

ΚΑΤΕΥΘΥΝΤΗΡΙΕΣ ΓΡΑΜΜΕΣ

ΚΑΤΕΥΘΥΝΤΗΡΙΑ ΓΡΑΜΜΗ (ΕΕ) 2016/450 ΤΗΣ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ

της 4ης Δεκεμβρίου 2015

που τροποποιεί την κατευθυντήρια γραμμή ΕΚΤ/2014/15 σχετικά με τη νομισματική και χρηματοπιστωτική στατιστική (ΕΚΤ/2015/44)

ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΤΗΣ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ,

Έχοντας υπόψη το καταστατικό του Ευρωπαϊκού Συστήματος Κεντρικών Τραπεζών και της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας, και ιδίως τα άρθρα 5.1, 12.1 και 14.3,

Έχοντας υπόψη τον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 2533/98 του Συμβουλίου, της 23ης Νοεμβρίου 1998, σχετικά με τη συλλογή στατιστικών πληροφοριών από την Ευρωπαϊκή Κεντρική Τράπεζα ⁽¹⁾,

Εκτιμώντας τα ακόλουθα:

- (1) Καθίσταται αναγκαία η ενημέρωση του πλαισίου κατάρτισης νομισματικών και χρηματοπιστωτικών στατιστικών ενόψει του ότι, σύμφωνα με τον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 1374/2014 της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας (ΕΚΤ/2014/50) ⁽²⁾ και αρχής γενομένης από την περίοδο αναφοράς του πρώτου τριμήνου του 2016, οι ασφαλιστικές εταιρείες θα υπόκεινται σε υποχρεώσεις παροχής στατιστικών στοιχείων. Επομένως, είναι απαραίτητη η έναρξη κατάρτισης στατιστικών για τις ασφαλιστικές εταιρείες (ΑΕ) στο πλαίσιο της κατευθυντήριας γραμμής ΕΚΤ/2014/15 ⁽³⁾.
- (2) Ως εκ τούτου, η κατευθυντήρια γραμμή ΕΚΤ/2014/15 θα πρέπει να τροποποιηθεί αναλόγως,

ΕΞΕΔΩΣΕ ΤΗΝ ΠΑΡΟΥΣΑ ΚΑΤΕΥΘΥΝΤΗΡΙΑ ΓΡΑΜΜΗ:

Άρθρο 1

Τροποποιήσεις

Η κατευθυντήρια γραμμή ΕΚΤ/2014/15 τροποποιείται ως εξής:

1. στο άρθρο 1 η παράγραφος 2 αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«2. **Συστήματα παροχής στοιχείων, πρότυπα και ημερομηνίες διαβίβασης**

Οι ΕθνΚΤ παρέχουν τα στοιχεία των άρθρων 3 έως 26α βάσει των συστημάτων και των προτύπων ηλεκτρονικής διαβίβασης στοιχείων που προβλέπονται στα παραρτήματα II και III αντίστοιχα. Η ΕΚΤ γνωστοποιεί στις ΕθνΚΤ έως το τέλος Σεπτεμβρίου κάθε έτους τις ακριβείς ημερομηνίες διαβίβασης υπό τη μορφή χρονοδιαγράμματος παροχής στοιχείων για το επόμενο έτος.»

2. στην παράγραφο 1 του άρθρου 25 προστίθεται το ακόλουθο εδάφιο:

«Προκειμένου να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση και τήρηση του προβλεπόμενου στο άρθρο 3 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1374/2014 της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας (ΕΚΤ/2014/50) ^(*) καταλόγου των ΑΕ για στατιστικούς σκοπούς, οι αναφερόμενες στο πρώτο και δεύτερο μέρος του παραρτήματος V μεταβλητές θα πρέπει να συλλέγονται στη RIAD σε καθορισμένα χρονικά διαστήματα. Οι ΕθνΚΤ παρέχουν ενημερώσεις των ως άνω μεταβλητών, ιδίως όταν ένα ίδρυμα εισέρχεται στον πληθυσμό των ΑΕ ή εξέρχεται από αυτόν. Οι ΕθνΚΤ διαβιβάζουν πλήρη δεδομένα αναφοράς, κατά τα ειδικότερα οριζόμενα στο πρώτο και δεύτερο μέρος του παραρτήματος V, σχετικά με τις μητρικές ασφαλιστικές επιχειρήσεις

⁽¹⁾ ΕΕ L 318 της 27.11.1998, σ. 8.

⁽²⁾ Κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 1374/2014 της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας, της 28ης Νοεμβρίου 2014, σχετικά με τις υποχρεώσεις παροχής στατιστικών στοιχείων των ασφαλιστικών εταιρειών (ΕΚΤ/2014/50) (ΕΕ L 366 της 20.12.2014, σ. 36).

⁽³⁾ Κατευθυντήρια γραμμή ΕΚΤ/2014/15 της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας, της 4ης Απριλίου 2014, σχετικά με τη νομισματική και χρηματοπιστωτική στατιστική (ΕΕ L 340 της 26.11.2014, σ. 1).

κατοίκους και τις θυγατρικές τους, με όλα τα υποκαταστήματα κατοίκους ανεξαρτήτως του τόπου εγκατάστασης της μητρικής επιχείρησης, καθώς και με τα υποκαταστήματα μητρικών ασφαλιστικών επιχειρήσεων κατοίκων και θυγατρικών που δεν είναι κάτοικοι της οικονομικής επικράτειας της Ένωσης. Αυτή η δέσμη πληροφοριών ενισχύεται με πλήρη δεδομένα αναφοράς, κατά τα ειδικότερα οριζόμενα στο πρώτο και δεύτερο μέρος του παραρτήματος V, σχετικά με τα υποκαταστήματα μητρικών ασφαλιστικών επιχειρήσεων κατοίκων και θυγατρικών που είναι κάτοικοι μη συμμετεχόντων κρατών μελών τα οποία δεν παρέχουν στοιχεία. Η παροχή των συγκεκριμένων στοιχείων μπορεί να βασίζεται σε ευρύτερη συλλογή στοιχείων που καλύπτει όλα τα υποκαταστήματα μητρικών ασφαλιστικών επιχειρήσεων κατοίκων και τις θυγατρικές, ανεξαρτήτως της χώρας κατοικίας τους.

(*) Κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 1374/2014 της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας, της 28ης Νοεμβρίου 2014, σχετικά με τις υποχρεώσεις παροχής στατιστικών στοιχείων των ασφαλιστικών εταιρειών (ΕΚΤ/2014/50) (ΕΕ L 366 της 20.12.2014, σ. 36).»

3. στην παράγραφο 2 του άρθρου 25 προστίθεται το ακόλουθο εδάφιο:

«Κατά την πρώτη υποβολή του καταλόγου των ΑΕ οι ΕθνΚΤ διαβιβάζουν στην ΕΚΤ το αργότερο έως την 31η Μαρτίου 2016 πλήρη τριμηνιαία δεδομένα αναφοράς, κατά τα ειδικότερα οριζόμενα στο πρώτο μέρος του παραρτήματος V, σχετικά με τις μητρικές ασφαλιστικές επιχειρήσεις κατοίκους και τις θυγατρικές τους. Πάντως, συνιστάται στις ΕθνΚΤ να διαβιβάζουν τις εν λόγω πληροφορίες έως την 31η Δεκεμβρίου 2015. Οι ΕθνΚΤ διαβιβάζουν στην ΕΚΤ το αργότερο έως την 31η Ιουλίου 2016 πλήρη δεδομένα αναφοράς, κατά τα ειδικότερα οριζόμενα στο πρώτο και δεύτερο μέρος του παραρτήματος V, σχετικά με όλα τα υποκαταστήματα κατοίκους ανεξαρτήτως του τόπου εγκατάστασης της μητρικής επιχείρησης, καθώς και με τα υποκαταστήματα μητρικών ασφαλιστικών επιχειρήσεων κατοίκων και θυγατρικών που είναι κάτοικοι χωρών εκτός της οικονομικής επικράτειας της Ένωσης και μη συμμετεχόντων κρατών μελών τα οποία δεν παρέχουν στοιχεία. Χαρακτηριστικά γνωρίσματα που υποβάλλονται υποχρεωτικά σε ετήσια βάση παρέχονται για όλα τα ιδρύματα έως την 31η Ιουλίου 2016.

Κατά τις επόμενες διαβιβάσεις οι ΕθνΚΤ διαβιβάζουν στην ΕΚΤ ενημερώσεις των τριμηνιαίων μεταβλητών που προβλέπονται ειδικά για τις ΑΕ τουλάχιστον σε τριμηνιαία βάση, εντός δύο μηνών από την ημερομηνία αναφοράς. Οι ετήσιες μεταβλητές ενημερώνονται για όλες τις ΑΕ σε ετήσια βάση, με μέγιστη καθυστέρηση έξι μηνών από την ημερομηνία αναφοράς της 31ης Δεκεμβρίου.»

4. στην παράγραφο 3 του άρθρου 25 προστίθεται το ακόλουθο εδάφιο:

«Έως τις 18.00 ώρα Κεντρικής Ευρώπης της τέταρτης εργάσιμης ημέρας από τη λήξη της προθεσμίας διαβίβασης ενημερώσεων η ΕΚΤ παράγει αντίγραφο της δέσμης δεδομένων της ΑΕ, το οποίο καθιστά διαθέσιμο στις ΕθνΚΤ. Στη συνέχεια η ΕΚΤ καθιστά διαθέσιμο τον κατάλογο των ΑΕ στον δικτυακό της τόπο.»

5. στο άρθρο 26 η παράγραφος 2 αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«2. Συχνότητα και προθεσμίες παροχής στοιχείων

Η συχνότητα παροχής των στοιχείων στην ΕΚΤ είναι τριμηνιαία. Τα στατιστικά στοιχεία της παραγράφου 1 στοιχείο α) για τα ΣΤ παρέχονται στην ΕΚΤ εντός χρονικού διαστήματος που δεν υπερβαίνει τις ογδόντα ημερολογιακές ημέρες από το τέλος του τριμήνου αναφοράς. Η ΕΚΤ γνωστοποιεί εκ των προτέρων στις ΕθνΚΤ, έως τον Σεπτέμβριο κάθε έτους, τις ακριβείς ημερομηνίες διαβίβασης υπό τη μορφή χρονοδιαγράμματος παροχής στοιχείων.»

6. παρεμβάλλεται το ακόλουθο άρθρο 26α:

«Άρθρο 26α

Στατιστικά στοιχεία ΑΕ

1. Εμβέλεια παροχής στοιχείων

α) Γενικά

Οι ΕθνΚΤ παρέχουν στατιστικές πληροφορίες για το ενεργητικό και το παθητικό των ΑΕ, καθώς και πληροφορίες για ασφάλιστρα, απαιτήσεις και προμήθειες, σύμφωνα με το εικοστό τρίτο μέρος του παραρτήματος II. Οι παρεχόμενες πληροφορίες αφορούν καθεμία από τις ακόλουθες κατηγορίες ΑΕ: ασφάλιση ζωής, ασφάλιση κατά ζημιών, ασφάλιση πολλαπλών κλάδων και αντασφάλιση. Οι ως άνω υποχρεώσεις καλύπτουν τα στοιχεία υπολοίπων τέλους τριμήνου και τριμηνιαίων διορθώσεων ρών όσον αφορά το ενεργητικό και το παθητικό των ΑΕ, καθώς και ετήσιες πληροφορίες για ασφάλιστρα, απαιτήσεις και προμήθειες.

Τυχόν συμπληρωματικές πληροφορίες διαβιβάζονται υπό τη μορφή πληροφοριακών στοιχείων από τις χώρες για τις οποίες οι πληροφορίες αυτές είναι διαθέσιμες, συμπεριλαμβανομένων όσων είναι διαθέσιμες βάσει διαμόρφωσης των ακριβέστερων δυνατών εκτιμήσεων, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο εικοστό τρίτο μέρος του παραρτήματος II.

β) Διορθώσεις ροών

Οι ΕθνΚΤ παρέχουν στην ΕΚΤ τα στοιχεία για τις διορθώσεις λόγω αναπροσαρμογών αξίας (που καλύπτουν μεταβολές τιμών και συναλλαγματικών ισοτιμιών) χωριστά από τις διορθώσεις επανακατηγοριοποίησης, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο εικοστό τρίτο μέρος του παραρτήματος II και στο παράρτημα IV.

Ο υπολογισμός των στοιχείων για τις χρηματοοικονομικές συναλλαγές, συμπεριλαμβανομένων των διορθώσεων, διενεργείται σύμφωνα με το ΕΣΛ 2010.

Σύμφωνα με τα οριζόμενα στον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 1374/2014 (ΕΚΤ/2014/50), οι ΕθνΚΤ μπορούν να παρεκκλίνουν από τις διατάξεις του ΕΣΛ 2010 λόγω των αποκλινουσών εθνικών πρακτικών. Όταν υπάρχουν πληροφορίες υπολοίπων ανά στοιχείο ενεργητικού, η εξαγωγή στοιχείων για τις διορθώσεις λόγω αναπροσαρμογών αξίας μπορεί να διενεργείται βάσει μιας κοινής μεθόδου του Ευρωσυστήματος, και συγκεκριμένα της μεθόδου εξαγωγής ροών που αναφέρεται στο έκτο μέρος του παραρτήματος IV.

