikums, 2. daļa, 5.5. punkts
I pielikums, 1. daļa, III, vi) apakšpunkts, 13.b punkts	—
I pielikums, 1. daļa, III, vi) apakšpunkts, 13.c punkts	I pielikums, 2. daļa, 5.5. punkts

Regula (EK) Nr. 2423/2001 (ECB/2001/13)	Šī regula
I pielikums, 1. daļa, III, vi) apakšpunkts, 13.d punkts	I pielikums, 2. daļa, 5.5. punkts
I pielikums, 1. daļa, III, vi) apakšpunkts, 13.e punkts	8. panta 3. punkta b) apakšpunkts
I pielikums, 1. daļa, III, vi) apakšpunkts, 14. punkts	6. pants
I pielikums, 1. daļa, III, vi) apakšpunkts, 15. punkts	7. panta 2. punkts
I pielikums, 1. daļa, III, vi) apakšpunkts, 16. punkts	7. panta 4. punkts
I pielikums, 1. daļa, IV, 1. punkts	I pielikums, 3. daļa
I pielikums, 1. daļa, IV, 2. punkts	I pielikums, 3. daļa
I pielikums, 1. daļa, IV, a) apakšpunkts, 3. punkts	I pielikums, 3. daļa, 1. punkts
I pielikums, 1. daļa, IV, a) apakšpunkts, 4. punkts	—
I pielikums, 1. daļa, IV, b) apakšpunkts, 5. punkts	I pielikums, 3. daļa, 2. punkts
I pielikums, 1. daļa, IV, c) apakšpunkts, 6. punkts	I pielikums, 3. daļa, 4. punkts
I pielikums, 1. daļa, IV, c) apakšpunkts, 6. punkts	8. panta 6. punkts
I pielikums, 1. daļa, IV, d) apakšpunkts, 7. punkts	I pielikums, 3. daļa, 5. punkts
I pielikums, 1. daļa, IV, d) apakšpunkts, 7.a punkts	8. panta 6. punkts
I pielikums, 1. daļa, IV, e) apakšpunkts, 8. punkts	I pielikums, 3. daļa, 3. punkts
I pielikums, 1. daļa, IV, e) apakšpunkts, 9. punkts	6. pants
I pielikums, 1. daļa, IV, e) apakšpunkts, 9.a punkts	—
I pielikums, 1. daļa, IV, 10. punkts	7. pants
I pielikums, 1. daļa, V, 1. punkts	9. atkāpe
I pielikums, 1. daļa, V, 2. punkts	9. apsvēruma, 4. pants
I pielikums, 1. daļa, V, 3. punkts	4. panta 1. punkts
I pielikums, 1. daļa, V, 4. punkts	4. panta 2. punkts
I pielikums, 1. daļa, V, 5. punkts	9. atkāpe
I pielikums, 1. daļa, V, 6. punkts	I pielikums, 5. daļa, 1. punkts
I pielikums, 1. daļa, V, i) apakšpunkts, 7. punkts	I pielikums, 5. daļa, 1.A tabula
I pielikums, 1. daļa, V, ii) apakšpunkts, 8. punkts	I pielikums, 5. daļa, 1.A tabula
I pielikums, 1. daļa, V, iii) apakšpunkts, 9. punkts	I pielikums, 5. daļa, 1.A tabula
I pielikums, 1. daļa, V, iv) apakšpunkts, 10. punkts	6. pants
I pielikums, 1. daļa, V, 11. punkts	I pielikums, 4. daļa, 2. punkts
I pielikums, 1. daļa, V, i) apakšpunkts, 12. punkts	I pielikums, 5. daļa, 1.A tabula
I pielikums, 1. daļa, V, 13. punkts	I pielikums, 5. daļa, 1.A tabula
I pielikums, 1. daļa, V, ii) apakšpunkts, 14. punkts	I pielikums, 5. daļa, 1.A tabula
I pielikums, 1. daļa, V, iii) apakšpunkts, 15. punkts	I pielikums, 5. daļa, 1.A tabula
I pielikums, 1. daļa, V, 16. punkts	I pielikums, 5. daļa, 1.A tabula
I pielikums, 1. daļa, V, iv) apakšpunkts, 17. punkts	6. pants
I pielikums, 2. daļa, A tabula	I pielikums, 8. daļa
I pielikums, 2. daļa, 1. tabula	I pielikums, 2. daļa
I pielikums, 2. daļa, 1. tabula, 5. zemsvītras piezīme	III pielikums, 1. daļa, 3. punkts
I pielikums, 2. daļa, 2. tabula	I pielikums, 3. daļa
I pielikums, 2. daļa, 3. tabula	I pielikums, 3. daļa
I pielikums, 2. daļa, 4. tabula	I pielikums, 3. daļa
I pielikums, 2. daļa, 1.A tabula	I pielikums, 5. daļa
I pielikums, 3. daļa, 2. punkts, Vispārīgās definīcijas	II pielikums, 1. daļa
I pielikums, 3. daļa, Sektoru definīcijas	II pielikums, 3. daļa
I pielikums, 3. daļa, Instrumentu kategoriju definīcijas	II pielikums, 2. daļa
I pielikums, 3. daļa, tabula	II pielikums, 2. daļa
II pielikums, 1. daļa, 1. punkts	2. panta 2. punkts, III pielikums, 1. daļa, 3. punkts
II pielikums, 1. daļa, II, 2. punkts	III pielikums, 1. daļa, 4. punkts
II pielikums, 1. daļa, III, 3. punkts	III pielikums, 2. daļa, 1. sadaļa, 1.1. punkts
II pielikums, 1. daļa, III, 4. punkts	III pielikums, 2. daļa, 1. sadaļa, 1.2. punkts
II pielikums, 1. daļa, IV, 5. punkts	III pielikums, 1. daļa, 2. punkts
II pielikums, 1. daļa, IV, 6. punkts	III pielikums, 1. daļa, 2. punkts

Regula (EK) Nr. 2423/2001 (ECB/2001/13)	Šī regula
II pielikums, 2. daļa, 7. punkts	III pielikums, 1. daļa, tabula, zemsvītras piezīme
II pielikums, 3. daļa, 8. punkts	III pielikums, 2. daļa, 2. sadaļa, 2.1. punkts
II pielikums, 3. daļa, 9. punkts	III pielikums, 2. daļa, 2. sadaļa, 2.2. punkts
II pielikums, 3. daļa, 10. punkts	III pielikums, 2. daļa, 2. sadaļa, 2.3. punkts
II pielikums, 3. daļa, 11. punkts	III pielikums, 2. daļa, 2. sadaļa, 2.4. punkts
II pielikums, 3. daļa, tabula	III pielikums, 1. daļa, tabula
II pielikums, papildinājums, tabula	II pielikums, 2. daļa, tabula
III pielikums	8. pants
IV pielikums	IV pielikums
V pielikums	13. pants