Η εξαγωγή κατά προσέγγιση στοιχείων για χρηματοοικονομικές συναλλαγές επί υποχρεώσεων μπορεί να διενεργείται σύμφωνα με το έκτο μέρος του παραρτήματος IV.

2. Συχνότητα και προθεσμίες παροχής στοιχείων

Οι ΕθνΚΤ παρέχουν στην ΕΚΤ τριμηνιαία στοιχεία για τις ΑΕ έως το πέρας των εργασιών της δέκατης εργάσιμης ημέρας μετά την εκπνοή της προθεσμίας που καθορίζεται στο άρθρο 8 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1374/2014 (ΕΚΤ/2014/50) για την παροχή τριμηνιαίων στοιχείων. Στη διάρκεια μεταβατικής περιόδου που καλύπτει την παροχή στοιχείων για τα τρία πρώτα τρίμηνα του 2016 η εν λόγω προθεσμία παρατείνεται έως την 30ή εργάσιμη ημέρα μετά την εκπνοή της ως άνω προθεσμίας προκειμένου για την περίοδο αναφοράς του 1ου τριμήνου του 2016, έως την 25η εργάσιμη ημέρα μετά την εκπνοή της ως άνω προθεσμίας προκειμένου για την περίοδο αναφοράς του 2ου τριμήνου του 2016 και έως την 20ή εργάσιμη ημέρα μετά την εκπνοή της ως άνω προθεσμίας προκειμένου για την περίοδο αναφοράς του 3ου τριμήνου του 2016.

Οι ΕθνΚΤ παρέχουν στην ΕΚΤ ετήσια στοιχεία για τις ΑΕ έως το πέρας των εργασιών της δέκατης εργάσιμης ημέρας μετά την εκπνοή της προθεσμίας που καθορίζεται στο άρθρο 8 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1374/2014 (ΕΚΤ/2014/50) για την παροχή ετήσιων στοιχείων.

Η ΕΚΤ γνωστοποιεί εκ των προτέρων στις ΕθνΚΤ, έως τον Σεπτέμβριο κάθε έτους, τις ακριβείς ημερομηνίες διαβίβασης υπό τη μορφή χρονοδιαγράμματος παροχής στοιχείων.

Κατά την πρώτη παροχή των τριμηνιαίων στοιχείων ΑΕ στην ΕΚΤ οι ΕθνΚΤ υποχρεούνται να παρέχουν στοιχεία για τα ανεξόφλητα υπόλοιπα. Τα στοιχεία για τις διορθώσεις ροών διαβιβάζονται στη βάση της μέγιστης δυνατής επιμέλειας.

3. Πολιτική αναθεώρησης

Στις αναθεωρήσεις των τριμηνιαίων και ετήσιων στοιχείων ισχύουν οι ακόλουθοι γενικοί κανόνες:

- α) στη διάρκεια των περιόδων τακτικής παραγωγής στατιστικών στοιχείων σε τριμηνιαία βάση, δηλαδή στη διάρκεια δεδομένης περιόδου αναφοράς, από την ημερομηνία που καθορίζεται στην παράγραφο 2 έως την ημέρα αναδιαβίβασης των στοιχείων στις ΕθνΚΤ οι ΕθνΚΤ μπορούν να προβαίνουν σε αναθεώρηση των στοιχείων που ανάγονται στο προηγούμενο τρίμηνο αναφοράς·
- β) στη διάρκεια των περιόδων τακτικής παραγωγής στατιστικών στοιχείων σε ετήσια βάση, δηλαδή στη διάρκεια δεδομένου έτους αναφοράς, από την ημερομηνία που καθορίζεται στην παράγραφο 2 έως την ημέρα αναδιαβίβασης των στοιχείων στις ΕθνΚΤ οι ΕθνΚΤ μπορούν να προβαίνουν σε αναθεώρηση των στοιχείων που ανάγονται στο προηγούμενο έτος αναφοράς·
- γ) εκτός των περιόδων τακτικής παραγωγής στατιστικών στοιχείων οι ΕθνΚΤ μπορούν να αναθεωρούν επίσης στοιχεία αναγόμενα σε προγενέστερες περιόδους αναφοράς.

4. Παρεκκλίσεις και αναγωγή

Όταν χορηγούν παρεκκλίσεις στις μικρότερες ΑΕ σύμφωνα με το άρθρο 7 παράγραφος 1 στοιχείο α) του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1374/2014 (ΕΚΤ/2014/50), και προκειμένου να διασφαλίζεται η ποιότητα των στατιστικών στοιχείων για τις ΑΕ της ζώνης του ευρώ, οι ΕθνΚΤ προβαίνουν σε αναγωγή των τριμηνιαίων στοιχείων ΑΕ που παρέχουν στην ΕΚΤ, έτσι ώστε να επιτυγχάνεται κάλυψη 100 %.

Οι ΕθνΚΤ μπορούν να επιλέγουν τη διαδικασία αναγωγής για την επίτευξη 100 % κάλυψης με βάση τα στοιχεία που συλλέγονται σύμφωνα με το άρθρο 7 παράγραφος 1 στοιχεία β) και γ) του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1374/2014 (ΕΚΤ/2014/50), υπό την προϋπόθεση ότι οι εκτιμήσεις βασίζονται στην αντίστοιχη κατηγορία ΑΕ (δηλαδή ασφάλισης ζωής, ασφάλισης κατά ζημιών, ανασφάλισης, ασφάλισης πολλαπλών κλάδων).

Ακόμη οι ΕθνΚΤ διασφαλίζουν ότι τα στοιχεία που παρέχονται στην ΕΚΤ για τα τρίμηνα αναφοράς του 2016 αντιπροσωπεύουν το 100 % του πληθυσμού παροχής στοιχείων. Οι ΕθνΚΤ που προτίθενται να χορηγήσουν παρεκκλίσεις στις μικρότερες ΑΕ, σύμφωνα με το άρθρο 7 παράγραφος 1 στοιχείο α) του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1374/2014 (ΕΚΤ/2014/50), συγκεντρώνουν όλες τις αναγκαίες πληροφορίες προκειμένου να διασφαλίσουν τη διαβίβαση δεδομένων υψηλής ποιότητας στην ΕΚΤ. Οι ΕθνΚΤ οι οποίες εξάγουν τα απαιτούμενα στοιχεία από τα στοιχεία που συλλέγονται για εποπτικούς σκοπούς βάσει της οδηγίας 2009/138/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου (*) μπορούν, για τον σκοπό αυτό i) να διευρύνουν τα στοιχεία που συλλέγονται για την πρώτη ημέρα με στοιχεία αναγόμενα στην ημερομηνία αναφοράς της 1ης Ιανουαρίου 2016 (βλέπε παράγραφο 5)· ii) να αυξήσουν την κάλυψη του πληθυσμού αναφοράς του πρώτου τριμήνου ή των πρώτων τριμήνων αναφοράς· ή iii) να χρησιμοποιούν εναλλακτικές πηγές δεδομένων από τις οποίες μπορούν με αναγωγή να εξαχθούν στοιχεία εξίσου υψηλής ποιότητας.

5. Εφάπαξ παροχή στοιχείων για την περίοδο αναφοράς του τέταρτου τριμήνου του 2015

Οι ΕθνΚΤ διαβιβάζουν στην ΕΚΤ στοιχεία υπολοίπων τέλους του 2015, τα οποία είναι δυνατό να περιλαμβάνουν κατά προσέγγιση εκτιμήσεις, εφόσον χρειάζεται, για τα βασικά συγκεντρωτικά μεγέθη του εικοστού τρίτου μέρους του παραρτήματος II. Οι ΕθνΚΤ μπορούν προς τούτο να χρησιμοποιούν τα στοιχεία που ανάγονται στην 1η Ιανουαρίου του 2016 και συλλέγονται για εποπτικούς σκοπούς βάσει της οδηγίας 2009/138/ΕΚ. Τα στοιχεία αυτά διαβιβάζονται στην ΕΚΤ μαζί με τα στοιχεία για το 1ο τρίμηνο του 2016.

6. Εξαγωγή συγκεντρωτικών στοιχείων τίτλων

Οι ΕθνΚΤ εξάγουν τα συγκεντρωτικά τριμηνιαία στοιχεία για το ενεργητικό και το παθητικό κάθε κατηγορίας ΑΕ σύμφωνα με τους πίνακες 2α και 2β του εικοστού τρίτου μέρους του παραρτήματος II, ως ακολούθως:

- α) Όσον αφορά τίτλους με κωδικούς ISIN οι ΕθνΚΤ αντιστοιχίζουν τις πληροφορίες που παρέχονται ανά τίτλο με τις πληροφορίες που αντλούν από την CSDB, την οποία χρησιμοποιούν ως βάση δεδομένων αναφοράς. Οι αντιστοιχισμένες πληροφορίες ανά τίτλο χρησιμοποιούνται για τον υπολογισμό της αξίας του ενεργητικού και του παθητικού σε ευρώ και για την εξαγωγή των απαραίτητων αναλύσεων για καθέναν μεμονωμένο τίτλο που διακρατείται ή έχει εκδοθεί από ΑΕ. Εάν στην CSDB δεν υπάρχουν ούτε οι κωδικοί αναγνώρισης των τίτλων ούτε οι απαιτούμενες πληροφορίες για την κατάρτιση των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού σύμφωνα με τους πίνακες 2α και 2β του εικοστού τρίτου μέρους του παραρτήματος II, οι ΕθνΚΤ προβαίνουν σε εκτίμηση των μη διαθέσιμων στοιχείων.
- β) Οι ΕθνΚΤ προβαίνουν σε συγκέντρωση των εξαγόμενων σύμφωνα με το στοιχείο α) στοιχείων για τίτλους και τα προσθέτουν στις παρεχόμενες πληροφορίες που αφορούν τίτλους οι οποίοι δεν διαθέτουν κωδικούς ISIN, με σκοπό την παραγωγή συγκεντρωτικών μεγεθών για: i) χρεόγραφα με ανάλυση κατά διάρκεια (αρχική και εναπομένουσα) και αντισυμβαλλόμενο (τομέα και κατοικία)· ii) συμμετοχικούς τίτλους με ανάλυση κατά μέσο και αντισυμβαλλόμενο (τομέα και κατοικία)· και iii) μετοχές/μερίδια επενδυτικών οργανισμών με ανάλυση κατ' είδος επενδυτικού οργανισμού και κατοικία αντισυμβαλλομένου.

7. Ανάλυση διαθέσιμων σε μετοχές/μερίδια ΕΟ με βάση τον κύριο επενδυτικό σκοπό

Με βάση τις ακριβέστερες δυνατές εκτιμήσεις οι ΕθνΚΤ διαβιβάζουν στην ΕΚΤ στοιχεία για τα διαθέσιμα των ΑΕ σε μετοχές/μερίδια ΕΟ με ανάλυση κατά κύριο επενδυτικό σκοπό [δηλαδή ομολογιακά αμοιβαία κεφάλαια, μετοχικά αμοιβαία κεφάλαια, μεικτά αμοιβαία κεφάλαια, αμοιβαία κεφάλαια ακίνητης περιουσίας, αμοιβαία κεφάλαια αντιστάθμισης κινδύνου (hedge funds) και λοιπά αμοιβαία κεφάλαια]. Η εξαγωγή των εν λόγω στοιχείων είναι δυνατό να πραγματοποιείται με αντιστοίχιση των πληροφοριών που παρέχονται ανά τίτλο βάσει του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1374/2014 (ΕΚΤ/2014/50) με τις πληροφορίες που αντλούνται από τη βάση δεδομένων αναφοράς CSDB.

Εάν δεν υπάρχουν στην CSDB στοιχεία για τις μετοχές/τα μερίδια ΕΟ, οι ΕθνΚΤ προβαίνουν σε εκτίμηση των μη διαθέσιμων στοιχείων ή χρησιμοποιούν εναλλακτικές πηγές για την εξαγωγή τους.

Εν είδει μεταβατικού μέτρου οι ΕθνΚΤ μπορούν να διαβιβάζουν τα ως άνω στοιχεία στην ΕΚΤ για πρώτη φορά κατά τη διαβίβαση των στοιχείων για το δεύτερο τρίμηνο του 2016, καλύπτοντας και τα στοιχεία του πρώτου τριμήνου του 2016.

8. Εκτίμηση τριμηνιαίων στοιχείων τεχνικών αποθεματικών ασφαλίσεων κατά ζημιών

Σύμφωνα με το άρθρο 4 παράγραφος 1 στοιχείο γ) του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1374/2014 (ΕΚΤ/2014/50), οι ΕθνΚΤ συλλέγουν στοιχεία για τεχνικά αποθεματικά ασφαλίσεων κατά ζημιών σε ετήσια βάση αναλυόμενα κατά κατηγορία δραστηριοτήτων και γεωγραφική περιοχή. Οι ΕθνΚΤ διαβιβάζουν στην ΕΚΤ τριμηνιαία στοιχεία τα οποία μπορούν να εκτιμώνται με βάση τα στοιχεία που συλλέγονται ετησίως.

9. Μέθοδοι αποτίμησης και/ή λογιστικοί κανόνες

Οι κανόνες αποτίμησης και/ή οι λογιστικοί κανόνες του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1374/2014 (ΕΚΤ/2014/50) ισχύουν και όταν οι ΕθνΚΤ παρέχουν στην ΕΚΤ στοιχεία ΑΕ.

10. Επεξηγηματικά σημειώματα

Οι ΕθνΚΤ υποβάλλουν επεξηγηματικά σημειώματα στα οποία εξηγούν τους λόγους διενέργειας αναθεωρήσεων μείζονος σημασίας και αναθεωρήσεων που παρέχονται εκτός των τακτικών περιόδων παραγωγής σύμφωνα με το άρθρο 26α παράγραφος 3 στοιχείο γ). Επίσης, οι ΕθνΚΤ υποβάλλουν στην ΕΚΤ επεξηγηματικά σημειώματα για τις διορθώσεις επανακατηγοριοποιήσεων.

11. Μέθοδος κατάρτισης στοιχείων

Οι ΕθνΚΤ μπορούν να συλλέγουν στοιχεία από κάθε ασφαλιστική εταιρεία κάτοικο της οικείας επικράτειας («προσέγγιση της χώρας υποδοχής»), σύμφωνα με το άρθρο 2 παράγραφος 1 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1374/2014 (ΕΚΤ/2014/50), ή να εξάγουν τα στοιχεία που απαιτούνται για σκοπούς του ΕΣΚΤ από στοιχεία συλλεγόμενα για εποπτικούς σκοπούς βάσει της οδηγίας 2009/138/ΕΚ, σύμφωνα με το άρθρο 2 παράγραφος 2 του ως άνω κανονισμού («προσέγγιση της χώρας καταγωγής»).

Κατ' αρχήν, η διαβίβαση στοιχείων στην ΕΚΤ βάσει της παρούσας κατευθυντήριας γραμμής αποτυπώνει την προσέγγιση της χώρας υποδοχής. Ωστόσο, οι ΕθνΚΤ που εξάγουν τα στοιχεία που απαιτούνται για σκοπούς του ΕΣΚΤ από τα στοιχεία που συλλέγονται για εποπτικούς σκοπούς μπορούν να διαβιβάζουν τα στοιχεία ακολουθώντας την προσέγγιση της χώρας καταγωγής, εφόσον η διαφορά μεταξύ των δύο προσεγγίσεων δεν θεωρείται σημαντική.

Το κατά πόσο είναι σημαντική η διαφορά μεταξύ της προσέγγισης της χώρας υποδοχής και της προσέγγισης της χώρας καταγωγής αξιολογείται με βάση στοιχεία ασφαλιστών που παρέχονται σύμφωνα με τον πίνακα 3 του εικοστού τρίτου μέρους του παραρτήματος II της παρούσας κατευθυντήριας γραμμής. Κατόπιν της εν λόγω αξιολόγησης η ΕΚΤ, σε στενή συνεργασία με τις ΕθνΚΤ, θα καθορίζει την εφαρμοστέα προσέγγιση όσον αφορά τη διαβίβαση στην ΕΚΤ στοιχείων συλλεγόμενων σύμφωνα με την προσέγγιση της χώρας υποδοχής. Έως τότε οι ΕθνΚΤ απαλλάσσονται από τη διόρθωση των στοιχείων τους.

ΕθνΚΤ που επιθυμούν να προβούν σε διόρθωση των στοιχείων τους μπορούν, σε εκούσια βάση και επιδεικνύοντας τη μέγιστη δυνατή επιμέλεια, να εξάγουν στοιχεία σύμφωνα με την προσέγγιση της χώρας υποδοχής από στοιχεία που συλλέγονται με βάση την προσέγγιση της χώρας καταγωγής. Ενόψει τούτου επιτρέπονται οι διμερείς επαφές και η ανταλλαγή δεδομένων μεταξύ των ενδιαφερόμενων ΕθνΚΤ.

(*) Οδηγία 2009/138/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 25ης Νοεμβρίου 2009, σχετικά με την ανάληψη και την άσκηση δραστηριοτήτων ασφάλισης και αντασφάλισης (Φερεγγυότητα II) (ΕΕ L 335 της 17.12.2009, σ. 1).»

7. τα παραρτήματα II, III, IV και V τροποποιούνται σύμφωνα με το παράρτημα της παρούσας κατευθυντήριας γραμμής.

Άρθρο 2

Έναρξη παραγωγής αποτελεσμάτων και εφαρμογή

Η παρούσα κατευθυντήρια γραμμή αρχίζει να παράγει αποτελέσματα από την ημέρα κοινοποίησής της στις ΕθνΚΤ των κρατών μελών. Οι ΕθνΚΤ των κρατών μελών με νόμισμα το ευρώ συμμορφώνονται με την παρούσα κατευθυντήρια γραμμή από την 1η Ιανουαρίου 2016.

Άρθρο 3

Αποδέκτες

Η παρούσα κατευθυντήρια γραμμή απευθύνεται στις ΕθνΚΤ των κρατών μελών με νόμισμα το ευρώ.

Φρανκφούρτη, 4 Δεκεμβρίου 2015.

Ο Πρόεδρος της ΕΚΤ
Mario DRAGHI

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ

Τα παραρτήματα II, III, IV και V τροποποιούνται ως εξής:

1. στο παράρτημα II, στο εικοστό δεύτερο μέρος, ο πίνακας στατιστικών στοιχείων των συνταξιοδοτικών ταμείων αντικαθίσταται από τον ακόλουθο πίνακα:

«Ενεργητικό συνταξιοδοτικών ταμείων

	Σύνολο	Εσωτερικό									
		Σύνολο	NXI (S.121 +S.122+ S.123)	Μη NXI							
				Σύνολο	Γενική κυβέρ- νηση (S.13)	Μη NXI εκτός γενικής κυβέρνησης					Νοικοκυριά και μη κερδοσκοπικά ιδρύ- ματα που εξυπηρε- τούν νοικοκυριά (S.14 & S.15)
						Σύνολο	Επενδυτικοί οργανισμοί πλην των ΑΚΧΑ (S.124)	ΛΕΧΟ+επικουρικοί χρηματοπι- στωτικοί οργανισμοί και φορείς +θυγατρικοί χρηματοοικονομικοί οργανισμοί και δανειστές χρημάτων (S.125+S.126+S.127)	ΑΕ (S.128)	ΣΤ (S.129)	
Μετρητά και καταθέσεις											
Έως 1 έτους											
Άνω του 1 έτους και έως 2 ετών											
Άνω των 2 ετών											
εκ των οποίων: Μεταβιβάσιμες καταθέσεις											
Χρεόγραφα											
Έως 1 έτους											
Άνω του 1 έτους και έως 2 ετών											
Άνω των 2 ετών											
Χρηματοοικονομικά παράγωγα											
Δάνεια											
Έως 1 έτους											
Άνω του 1 έτους και έως 5 ετών											
Άνω των 5 ετών											
Συμμετοχικοί τίτλοι											
εκ των οποίων εισηγμένες μετοχές											
Μετοχές/μερίδια επενδυτικών οργανισμών											
Μετοχές/μερίδια ΑΚΧΑ											
Μετοχές/μερίδια επενδυτικών οργανισμών πλην των ΑΚΧΑ											
Τεχνικά ασφαλιστικά αποθεματικά και συναφείς απαιτήσεις (!)											
Λοιπά στοιχεία παθητικού											
Σύνολο μη χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού											

	Κράτη μέλη της ζώνης του ευρώ πλην του εσωτερικού											Αλλο- δαπή	
	Σύνολο	NXI (S.121 +S.122+ S.123)	Μη NXI										Σύνολο
			Γενική κυβέρ- νηση (S.13)	Μη NXI εκτός γενικής κυβέρνησης							Νοικοκυριά και μη κερδοσκοπικά ιδρύ- ματα που εξυπηρετούν νοικοκυριά (S.14 & S.15)		
				Σύνολο	Επενδυτικοί οργανισμοί πλην των ΑΚΧΑ (S.124)	ΛΕΧΟ+επικουρικοί χρηματοπι- στωτικοί οργανισμοί και φορείς+θυγατρικοί χρηματοοι- κονομικοί οργανισμοί και δανειστές χρημάτων (S.125 +S.126+S.127)	ΑΕ (S.128)	ΣΤ (S.129)	ΜΧΕ (S.11)				
Μετρητά και καταθέσεις													
Έως 1 έτους													
Άνω του 1 έτους και έως 2 ετών													
Άνω των 2 ετών													
εκ των οποίων: Μεταβιβάσιμες κατα- θέσεις													
Χρεόγραφα													
Έως 1 έτους													
Άνω του 1 έτους και έως 2 ετών													
Άνω των 2 ετών													
Χρηματοοικονομικά παράγωγα													
Δάνεια													
Έως 1 έτους													
Άνω του 1 έτους και έως 5 ετών													
Άνω των 5 ετών													
Συμμετοχικοί τίτλοι													
εκ των οποίων εισηγμένες μετοχές													
Μετοχές/μερίδια επενδυτικών οργανι- σμών													
Μετοχές/μερίδια ΑΚΧΑ													
Μετοχές/μερίδια επενδυτικών οργανι- σμών πλην των ΑΚΧΑ													
Τεχνικά ασφαλιστικά αποθεματικά και συναφείς απαιτήσεις ⁽¹⁾													
Λοιπά στοιχεία παθητικού													
Σύνολο μη χρηματοοικονομικών στοι- χείων του ενεργητικού													

(1) Το συγκεκριμένο στοιχείο μπορεί να περιλαμβάνει τεχνικά αποθεματικά ασφαλίσεων κατά ζημιών (ΕΣΛ 2010: F.61), απαιτήσεις ασφαλιστικών εταιρειών από διευθυντές συνταξιοδοτικών συστημάτων (σύμφωνα με το ΕΣΛ 2010: F.64) και προβλέψεις για καταπτώσεις τυποποιημένων εγγυήσεων (ΕΣΛ 2010: F.66).

Παθητικό συνταξιοδοτικών ταμείων

	Σύνολο	Εσωτερικό									
		Σύνολο	NXI (S.121 +S.122 +S.123)	Μη NXI							Νοικοκυριά και μη κερδοσκοπικά ιδρύματα που εξυπηρετούν νοικοκυριά (S.14 & S.15)
				Σύνολο	Γενική κυβέρνηση (S.13)	Μη NXI εκτός γενικής κυβέρνησης					
						Σύνολο	Επενδυτικοί οργανισμοί πλην των ΑΚΧΑ (S.124)	ΛΕΧΟ (S.125 +S.126 +S.127)	ΑΕ (S.128)	ΣΤ (S.129)	
Εκδοθέντα χρεόγραφα											
Χρηματοοικονομικά παράγωγα											
Δάνεια											
Έως 1 έτους											
Άνω του 1 έτους και έως 5 ετών											
Άνω των 5 ετών											
Συμμετοχικοί τίτλοι											
εκ των οποίων εισηγμένες μετοχές											
Τεχνικά ασφαλιστικά αποθεματικά											
εκ των οποίων: Συνταξιοδοτικά δικαιώματα (1)											
Καθορισμένων εισφορών											
Καθορισμένων παροχών											
Υβριδικά συστήματα											
Λοιπά στοιχεία παθητικού											

	Κράτη μέλη της ζώνης του ευρώ πλην του εσωτερικού										Άλλο- δαπή
	Σύνο- λο	NXI (S.121 +S.122 +S.123)	Σύνο- λο	Μη NXI						Νοικοκυριά και μη κερδο- σκοπικά ιδρύματα που εξυπηρετούν νοικοκυριά (S.14 & S.15)	
				Γενική κυβέρνηση (S.13)	Μη NXI εκτός γενικής κυβέρνησης						
					Σύνο- λο	Επενδυτικοί οργανισμοί πλην των ΑΚΧΑ (S.124)	ΔΕΧΟ (S.125 +S.126 +S.127)	ΑΕ (S.128)	ΣΤ (S.129)		
Εκδοθέντα χρεόγραφα											
Χρηματοοικονομικά παράγωγα											
Δάνεια											
Έως 1 έτους											
Άνω του 1 έτους και έως 5 ετών											
Άνω των 5 ετών											
Συμμετοχικοί τίτλοι											
εκ των οποίων εισηγμένες μετοχές											
Τεχνικά ασφαλιστικά αποθεματικά											
εκ των οποίων: Συνταξιοδοτικά δι- καιώματα ⁽¹⁾											
Καθορισμένων εισφορών											
Καθορισμένων παροχών											
Υβριδικά συστήματα											
Λοιπά στοιχεία παθητικού											

(¹) Το συγκεκριμένο στοιχείο, συμπεριλαμβανομένης της σχετικής ανάλυσης, μπορεί να περιλαμβάνει απαιτήσεις διευθυντών από συνταξιοδοτικά ταμεία (σύμφωνα με το ΕΣΛ 2010: F.64) και δικαιώματα μη συνταξιοδοτι-
κών παροχών (ΕΣΑ 2010: F.65).»

2. στο παράρτημα II προστίθεται το ακόλουθο μέρος εικοστό τρίτο:

«ΜΕΡΟΣ ΕΙΚΟΣΤΟ ΤΡΙΤΟ

Στατιστικά στοιχεία ΑΕ

Πίνακας 1

Στοιχεία ενεργητικού και παθητικού παρεχόμενα για το 4ο τρίμηνο του 2015: υπόλοιπα ⁽¹⁾

	Σύνολο
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ (F)	
1. Μετρητά και καταθέσεις (ΕΣΛ 2010: F.21+F.22+F.29) — εύλογη αξία	
1x. Μετρητά και καταθέσεις εκ των οποίων μεταβιβάσιμες καταθέσεις (F.22)	
2. Χρεόγραφα (ΕΣΛ 2010: F.3)	
3. Δάνεια (ΕΣΛ 2010: F.4) — εύλογη αξία	
3x. Δάνεια εκ των οποίων εγγυήσεις καταθέσεων σε σχέση με δραστηριότητα αντασφαλίσεων — εύλογη αξία	
4. Συμμετοχικοί τίτλοι (ΕΣΛ 2010: F.51)	
4a. Συμμετοχικοί τίτλοι εκ των οποίων εισηγμένες μετοχές	
5. Μετοχές/μερίδια επενδυτικών οργανισμών (ΕΣΛ 2010: F.52)	
6. Χρηματοοικονομικά παράγωγα (ΕΣΛ 2010: F.7)	
7. Τεχνικά αποθεματικά ασφαλίσεων κατά ζημιών (ΕΣΛ 2010: F.61)	
8. Μη χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού (ΕΣΛ 2010: AN)	
9. Λοιπά στοιχεία ενεργητικού	
ΠΑΘΗΤΙΚΟ (F)	
1. Εκδοθέντα χρεόγραφα και δάνεια (ΕΣΛ 2010: F.3 + F.4)	
1.x. εκ των οποίων εγγυήσεις καταθέσεων σε σχέση με δραστηριότητα αντασφαλίσεων	
2. Συμμετοχικοί τίτλοι (ΕΣΛ 2010: F.51)	
2a. Συμμετοχικοί τίτλοι εκ των οποίων εισηγμένες μετοχές	
2β. Συμμετοχικοί τίτλοι εκ των οποίων μη εισηγμένες μετοχές	
2γ. Συμμετοχικοί τίτλοι εκ των οποίων λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι	
3 Τεχνικά ασφαλιστικά αποθεματικά (ΕΣΛ 2010: F.6)	
3.1 Τεχνικά αποθεματικά ασφαλίσεων ζωής	
εκ των οποίων μεταβλητού κεφαλαίου	
εκ των οποίων μη μεταβλητού κεφαλαίου	
3.2 Τεχνικά αποθεματικά ασφαλίσεων κατά ζημιών	
4 Χρηματοοικονομικά παράγωγα (ΕΣΛ 2010: F.7)	
5 Λοιπά στοιχεία παθητικού	

⁽¹⁾ Στοιχεία αναγόμενα στην 1η Ιανουαρίου 2016 μπορούν να χρησιμοποιούνται ως προσεγγιστική μεταβλητή.

Στοιχεία ενεργητικού παρεχόμενα σε τριμηνιαία βάση: υπόλοιπα και διορθώσεις ροών

	Σύνολο	Ζώνη του ευρώ			Αλλοδαπή		
		Εσωτερικό	Κράτη μέλη της ζώνης του ευρώ πλην του εσωτερικού	Κράτη μέλη της ζώνης του ευρώ πλην του εσωτερικού (στοιχεία ανά χώρα)	Σύνολο	Μη συμμετέχοντα κράτη μέλη (στοιχεία ανά χώρα)	Κύριοι αντισυμβαλλόμενοι εκτός Ευρωπαϊκής Ένωσης (στοιχεία ανά χώρα για Βραζιλία, Καναδά, Κίνα, Χονγκ Κονγκ, Ινδία, Ιαπωνία, Ρωσία, Ελβετία, ΗΠΑ)
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ (F)							
1. Μετρητά και καταθέσεις (ΕΣΛ 2010: F.21+F.22+F.29) — εύλογη αξία							
έως 1 έτους (εναπομένουσα διάρκεια)							
άνω του 1 έτους (εναπομένουσα διάρκεια)							
1x. Μετρητά και καταθέσεις εκ των οποίων μεταβιβάσιμες καταθέσεις (F.22)							
1. Μετρητά και καταθέσεις (ΕΣΛ 2010: F.21+F.22+F.29) — ονομαστική αξία							
2. Χρεόγραφα (ΕΣΛ 2010: F.3)							
που εκδίδονται από NXI							
που εκδίδονται από ΓΚ							
που εκδίδονται από ΛΕΧΟ							
που εκδίδονται από ΑΕ							
που εκδίδονται από ΣΤ							
που εκδίδονται από ΜΧΕ							
που εκδίδονται από ΝΚ & ΜΚΙΕΝ							

	Σύνολο	Ζώνη του ευρώ			Αλλοδαπή		
		Εσωτερικό	Κράτη μέλη της ζώνης του ευρώ πλην του εσωτερικού	Κράτη μέλη της ζώνης του ευρώ πλην του εσωτερικού (στοιχεία ανά χώρα)	Σύνολο	Μη συμμετέχοντα κράτη μέλη (στοιχεία ανά χώρα)	Κύριοι αντισυμβαλλόμενοι εκτός Ευρωπαϊκής Ένωσης (στοιχεία ανά χώρα για Βραζιλία, Καναδά, Κίνα, Χονγκ Κονγκ, Ινδία, Ιαπωνία, Ρωσία, Ελβετία, ΗΠΑ)
έως 1 έτους (αρχική διάρκεια)							
που εκδίδονται από NXI							
που εκδίδονται από ΓΚ							
που εκδίδονται από ΛΕΧΟ							
που εκδίδονται από ΑΕ							
που εκδίδονται από ΣΤ							
που εκδίδονται από ΜΧΕ							
που εκδίδονται από ΝΚ & ΜΚΙΕΝ							
1-2 ετών (αρχική διάρκεια)							
που εκδίδονται από NXI							
που εκδίδονται από ΓΚ							
που εκδίδονται από ΛΕΧΟ							
που εκδίδονται από ΑΕ							
που εκδίδονται από ΣΤ							
που εκδίδονται από ΜΧΕ							
που εκδίδονται από ΝΚ & ΜΚΙΕΝ							

	Σύνολο	Ζώνη του ευρώ			Αλλοδαπή		
		Εσωτερικό	Κράτη μέλη της ζώνης του ευρώ πλην του εσωτερικού	Κράτη μέλη της ζώνης του ευρώ πλην του εσωτερικού (στοιχεία ανά χώρα)	Σύνολο	Μη συμμετέχοντα κράτη μέλη (στοιχεία ανά χώρα)	Κύριοι αντισυμβαλλόμενοι εκτός Ευρωπαϊκής Ένωσης (στοιχεία ανά χώρα για Βραζιλία, Καναδά, Κίνα, Χονγκ Κονγκ, Ινδία, Ιαπωνία, Ρωσία, Ελβετία, ΗΠΑ)
άνω των 2 ετών (αρχική διάρκεια)							
που εκδίδονται από NXI							
που εκδίδονται από ΓΚ							
που εκδίδονται από ΛΕΧΟ							
που εκδίδονται από ΑΕ							
που εκδίδονται από ΣΤ							
που εκδίδονται από ΜΧΕ							
που εκδίδονται από ΝΚ & ΜΚΙΕΝ							
έως 1 έτους (εναπομένουσα διάρκεια)							
που εκδίδονται από NXI							
που εκδίδονται από ΓΚ							
που εκδίδονται από ΛΕΧΟ							
που εκδίδονται από ΑΕ							
που εκδίδονται από ΣΤ							
που εκδίδονται από ΜΧΕ							
που εκδίδονται από ΝΚ & ΜΚΙΕΝ							

	Σύνολο	Ζώνη του ευρώ			Αλλοδαπή		
		Εσωτερικό	Κράτη μέλη της ζώνης του ευρώ πλην του εσωτερικού	Κράτη μέλη της ζώνης του ευρώ πλην του εσωτερικού (στοιχεία ανά χώρα)	Σύνολο	Μη συμμετέχοντα κράτη μέλη (στοιχεία ανά χώρα)	Κύριοι αντισυμβαλλόμενοι εκτός Ευρωπαϊκής Ένωσης (στοιχεία ανά χώρα για Βραζιλία, Καναδά, Κίνα, Χονγκ Κονγκ, Ινδία, Ιαπωνία, Ρωσία, Ελβετία, ΗΠΑ)
1-2 ετών (εναπομένουσα διάρκεια)							
που εκδίδονται από NXI							
που εκδίδονται από ΓΚ							
που εκδίδονται από ΛΕΧΟ							
που εκδίδονται από ΑΕ							
που εκδίδονται από ΣΤ							
που εκδίδονται από ΜΧΕ							
που εκδίδονται από ΝΚ & ΜΚΙΕΝ							
2-5 ετών (εναπομένουσα διάρκεια)							
που εκδίδονται από NXI							
που εκδίδονται από ΓΚ							
που εκδίδονται από ΛΕΧΟ							
που εκδίδονται από ΑΕ							
που εκδίδονται από ΣΤ							
που εκδίδονται από ΜΧΕ							
που εκδίδονται από ΝΚ & ΜΚΙΕΝ							

	Σύνολο	Ζώνη του ευρώ			Αλλοδαπή		
		Εσωτερικό	Κράτη μέλη της ζώνης του ευρώ πλην του εσωτερικού	Κράτη μέλη της ζώνης του ευρώ πλην του εσωτερικού (στοιχεία ανά χώρα)	Σύνολο	Μη συμμετέχοντα κράτη μέλη (στοιχεία ανά χώρα)	Κύριοι αντισυμβαλλόμενοι εκτός Ευρωπαϊκής Ένωσης (στοιχεία ανά χώρα για Βραζιλία, Καναδά, Κίνα, Χονγκ Κονγκ, Ινδία, Ιαπωνία, Ρωσία, Ελβετία, ΗΠΑ)
άνω των 5 ετών (εναπομένουσα διάρκεια)							
που εκδίδονται από NXI							
που εκδίδονται από ΓΚ							
που εκδίδονται από ΛΕΧΟ							
που εκδίδονται από ΑΕ							
που εκδίδονται από ΣΤ							
που εκδίδονται από ΜΧΕ							
που εκδίδονται από ΝΚ & ΜΚΙΕΝ							
3. Δάνεια (ΕΣΛ 2010: F.4) — εύλογη αξία							
αρχική διάρκεια έως 1 έτους — εύλογη αξία							
προς NXI							
προς ΓΚ							
προς ΕΟ							
προς ΛΕΧΟ							
προς ΑΕ							
προς ΣΤ							

	Σύνολο	Ζώνη του ευρώ			Αλλοδαπή		
		Εσωτερικό	Κράτη μέλη της ζώνης του ευρώ πλην του εσωτερικού	Κράτη μέλη της ζώνης του ευρώ πλην του εσωτερικού (στοιχεία ανά χώρα)	Σύνολο	Μη συμμετέχοντα κράτη μέλη (στοιχεία ανά χώρα)	Κύριοι αντισυμβαλλόμενοι εκτός Ευρωπαϊκής Ένωσης (στοιχεία ανά χώρα για Βραζιλία, Καναδά, Κίνα, Χονγκ Κονγκ, Ινδία, Ιαπωνία, Ρωσία, Ελβετία, ΗΠΑ)
προς ΜΧΕ							
προς ΝΚ & ΜΚΙΕΝ							
αρχική διάρκεια 1-5 ετών — εύλογη αξία							
προς ΝΧΙ							
προς ΓΚ							
προς ΕΟ							
προς ΛΕΧΟ							
προς ΑΕ							
προς ΣΤ							
προς ΜΧΕ							
προς ΝΚ & ΜΚΙΕΝ							
αρχική διάρκεια άνω των 5 ετών — εύλογη αξία							
προς ΝΧΙ							
προς ΓΚ							
προς ΕΟ							
προς ΛΕΧΟ							

	Σύνολο	Ζώνη του ευρώ			Αλλοδαπή		
		Εσωτερικό	Κράτη μέλη της ζώνης του ευρώ πλην του εσωτερικού	Κράτη μέλη της ζώνης του ευρώ πλην του εσωτερικού (στοιχεία ανά χώρα)	Σύνολο	Μη συμμετέχοντα κράτη μέλη (στοιχεία ανά χώρα)	Κύριοι αντισυμβαλλόμενοι εκτός Ευρωπαϊκής Ένωσης (στοιχεία ανά χώρα για Βραζιλία, Καναδά, Κίνα, Χονγκ Κονγκ, Ινδία, Ιαπωνία, Ρωσία, Ελβετία, ΗΠΑ)
προς ΑΕ							
προς ΣΤ							
προς ΜΧΕ							
προς ΝΚ & ΜΚΙΕΝ							
έως 1 έτους εναπομένουσα διάρκεια — εύλογη αξία							
1-2 ετών εναπομένουσα διάρκεια — εύλογη αξία							
2-5 ετών εναπομένουσα διάρκεια — εύλογη αξία							
άνω των 5 ετών εναπομένουσα διάρκεια — εύλογη αξία							
3x. Δάνεια εκ των οποίων εγγυήσεις καταθέσεων σε σχέση με δραστηριότητα αντασφαλίσεων — εύλογη αξία							
3. Δάνεια (ΕΣΛ 2010: F.4) — ονομαστική αξία							
αρχική διάρκεια έως 1 έτους — ονομαστική αξία							
αρχική διάρκεια 1-5 ετών — ονομαστική αξία							
αρχική διάρκεια άνω των 5 ετών — ονομαστική αξία							
4. Συμμετοχικοί τίτλοι (ΕΣΛ 2010: F.51)							

	Σύνολο	Ζώνη του ευρώ			Αλλοδαπή		
		Εσωτερικό	Κράτη μέλη της ζώνης του ευρώ πλην του εσωτερικού	Κράτη μέλη της ζώνης του ευρώ πλην του εσωτερικού (στοιχεία ανά χώρα)	Σύνολο	Μη συμμετέχοντα κράτη μέλη (στοιχεία ανά χώρα)	Κύριοι αντισυμβαλλόμενοι εκτός Ευρωπαϊκής Ένωσης (στοιχεία ανά χώρα για Βραζιλία, Καναδά, Κίνα, Χονγκ Κονγκ, Ινδία, Ιαπωνία, Ρωσία, Ελβετία, ΗΠΑ)
4α. Συμμετοχικοί τίτλοι εκ των οποίων εισηγμένες μετοχές							
που εκδίδονται από NXI							
που εκδίδονται από ΓΚ							
που εκδίδονται από ΛΕΧΟ							
που εκδίδονται από ΑΕ							
που εκδίδονται από ΣΤ							
που εκδίδονται από ΜΧΕ							
4β. Συμμετοχικοί τίτλοι εκ των οποίων μη εισηγμένες μετοχές							
που εκδίδονται από NXI							
που εκδίδονται από ΓΚ							
που εκδίδονται από ΛΕΧΟ							
που εκδίδονται από ΑΕ							
που εκδίδονται από ΣΤ							
που εκδίδονται από ΜΧΕ							
4γ. Συμμετοχικοί τίτλοι εκ των οποίων λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι							
που εκδίδονται από NXI							
που εκδίδονται από ΓΚ							

	Σύνολο	Ζώνη του ευρώ			Αλλοδαπή		
		Εσωτερικό	Κράτη μέλη της ζώνης του ευρώ πλην του εσωτερικού	Κράτη μέλη της ζώνης του ευρώ πλην του εσωτερικού (στοιχεία ανά χώρα)	Σύνολο	Μη συμμετέχοντα κράτη μέλη (στοιχεία ανά χώρα)	Κύριοι αντισυμβαλλόμενοι εκτός Ευρωπαϊκής Ένωσης (στοιχεία ανά χώρα για Βραζιλία, Καναδά, Κίνα, Χονγκ Κονγκ, Ινδία, Ιαπωνία, Ρωσία, Ελβετία, ΗΠΑ)
που εκδίδονται από ΛΕΧΟ							
που εκδίδονται από ΑΕ							
που εκδίδονται από ΣΤ							
που εκδίδονται από ΜΧΕ							
5. Μετοχές/μερίδια επενδυτικών οργανισμών (ΕΣΛ 2010: F.52)							
5α. Μετοχές/μερίδια ΑΚΧΑ							
5β. Μετοχές/μερίδια επενδυτικών οργανισμών πλην των ΑΚΧΑ							
Μετοχικά αμοιβαία κεφάλαια							
Ομολογιακά αμοιβαία κεφάλαια							
Μεικτά αμοιβαία κεφάλαια							
Αμοιβαία κεφάλαια ακίνητης περιουσίας							
Αμοιβαία κεφάλαια αντιστάθμισης κινδύνων							
Λοιπά αμοιβαία κεφάλαια							
6. Χρηματοοικονομικά παράγωγα (ΕΣΛ 2010: F.7)							
7. Τεχνικά ασφαλιστικά αποθεματικά και συναφείς απαιτήσεις ⁽¹⁾							
8. Μη χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού (ΕΣΛ 2010: AN)							

	Σύνολο	Ζώνη του ευρώ			Αλλοδαπή		
		Εσωτερικό	Κράτη μέλη της ζώνης του ευρώ πλην του εσωτερικού	Κράτη μέλη της ζώνης του ευρώ πλην του εσωτερικού (στοιχεία ανά χώρα)	Σύνολο	Μη συμμετέχοντα κράτη μέλη (στοιχεία ανά χώρα)	Κύριοι αντισυμβαλλόμενοι εκτός Ευρωπαϊκής Ένωσης (στοιχεία ανά χώρα για Βραζιλία, Καναδά, Κίνα, Χονγκ Κονγκ, Ινδία, Ιαπωνία, Ρωσία, Ελβετία, ΗΠΑ)
9. Λοιπά στοιχεία ενεργητικού							
10. Σύνολο ενεργητικού							

Συντομογραφίες που χρησιμοποιούνται στον παρόντα πίνακα: NXI=νομισματικά χρηματοπιστωτικά ιδρύματα, ΓΚ=γενική κυβέρνηση, ΕΟ=επενδυτικοί οργανισμοί, ΛΕΧΟ=λοιποί ενδιάμεσοι χρηματοπιστωτικοί οργανισμοί, ΑΕ=ασφαλιστικές εταιρείες, ΣΤ=συνταξιοδοτικά ταμεία, ΜΧΕ=μη χρηματοοικονομικές εταιρείες, ΝΚ=νοικοκυριά, ΜΚΙΕΝ=μη κερδοσκοπικά ιδρύματα που εξυπηρετούν νοικοκυριά, ΑΚΧΑ=αμοιβαία κεφάλαια της χρηματιστογοράς

(¹) Το συγκεκριμένο στοιχείο μπορεί να περιλαμβάνει τεχνικά αποθεματικά ασφαλίσεων κατά ζημιών (ΕΣΛ 2010: F.61), απαιτήσεις ασφαλιστικών εταιρειών από διευθυντές συνταξιοδοτικών συστημάτων (σύμφωνα με το ΕΣΛ 2010: F.64) και προβλέψεις για καταπτώσεις τυποποιημένων εγγυήσεων (ΕΣΛ 2010: F.66).

Πίνακας 2β

Στοιχεία παθητικού παρεχόμενα σε τριμηνιαία βάση: υπόλοιπα και διορθώσεις ροών

	Σύνολο	Ζώνη του ευρώ			Αλλοδαπή		
		Εσωτερικό	Κράτη μέλη της ζώνης του ευρώ πλην του εσωτερικού	Κράτη μέλη της ζώνης του ευρώ πλην του εσωτερικού (στοιχεία ανά χώρα)	Σύνολο	Μη συμμετέχοντα κράτη μέλη (στοιχεία ανά χώρα)	Κύριοι αντισυμβαλλόμενοι εκτός Ευρωπαϊκής Ένωσης (στοιχεία ανά χώρα για Βραζιλία, Καναδά, Κίνα, Χονγκ Κονγκ, Ινδία, Ιαπωνία, Ρωσία, Ελβετία, ΗΠΑ)
ΠΑΘΗΤΙΚΟ (F)							
1. Εκδοθέντα χρεόγραφα (ΕΣΛ 2010: F.3)							
2. Δάνεια (ΕΣΛ 2010: F.4)							
που εκδίδονται από νομισματικά χρηματοπιστωτικά ιδρύματα (NXI) (¹)							
που εκδίδονται από μη NXI (¹)							
2.x. Δάνεια εκ των οποίων εγγυήσεις καταθέσεων σε σχέση με δραστηριότητα αντισταθμίσεων							
3. Συμμετοχικοί τίτλοι (ΕΣΛ 2010: F.51)							
Εισηγμένες μετοχές							

	Σύνολο	Ζώνη του ευρώ			Αλλοδαπή		
		Εσωτερικό	Κράτη μέλη της ζώνης του ευρώ πλην του εσωτερικού	Κράτη μέλη της ζώνης του ευρώ πλην του εσωτερικού (στοιχεία ανά χώρα)	Σύνολο	Μη συμμετέχοντα κράτη μέλη (στοιχεία ανά χώρα)	Κύριοι αντισυμβαλλόμενοι εκτός Ευρωπαϊκής Ένωσης (στοιχεία ανά χώρα για Βραζιλία, Καναδά, Κίνα, Χονγκ Κονγκ, Ινδία, Ιαπωνία, Ρωσία, Ελβετία, ΗΠΑ)
Μη εισηγμένες μετοχές							
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι							
4. Τεχνικά ασφαλιστικά αποθεματικά (ΕΣΛ 2010: F.6)							
4.1 Τεχνικά αποθεματικά ασφαλίσεων ζωής							
Μεταβλητού κεφαλαίου							
Μη μεταβλητού κεφαλαίου (?)							
4.1.α Τεχνικά αποθεματικά ασφαλίσεων ζωής εκ των οποίων συνταξιοδοτικά δικαιώματα (3)							
Συστήματα καθορισμένων εισφορών							
Συστήματα καθορισμένων παροχών							
Υβριδικά συστήματα							
4.1.β Τεχνικά αποθεματικά ασφαλίσεων ζωής εκ των οποίων αναληφθείσα αντασφάλιση		• • • • •		• • • • •	• • • • •	• • • • •	• • • • •
4.2 Τεχνικά αποθεματικά ασφαλίσεων κατά ζημιών (4)							
ανά κατηγορία δραστηριοτήτων							
Ασφάλιση ιατρικών δαπανών							
Ασφάλιση προστασίας εισοδήματος							
Ασφάλιση αποζημίωσης εργαζομένων							

	Σύνολο	Ζώνη του ευρώ			Αλλοδαπή		
		Εσωτερικό	Κράτη μέλη της ζώνης του ευρώ πλην του εσωτερικού	Κράτη μέλη της ζώνης του ευρώ πλην του εσωτερικού (στοιχεία ανά χώρα)	Σύνολο	Μη συμμετέχοντα κράτη μέλη (στοιχεία ανά χώρα)	Κύριοι αντισυμβαλλόμενοι εκτός Ευρωπαϊκής Ένωσης (στοιχεία ανά χώρα για Βραζιλία, Καναδά, Κίνα, Χονγκ Κονγκ, Ινδία, Ιαπωνία, Ρωσία, Ελβετία, ΗΠΑ)
Ασφάλιση αστικής ευθύνης από αυτοκίνητα οχήματα							
Λοιπές ασφαλίσεις οχημάτων							
Ασφάλιση θαλάσσιων, εναέριων και άλλων μεταφορών							
Ασφάλιση πυρός και λοιπόν υλικών ζημιών							
Ασφάλιση γενικής αστικής ευθύνης							
Ασφάλιση πιστώσεων και εγγυήσεων							
Ασφάλιση νομικής προστασίας							
Παροχή βοήθειας							
Διάφορες χρηματικές απώλειες							
Αντασφάλιση							
5. Χρηματοοικονομικά παράγωγα (ESA 2010: F.7)							
6. Λοιπά στοιχεία παθητικού							

(¹) Για τα κράτη μέλη εκτός της ζώνης του ευρώ, οι όροι "NXI" και "μη NXI" αναφέρονται σε "τράπεζες" και "μη τράπεζες".

(²) Το συγκεκριμένο στοιχείο μπορεί να περιλαμβάνει δικαιώματα μη συνταξιοδοτικών παροχών (ΕΣΛ 2010: F.65).

(³) Η θέση "εκ των οποίων" του συγκεκριμένου στοιχείου μπορεί να περιλαμβάνει και απαιτήσεις διευθυντών συνταξιοδοτικών συστημάτων από ασφαλιστικές εταιρείες, οι οποίοι ενεργούν ως διαχειριστές συνταξιοδοτικών συστημάτων (σύμφωνα με το ΕΣΛ 2010: F.64).

(⁴) Το συγκεκριμένο στοιχείο, συμπεριλαμβανομένων των οικείων κατηγοριών δραστηριοτήτων, μπορεί να περιλαμβάνει προβλέψεις για καταπτώσεις τυποποιημένων εγγυήσεων (ΕΣΛ 2010: F.66).

Υποχρεώσεις των ΑΕ βάσει του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1374/2014 (ΕΚΤ/2014/50).

Υποχρεώσεις παροχής στοιχείων για τις ΑΕ εφόσον είναι διαθέσιμα στις ΕθνΚΤ (πληροφοριακά στοιχεία).

Πίνακας 3

Στοιχεία ασφαλιστρών, απαιτήσεων και προμηθειών παρεχόμενα σε ετήσια βάση

	Σύνολο	Υποκαταστήματα εντός ΕΟΧ (στοιχεία ανά χώρα)	
		Εσωτερικό	Υποκαταστήματα εκτός ΕΟΧ (σύνολο)
1. Ασφάλιστρα			
2. Απαιτήσεις			
3. Προμήθειες»			

3. στο παράρτημα ΙΙΙ, το δεύτερο, τρίτο και τέταρτο μέρος αντικαθίστανται από το ακόλουθο κείμενο:

«ΜΕΡΟΣ ΔΕΥΤΕΡΟ

ΟΔΔ και δέσμες στοιχείων

1. Στα ανταλλασσόμενα μηνύματα SDMX οι στατιστικές έννοιες μπορούν να χρησιμοποιούνται είτε ως διαστάσεις (κατά τη σύνθεση των “κλειδών” που προσδιορίζουν τις χρονολογικές σειρές) είτε ως χαρακτηριστικά γνωρίσματα (που παρέχουν πληροφορίες σχετικά με τα δεδομένα). Οι κωδικοποιημένες διαστάσεις και τα χαρακτηριστικά γνωρίσματα λαμβάνουν τις τιμές τους από προκαθορισμένους καταλόγους κωδικών. Οι ΟΔΔ καθορίζουν τη διάρθρωση των ανταλλασσόμενων κλειδών σειράς, όσον αφορά τις έννοιες και τους συνδεδεμένους καταλόγους κωδικών. Επιπροσθέτως, καθορίζουν και τη σχέση τους με τα συναφή χαρακτηριστικά γνωρίσματα. Η ίδια διάρθρωση μπορεί να χρησιμοποιηθεί για διάφορες ροές στοιχείων, οι οποίες διαφοροποιούνται με βάση τις πληροφορίες της δέσμης στοιχείων.

2. Στο πλαίσιο της νομισματικής και χρηματοπιστωτικής στατιστικής, η ΕΚΤ καθόρισε δώδεκα ΟΔΔ οι οποίοι χρησιμοποιούνται επί του παρόντος για την ανταλλαγή στατιστικών στοιχείων με το ΕΣΚΤ και άλλους διεθνείς οργανισμούς. Για την πλειονότητα των εν λόγω ΟΔΔ ανταλλάσσεται μία δέσμη στοιχείων με την εν λόγω διάρθρωση και, συνεπώς, το αναγνωριστικό του ΟΔΔ και το συνδεδεμένο αναγνωριστικό της δέσμης στοιχείων (ΑΔΣ) που χρησιμοποιούνται στα μηνύματα δεδομένων SDMX είναι το ίδιο. Για λόγους στατιστικής αντιμετώπισης, προθεσμιών και αρμοδιότητας, έχουν καθοριστεί δύο διαφορετικές δέσμες στοιχείων με βάση τον ΟΔΔ “ECB_BSI1”, οι οποίες διαχωρίζονται σε επίπεδο ΑΔΣ. Επίσης, έχουν καθοριστεί δύο διαφορετικές δέσμες στοιχείων με βάση τον ΟΔΔ “ECB_ICPF1”, οι οποίες διαχωρίζονται σε επίπεδο ΑΔΣ. Καταρτίζονται τα ακόλουθα χαρακτηριστικά ροών δεδομένων:

- στοιχεία της λογιστικής κατάστασης (BSI), αναγνωριστικό ΟΔΔ και ΑΔΣ “ECB_BSI1”,
- στοιχεία της λογιστικής κατάστασης στο πλαίσιο του “Blue Book” (BSP), αναγνωριστικό ΟΔΔ “ECB_BSI1” και ΑΔΣ “ECB_BSP”,
- τραπεζικοί διαρθρωτικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες (SSI), αναγνωριστικό ΟΔΔ και ΑΔΣ “ECB_SSI1”,
- τραπεζικοί διαρθρωτικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες στο πλαίσιο του “Blue Book” (BSP), αναγνωριστικό ΟΔΔ “ECB_BSI1” και ΑΔΣ “ECB_BSP”,
- επιτόκια NXI (MIR), αναγνωριστικό ΟΔΔ και ΑΔΣ “ECB_MIR1”,
- λοιποί ενδιάμεσοι χρηματοοικονομικοί οργανισμοί (OFI), αναγνωριστικό ΟΔΔ και ΑΔΣ “ECB_OFI1”,
- εκδόσεις τίτλων (SEC), αναγνωριστικό ΟΔΔ και ΑΔΣ “ECB_SEC1”,
- συστήματα πληρωμών και διακανονισμού (PSS), αναγνωριστικό ΟΔΔ και ΑΔΣ “ECB_PSS1”,
- επενδυτικοί οργανισμοί (IVF), αναγνωριστικό ΟΔΔ και ΑΔΣ “ECB_IVF1”,
- χρηματοοικονομικές εταιρείες ειδικού σκοπού (FVC), αναγνωριστικό ΟΔΔ και ΑΔΣ “ECB_FVC1”,
- ενοποιημένα τραπεζικά στοιχεία (CBD), αναγνωριστικό ΟΔΔ και ΑΔΣ “ECB_CBD1”,

- διεθνή ενοποιημένα τραπεζικά στατιστικά στοιχεία (ΕΤΣΣ) (CBS), αναγνωριστικό ΟΔΔ και ΑΔΣ “BIS_CBS”,
- ενεργητικό και παθητικό ασφαλιστικών εταιρειών (ICB), αναγνωριστικό ΟΔΔ “ECB_ICPF1” και ΑΔΣ “ECB_ICB”,
- δραστηριότητες ασφαλιστικών εταιρειών (ασφάλιστρα, απαιτήσεις, προμήθειες) (ICO), αναγνωριστικό ΟΔΔ και ΑΔΣ “ECB_ICO1”,
- ενεργητικό και παθητικό συνταξιοδοτικών ταμείων (PFB), αναγνωριστικό ΟΔΔ “ECB_ICPF1” και ΑΔΣ “ECB_PFB”.

2.1. Το ΑΔΣ “ECB_BSI1” χρησιμοποιείται προκειμένου να καθοριστούν οι κλειδες σειράς για:

- τα στατιστικά στοιχεία της λογιστικής κατάστασης των ΝΧ,
- τα στοιχεία σχετικά με το ηλεκτρονικό χρήμα,
- τα στατιστικά στοιχεία της λογιστικής κατάστασης των πιστωτικών ιδρυμάτων,
- τα στατιστικά στοιχεία της λογιστικής κατάστασης των ΑΚΧΑ,
- τα στοιχεία σχετικά με τις υποχρεώσεις από καταθέσεις της κεντρικής κυβέρνησης και τα διαθέσιμα σε ταμείο και τίτλους,
- τα πληροφοριακά στοιχεία,
- τα συμπληρωματικά στοιχεία της λογιστικής κατάστασης που παρέχονται από τις ΕθνΚΤ στο Διεθνές Νομισματικό Ταμείο με χρήση των υπηρεσιών διαύλου της ΕΚΤ,
- τα στοιχεία σχετικά με τα τιτλοποιημένα δάνεια των ΝΧΙ που έχουν πωληθεί σε τρίτους,
- τα στατιστικά στοιχεία για τη βάση των αποθεματικών,
- τα στατιστικά στοιχεία υπολογισμού της αναλογίας σε μακροοικονομική βάση,
- τα στοιχεία σχετικά με τα δάνεια προς μη χρηματοοικονομικές εταιρείες, αναλυόμενα κατά κλάδο δραστηριότητας,
- τα στοιχεία σχετικά με τα πιστωτικά όρια.

2.2. Για τους σκοπούς των ασφαλιστικών εταιρειών και των συνταξιοδοτικών ταμείων (ICPF), το ΑΔΣ “ECB_ICPF1” χρησιμοποιείται για να καθοριστούν οι κλειδες σειράς για τα στοιχεία ενεργητικού και παθητικού, αφενός, των ασφαλιστικών εταιρειών και, αφετέρου, των συνταξιοδοτικών ταμείων.

Διαστάσεις

Στον πίνακα που ακολουθεί καθορίζονται οι διαστάσεις που συνθέτουν τις κλειδες σειράς των συγκεκριμένων νομισματικών και χρηματοπιστωτικών στατιστικών στοιχείων που παρατίθενται στο δεύτερο μέρος, η μορφή τους και οι κατάλογοι κωδικών από τους οποίους λαμβάνουν τις τιμές τους.

Ορισμός δομής δεδομένων (ΟΔΔ)												Έννοια (αναγνωριστικό)	Ονομασία έννοιας	Μορφή τιμής (²)	Κατάλογος κωδικών	Ονομασία καταλόγου κωδικών
BSI	SSI	MIR	OFI	SEC	PSS	IVF	FVC	CBD	CBS (¹)	ICPF	ICO					
ΣΕΙΡΑ ΔΙΑΣΤΑΣΕΩΝ ΕΝΤΟΣ ΤΗΣ ΚΛΕΙΔΑΣ												ΔΙΑΣΤΑΣΕΙΣ				
1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	FREQ	Συχνότητα	AN1	CL_FREQ	Κατάλογος κωδικών συχνότητας
2	2	2	2	2	2	2	2	2				REF_AREA	Περιοχή αναφοράς	AN2	CL_AREA_EE	Κατάλογος κωδικών περιοχής
										2	2	REF_AREA	Περιοχή αναφοράς	AN2	CL_AREA (³)	Κατάλογος κωδικών περιοχής
3			3			3	3					ADJUSTMENT	Ένδειξη διόρθωσης	AN1	CL_ADJUSTMENT	Κατάλογος κωδικών ένδειξης διόρθωσης
4		3										BS_REP_SECTOR	Ανάλυση της λογιστικής κατάστασης κατά τομέα αναφοράς	AN..2	CL_BS_REP_SECTOR	Κατάλογος κωδικών ανάλυσης της λογιστικής κατάστασης κατά τομέα αναφοράς
	3											REF_SECTOR	Ανάλυση κατά τομέα αναφοράς	AN4	CL_ESA95_SECTOR	Κατάλογος κωδικών ανάλυσης κατά τομέα αναφοράς βάσει του ΕΣΛ 95
				3								SEC_ISSUING_SECTOR	Τομέας έκδοσης τίτλων	AN4	CL_ESA95_SECTOR	Κατάλογος κωδικών ανάλυσης κατά τομέα αναφοράς βάσει του ΕΣΛ 95
					3							PSS_INFO_TYPE	Είδος πληροφοριών που αφορούν τα συστήματα πληρωμών και διακανονισμού	AN4	CL_PSS_INFO_TYPE	Κατάλογος κωδικών των ειδών πληροφοριών που αφορούν τα συστήματα πληρωμών και διακανονισμού
					4							PSS_INSTRUMENT	Μέσο που χρησιμοποιείται για συναλλαγές σε συστήματα πληρωμών και διακανονισμού	AN4	CL_PSS_INSTRUMENT	Κατάλογος κωδικών των μέσων που χρησιμοποιούνται για συναλλαγές σε συστήματα πληρωμών και διακανονισμού

Ορισμός δομής δεδομένων (ΟΔΔ)												Έννοια (αναγνωριστικό)	Όνομασία έννοιας	Μορφή τιμής ⁽²⁾	Κατάλογος κωδικών	Όνομασία καταλόγου κωδικών	
BSI	SSI	MIR	OFI	SEC	PSS	IVF	FVC	CBD	CBS ⁽¹⁾	ICPF	ICO						
ΣΕΙΡΑ ΔΙΑΣΤΑΣΕΩΝ ΕΝΤΟΣ ΤΗΣ ΚΛΕΙΔΑΣ												ΔΙΑΣΤΑΣΕΙΣ					
					5								PSS_SYSTEM	Σημείο πρόσβασης συστημάτων πληρωμών και διακανονισμού	AN4	CL_PSS_SYSTEM	Κατάλογος κωδικών των σημείων πρόσβασης συστημάτων πληρωμών και διακανονισμού
					6								DATA_TYPE_PSS	Είδος δεδομένων που παρέχονται για τα συστήματα πληρωμών και διακανονισμού	AN2	CL_DATA_TYPE_PSS	Κατάλογος κωδικών που αφορούν το είδος των δεδομένων που παρέχονται για τα συστήματα πληρωμών και διακανονισμού
											3		COMP_APPROACH	Ένδειξη προσέγγισης στην κατάρτιση στοιχείων	AN1	CL_COMP_APPROACH	Κατάλογος κωδικών των ενδείξεων προσέγγισης όσον αφορά την κατάρτιση στοιχείων
			4										OFI_REP_SECTOR	Τομέας παροχής στοιχείων λοιπών ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών οργανισμών	AN2	CL_OFI_REP_SECTOR	Κατάλογος κωδικών ανάλυσης των λοιπών ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών οργανισμών κατά τομέα αναφοράς
						4							IVF_REP_SECTOR	Τομέας παροχής στοιχείων επενδυτικών οργανισμών	AN2	CL_IVF_REP_SECTOR	Κατάλογος κωδικών ανάλυσης των επενδυτικών οργανισμών κατά τομέα αναφοράς
							4						FVC_REP_SECTOR	Τομέας παροχής στοιχείων χρηματοοικονομικών εταιρειών ειδικού σκοπού	AN1	CL_FVC_REP_SECTOR	Κατάλογος κωδικών ανάλυσης των χρηματοοικονομικών εταιρειών ειδικού σκοπού κατά τομέα αναφοράς
											4	3	REPORTING_SECTOR	Τομέας παροχής στοιχείων	AN..6	CL_SECTOR ⁽³⁾	Κατάλογος κωδικών θεσμικού τομέα
									3				CB_REP_SECTOR	Ανάλυση των ενοποιημένων τραπεζικών στοιχείων κατά τομέα αναφοράς	AN2	CL_CB_REP_SECTOR	Κατάλογος κωδικών ανάλυσης των ενοποιημένων τραπεζικών στοιχείων κατά τομέα αναφοράς

Ορισμός δομής δεδομένων (ΟΔΔ)												Έννοια (αναγνωριστικό)	Όνομασία έννοιας	Μορφή τιμής (²)	Κατάλογος κωδικών	Όνομασία καταλόγου κωδικών	
BSI	SSI	MIR	OFI	SEC	PSS	IVF	FVC	CBD	CBS (¹)	ICPF	ICO						
ΣΕΙΡΑ ΔΙΑΣΤΑΣΕΩΝ ΕΝΤΟΣ ΤΗΣ ΚΛΕΙΔΑΣ												ΔΙΑΣΤΑΣΕΙΣ					
5	4	4	5	4		5	5	4				4	CB_SECTOR_SIZE	Μέγεθος τομέα ενοποιημένων τραπεζικών στοιχείων	AN1	CL_CB_SECTOR_SIZE	Κατάλογος κωδικών που αφορούν το μέγεθος του τομέα ενοποιημένων τραπεζικών στοιχείων
													SSI_INDICATOR	Διαρθρωτικός χρηματοοικονομικός δείκτης	AN3	CL_SSI_INDICATOR	Κατάλογος κωδικών διαρθρωτικών χρηματοοικονομικών δεικτών
													BS_ITEM	Στοιχείο λογιστικής κατάστασης	AN..7	CL_BS_ITEM	Κατάλογος κωδικών των στοιχείων της λογιστικής κατάστασης
													OFI_ITEM	Στοιχείο λογιστικής κατάστασης λοιπών ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών οργανισμών	AN3	CL_OFI_ITEM	Κατάλογος κωδικών που αφορούν τα στοιχεία της λογιστικής κατάστασης λοιπών ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών οργανισμών
													SEC_ITEM	Στοιχείο "τίτλοι"	AN6	CL_ESA95_ACCOUNT	Κατάλογος κωδικών λογαριασμών ΕΣΛ 95
													IF_ITEM	Ενεργητικό και παθητικό επενδυτικών οργανισμών	AN3	CL_IF_ITEM	Κατάλογος κωδικών των στοιχείων της λογιστικής κατάστασης των ΕΟ
													FVC_ITEM	Ενεργητικό και παθητικό χρηματοοικονομικών εταιρειών ειδικού σκοπού	AN3	CL_FVC_ITEM	Κατάλογος κωδικών των στοιχείων της λογιστικής κατάστασης των χρηματοοικονομικών εταιρειών ειδικού σκοπού
													ICPF_ITEM	Ενεργητικό και παθητικό ασφαλιστικών εταιρειών και συνταξιοδοτικών ταμείων	AN..4	CL_ICPF_ITEM	Κατάλογος κωδικών των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού ασφαλιστικών εταιρειών και συνταξιοδοτικών ταμείων

Ορισμός δομής δεδομένων (ΟΔΔ)												Έννοια (αναγνωριστικό)	Ονομασία έννοιας	Μορφή τιμής (²)	Κατάλογος κωδικών	Ονομασία καταλόγου κωδικών	
BSI	SSI	MIR	OFI	SEC	PSS	IVF	FVC	CBD	CBS (¹)	ICPF	ICO						
ΣΕΙΡΑ ΔΙΑΣΤΑΣΕΩΝ ΕΝΤΟΣ ΤΗΣ ΚΛΕΙΔΑΣ												ΔΙΑΣΤΑΣΕΙΣ					
											4	ICO_PAY_ITEM	Στοιχείο “δραστη- ριότητες ασφαλι- στικών εταιρειών”	AN1	CL_ICO_PAY	Κατάλογος κωδικών του στοιχείου “δρα- στηριότητες ασφαλι- στικών εταιρειών”	
												5	CB_ITEM	Στοιχείο “ενοπιη- μένα τραπεζικά στοιχεία”	AN5	CL_CB_ITEM	Κατάλογος κωδικών του στοιχείου “ενο- ποιημένα τραπεζικά στοιχεία”
6		5	6			6	6	6					MATURITY_ORIG	Αρχική διάρκεια	AN..3	CL_MATURITY_ ORIG	Κατάλογος κωδικών αρχικής διάρκειας
											6	MATURITY	Διάρκεια	AN..6	CL_MATURITY (³)	Κατάλογος κωδικών διάρκειας	
				5									SEC_VALUATION	Αποτίμηση τίτλων	AN1	CL_MUFA_ VALUATION	Κατάλογος κωδικών αποτίμησης στο πλαί- σιο των ΧΛΝΕ
7	5		7			7	7	7			7	DATA_TYPE	Είδος στοιχείων	AN1	CL_DATA_TYPE	Κατάλογος κωδικών που αφορούν το εί- δος των νομισματι- κών και τραπεζικών στοιχείων, ρών και θέσεων	
		6											DATA_TYPE_MIR	Είδος στοιχείων που παρέχονται για τα επιτόκια των NXI	AN1	CL_DATA_TYPE_ MIR	Κατάλογος κωδικών που αφορούν το εί- δος των στοιχείων που παρέχονται για τα επιτόκια των NXI
				6									DATA_TYPE_SEC	Είδος στοιχείων που παρέχονται για τους τίτλους	AN1	CL_DATA_TYPE_ SEC	Κατάλογος κωδικών που αφορούν το εί- δος των στοιχείων που παρέχονται για τους τίτλους
												2	L_MEASURE	Υπόλοιπα, ροές	AN1	CL_STOCK_FLOW	Υπόλοιπα, ροές
												3	L_REP_CTY	Κωδικός περιοχής αναφοράς για τις διεθνείς χρηματοοι- κονομικές στατιστι- κές της ΤΔΔ (ΔΧΣ- ΤΔΔ)	AN2	CL_BIS_IF_REF_ AREA	Κωδικός περιοχής αναφοράς για ΔΧΣ- ΤΔΔ

Ορισμός δομής δεδομένων (ΟΔΔ)												Έννοια (αναγνωριστικό)	Ονομασία έννοιας	Μορφή τιμής (²)	Κατάλογος κωδικών	Ονομασία καταλόγου κωδικών
BSI	SSI	MIR	OFI	SEC	PSS	IVF	FVC	CBD	CBS (¹)	ICPF	ICO					
ΣΕΙΡΑ ΔΙΑΣΤΑΣΕΩΝ ΕΝΤΟΣ ΤΗΣ ΚΛΕΙΔΑΣ												ΔΙΑΣΤΑΣΕΙΣ				
									4			CBS_BANK_TYPE	Είδος τράπεζας ενοποιημένων τραπεζικών στατιστικών στοιχείων (ΕΤΣΣ)	AN2	CL_BIS_IF_REF_AREA	Είδος τράπεζας ΕΤΣΣ
									5			CBS_BASIS	Βάση παροχής στοιχείων ΕΤΣΣ	AN1	CL_CBS_BASIS	Βάση παροχής στοιχείων ΕΤΣΣ
									6			L_POSITION	Είδος θέσης ΕΤΣΣ	AN1	CL_L_POSITION	Είδος θέσης
									7			L_INSTR	Είδος μέσου ΕΤΣΣ	AN1	CL_L_INSTR	Είδος μέσου
									8			REM_MATURITY	Εναπομένουσα διάρκεια ΕΤΣΣ	AN1	CL_ISSUE_MAT	Κατάλογος κωδικών διάρκειας εκδόσεων
									9			CURR_TYPE_BOOK	Είδος νομίσματος του τόπου εγγραφής ΕΤΣΣ	AN3	CL_CURRENCY_3POS	Είδος νομίσματος του τόπου εγγραφής
									10			L_CP_SECTOR	Τομέας αντισυμβαλλομένου ΕΤΣΣ	AN1	CL_L_SECTOR	Τομέας αντισυμβαλλομένου ΕΤΣΣ

Ορισμός δομής δεδομένων (ΟΔΔ)												Έννοια (αναγνωριστικό)	Όνομασία έννοιας	Μορφή τιμής ⁽²⁾	Κατάλογος κωδικών	Όνομασία καταλόγου κωδικών		
BSI	SSI	MIR	OFI	SEC	PSS	IVF	FVC	CBD	CBS ⁽¹⁾	ICPF	ICO							
ΣΕΙΡΑ ΔΙΑΣΤΑΣΕΩΝ ΕΝΤΟΣ ΤΗΣ ΚΛΕΙΔΑΣ												ΔΙΑΣΤΑΣΕΙΣ						
8	6		8		7	8	8	8			11		L_CP_COUNTRY	Περιοχή αντισυμβαλλομένου ΕΤΣΣ	AN2	CL_BIS_IF_REF_AREA	Κωδικός περιοχής αναφοράς για τις ΔΧΣ-ΤΔΔ	
													COUNT_AREA	Περιοχή αντισυμβαλλομένου	AN2	CL_AREA_EE	Κατάλογος κωδικών περιοχής	
												8	5	COUNTERPART_AREA	Περιοχή αντισυμβαλλομένου	AN2	CL_AREA	Κατάλογος κωδικών περιοχής
			7											AMOUNT_CAT	Κατηγορία ποσού	AN1	CL_AMOUNT_CAT	Κατάλογος κωδικών κατηγορίας ποσού
9			8	9		9	9	9						BS_COUNT_SECTOR	Τομέας αντισυμβαλλομένου της λογιστικής κατάστασης	AN..7	CL_BS_COUNT_SECTOR	Κατάλογος κωδικών που αφορούν τον τομέα αντισυμβαλλομένου της λογιστικής κατάστασης
													9	COUNTERPART_SECTOR	Τομέας αντισυμβαλλομένου	AN..6	CL_SECTOR	Κατάλογος κωδικών θεσμικού τομέα
					8									COUNTERPART_SECTOR	Τομέας αντισυμβαλλομένου	AN2	CL_PS_COUNT_SECTOR	Τομέας του δικαιούχου σε συναλλαγές στο πλαίσιο συστημάτων πληρωμών και διακανονισμού
								10						FVC_ORI_SECTOR	Τομέας αρχικού δικαιούχου όσον αφορά χρηματοοικονομικές εταιρείες ειδικού σκοπού	AN2	CL_FVC_ORI_SECTOR	Κατάλογος κωδικών που αφορούν τον αρχικό δικαιούχο όσον αφορά τις χρηματοοικονομικές εταιρείες ειδικού σκοπού
													6	ICO_UNIT	Μονάδα ασφαλιστικών εταιρειών	AN1	CL_ICO_UNIT	Κατάλογος κωδικών μονάδας ασφαλιστικών εταιρειών

Ορισμός δομής δεδομένων (ΟΔΔ)												Έννοια (αναγνωριστικό)	Ονομασία έννοιας	Μορφή τιμής ⁽²⁾	Κατάλογος κωδικών	Ονομασία καταλόγου κωδικών
BSI	SSI	MIR	OFI	SEC	PSS	IVF	FVC	CBD	CBS ⁽¹⁾	ICPF	ICO					
ΣΕΙΡΑ ΔΙΑΣΤΑΣΕΩΝ ΕΝΤΟΣ ΤΗΣ ΚΛΕΙΔΑΣ												ΔΙΑΣΤΑΣΕΙΣ				
10	7	9	10	7	9	10	11	10		10		CURRENCY_ TRANS	Νόμισμα συναλλαγής	AN3	CL_CURRENCY	Κατάλογος κωδικών νομισμάτων
	8		11	8	10	11						SERIES_DENOM	Νόμισμα στο οποίο εκφράζονται οι σειρές ή ειδικός υπολογισμός	AN1	CL_SERIES_DENOM	Κατάλογος κωδικών νομισμάτων στα οποία εκφράζονται οι σειρές ή ειδικός υπολογισμός
										11	7	CURRENCY_DENOM	Νόμισμα έκφρασης	AN..15	CL_UNIT	Κατάλογος κωδικών μονάδας
11								12				BS_SUFFIX	Επίθημα λογιστικής κατάστασης	AN..3	CL_BS_SUFFIX	Κατάλογος κωδικών επιθημάτων λογιστικής κατάστασης
				9								SEC_SUFFIX	Επίθημα σειρών στο πλαίσιο των τίτλων	AN1	CL_SEC_SUFFIX	Κατάλογος κωδικών επιθημάτων σειρών στο πλαίσιο των τίτλων
		10										IR_BUS_COV	Κάλυψη εργασιών όσον αφορά τα επιτόκια	AN1	CL_IR_BUS_COV	Κατάλογος κωδικών κάλυψης εργασιών όσον αφορά τα επιτόκια

⁽¹⁾ Η διάρθρωση των κωδικών και ο ΟΔΔ των διεθνών ενοποιημένων τραπεζικών στατιστικών στοιχείων είναι κοινά σε όλες τις χώρες παροχής στοιχείων και θα πρέπει να είναι τα ίδια με εκείνα που χρησιμοποιούνται για την παροχή των αντίστοιχων στοιχείων στην Τράπεζα Διεθνών Διακανονισμών (ΤΔΔ) (www.bis.org/statistics/dsd_cbs.pdf).

⁽²⁾ Δηλώνει τον μέγιστο αριθμό γραμμάτων/ψηφίων που μπορεί να περιέχει καθένα από τα στοιχεία του καταλόγου κωδικών (π.χ. η ένδειξη "AN..7" σημαίνει ότι η αλφαριθμητική σειρά μπορεί να περιλαμβάνει αλφαριθμητική στοιχειοσειρά έως και 7 χαρακτήρων, ενώ η ένδειξη "AN1" ότι η αλφαριθμητική σειρά περιλαμβάνει έναν μόνο αλφαριθμητικό χαρακτήρα).

⁽³⁾ Νέος κατάλογος κωδικών ΟΔΔ ανταλλασσόμενων μηνυμάτων SDMX.

Συχνότητα (frequency). Η διάσταση αυτή δηλώνει τη συχνότητα παροχής των χρονολογικών σειρών. Οι ειδικές απαιτήσεις όσον αφορά την ανταλλαγή δεδομένων έχουν ως εξής:

- για τον ΟΔΔ “ECB_OFI1”: όταν τα εθνικά στοιχεία είναι διαθέσιμα με μικρότερη μόνο συχνότητα, δηλαδή σε εξαμηνιαία ή ετήσια βάση, οι ΕθνΚΤ διαμορφώνουν εκτιμήσεις για τα τριμηνιαία στοιχεία. Όμως, ακόμη και όταν αυτό δεν είναι εφικτό, τα στοιχεία παρέχονται ως τριμηνιαίες χρονολογικές σειρές, δηλαδή τα ετήσια στοιχεία παρέχονται ως “yyyyQ4” και τα εξαμηνιαία στοιχεία παρέχονται ως “yyyyQ2” και “yyyyQ4”, ενώ για τα υπόλοιπα τρίμηνα είτε δεν παρέχονται στοιχεία είτε παρέχονται ως μη διαθέσιμα, με καθεστώς παρατήρησης “L”,
- για τον ΟΔΔ “ECB_SEC1”: σε περίπτωση που δεν είναι διαθέσιμα τα απαιτούμενα μηνιαία στοιχεία και δεν είναι δυνατή η διαμόρφωση εκτιμήσεων, μπορούν να διαβιβάζονται τριμηνιαία ή ετήσια στοιχεία.

Περιοχή αναφοράς (reference area). Η διάσταση αυτή αφορά τη χώρα κατοικίας του ιδρύματος παροχής στοιχείων. Στο πλαίσιο του ΟΔΔ “ECB_SEC1” δηλώνει τη χώρα κατοικίας του τομέα έκδοσης (*).

Ένδειξη διόρθωσης (adjustment indicator). Η διάσταση αυτή δηλώνει εάν έχει πραγματοποιηθεί εποχική διόρθωση και/ή διόρθωση σε σχέση με τις εργάσιμες ημέρες.

Ανάλυση της λογιστικής κατάστασης κατά τομέα αναφοράς (balance sheet reference sector breakdown). Η διάσταση αυτή αναφέρεται στον τομέα παροχής στοιχείων σύμφωνα με την ανάλυση που καθορίζεται με τον σχετικό κατάλογο κωδικών.

Ανάλυση κατά τομέα αναφοράς (reference sector breakdown). Η διάσταση αυτή δηλώνει τον τομέα αναφοράς των διαρθρωτικών χρηματοοικονομικών δεικτών (στο πλαίσιο του ΟΔΔ “ECB_SSI1”).

Τομέας έκδοσης τίτλων (securities issuing sector). Η διάσταση αυτή αναφέρεται στον τομέα των εκδοτών τίτλων (στο πλαίσιο του ΟΔΔ “ECB_SEC1”).

Είδος πληροφοριών που αφορούν τα συστήματα πληρωμών και διακανονισμού (PSS information type). Η διάσταση αυτή δηλώνει το γενικό είδος των πληροφοριών που παρέχονται στο πλαίσιο του ΟΔΔ “ECB_PSS1”.

Μέσο που χρησιμοποιείται για συναλλαγές σε συστήματα πληρωμών και διακανονισμού (PSS instrument). Η διάσταση αυτή, η οποία χρησιμοποιείται στο πλαίσιο του ΟΔΔ “ECB_PSS1”, δηλώνει το συγκεκριμένο είδος του μέσου / της συσκευής που χρησιμοποιείται για συναλλαγές πληρωμής, π.χ. κάρτες με λειτουργία μετρητών ή μεταφορές πίστωσης κ.λπ.

Σημείο πρόσβασης συστημάτων πληρωμών και διακανονισμού (PSS entry point). Η διάσταση αυτή αφορά το είδος του τερματικού ή του συστήματος μέσω του οποίου πραγματοποιήθηκε η υποκείμενη συναλλαγή πληρωμής. Για την αντιστοιχία των τιμών των συστημάτων πληρωμών και των σημείων πρόσβασης συστημάτων πληρωμών και διακανονισμού, βλέπε δέκατο έκτο μέρος του παραρτήματος II.

Είδος δεδομένων που παρέχονται για τα συστήματα πληρωμών και διακανονισμού (PSS data type). Στο πλαίσιο των συστημάτων πληρωμών και διακανονισμού η διάσταση αυτή παρέχει τη μονάδα μέτρησης της παρατήρησης, δηλαδή κατά πόσο για το συγκεκριμένο στοιχείο θα πρέπει να παρέχεται ένας αριθμός ή μία τιμή (π.χ. αριθμός συναλλαγών ανά κάρτα, αξία συναλλαγών ανά κάρτα κ.λπ.).

Μέθοδος κατάρτισης (compilation approach). Η διάσταση αυτή δηλώνει αν στην κατάρτιση των στοιχείων αποτυπώνεται η προσέγγιση της χώρας καταγωγής ή της χώρας υποδοχής.

Τομέας παροχής στοιχείων λοιπών ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών οργανισμών (other financial intermediaries reporting sector). Η διάσταση αυτή δηλώνει τον τομέα του ιδρύματος παροχής στοιχείων εντός του τομέα των ΛΕΧΟ.

Τομέας παροχής στοιχείων επενδυτικών οργανισμών (investment funds reporting sector). Η διάσταση αυτή δηλώνει τον τομέα του ιδρύματος παροχής στοιχείων εντός του τομέα των επενδυτικών οργανισμών.

Τομέας παροχής στοιχείων χρηματοοικονομικών εταιρειών ειδικού σκοπού (financial vehicle corporations reporting sector). Η διάσταση αυτή δηλώνει τον τομέα του ιδρύματος παροχής στοιχείων εντός του τομέα των ΧΡΕΣ.

Τομέας παροχής στοιχείων (reporting sector). Η διάσταση αυτή δηλώνει αν το ίδρυμα παροχής στοιχείων είναι συνταξιοδοτικό ταμείο ή κάποιο είδος ΑΕ.

Ανάλυση των ενοποιημένων τραπεζικών στοιχείων κατά τομέα αναφοράς (CBD reference sector breakdown). Η διάσταση αυτή δηλώνει το καθεστώς ιδιοκτησίας και τη μορφή του ιδρύματος παροχής στοιχείων (εγχώρια πιστωτικά ιδρύματα έναντι θυγατρικών ή υποκαταστημάτων ελεγχόμενων από την αλλοδαπή).

Μέγεθος τομέα ενοποιημένων τραπεζικών στοιχείων (CBD sector size). Η διάσταση αυτή δηλώνει το μέγεθος του ιδρύματος παροχής στοιχείων σε σχέση με το σύνολο του ενεργητικού του. Ισχύει μόνο για τα εγχώρια πιστωτικά ιδρύματα.

Διαρθρωτικός χρηματοοικονομικός δείκτης (structural financial indicator). Η διάσταση αυτή αφορά τον ΟΔΔ “ECB_SSI1” και δηλώνει το είδος του διαρθρωτικού χρηματοοικονομικού δείκτη.

Στοιχείο λογιστικής κατάστασης (balance sheet item). Η διάσταση αυτή δηλώνει το στοιχείο της λογιστικής κατάστασης των NXI κατά την έννοια του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1071/2013 (ΕΚΤ/2013/33).

Στοιχείο λογιστικής κατάστασης λοιπών ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών οργανισμών (other financial intermediaries balance sheet item). Η διάσταση αυτή δηλώνει ένα στοιχείο της λογιστικής κατάστασης των ΛΕΧΟ. Οι ΛΕΧΟ, ανάλογα με το είδος του οργανισμού, επικεντρώνονται σε διαφορετικές χρηματοοικονομικές δραστηριότητες, με αποτέλεσμα να μην αφορούν όλα τα στοιχεία της λογιστικής κατάστασης όλα τα είδη ενδιάμεσων οργανισμών. Επομένως, ενώ τα περισσότερα στοιχεία της λογιστικής κατάστασης είναι κοινά σε όλα τα είδη λοιπών ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών οργανισμών, τα “λοιπά στοιχεία ενεργητικού” και “λοιπά στοιχεία παθητικού” μπορούν να ορίζονται διαφορετικά για τα διάφορα είδη ενδιάμεσων οργανισμών. Στο σκέλος του ενεργητικού γίνονται δεκτοί δύο διαφορετικοί ορισμοί για το στοιχείο “λοιπά στοιχεία ενεργητικού”: α) για τις εταιρείες μεριτείας σε συναλλαγές επί κινητών αξιών και παραγώγων (ΕΜΚΑΠ) το εν λόγω στοιχείο περιλαμβάνει τα δάνεια και β) για τις χρηματοοικονομικές εταιρείες που ασχολούνται με τη χορήγηση δανείων (ΧΕΔ) το εν λόγω στοιχείο περιλαμβάνει τις καταθέσεις, το ταμείο, τις μετοχές επενδυτικών οργανισμών, τα πάγια στοιχεία του ενεργητικού και τα χρηματοοικονομικά παράγωγα. Όσον αφορά το στοιχείο “λοιπά στοιχεία παθητικού”: α) για τις ΕΜΚΑΠ το εν λόγω στοιχείο δεν περιλαμβάνει χρεόγραφα, κεφάλαιο και αποθεματικά και χρηματοοικονομικά παράγωγα και β) για τις ΧΕΔ το εν λόγω στοιχείο περιλαμβάνει χρηματοοικονομικά παράγωγα.

Στοιχείο “τίτλοι” (securities item). Η διάσταση αυτή αφορά τα στοιχεία που λαμβάνονται από τον σχετικό κατάλογο που καταρτίζεται για τους χρηματοοικονομικούς λογαριασμούς της νομισματικής ένωσης (ΧΛΝΕ) σύμφωνα με τις έννοιες του ευρωπαϊκού συστήματος λογαριασμών. Χρησιμοποιείται μόνο για τον ΟΔΔ “ECB_SEC1”.

Ενεργητικό και παθητικό επενδυτικών οργανισμών (investment funds assets and liabilities). Η διάσταση αυτή αφορά το στοιχείο του ενεργητικού και παθητικού των ΕΟ κατά τους ορισμούς του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1073/2013 (ΕΚΤ/2013/38).

Ενεργητικό και παθητικό χρηματοοικονομικών εταιρειών ειδικού σκοπού (financial vehicle corporations assets and liabilities). Η διάσταση αυτή αφορά το στοιχείο του ενεργητικού και παθητικού των ΧΡΕΣ κατά τους ορισμούς του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1075/2013 (ΕΚΤ/2013/40).

Ενεργητικό και παθητικό ασφαλιστικών εταιρειών και συνταξιοδοτικών ταμείων (insurance corporations and pension funds assets and liabilities). Η διάσταση αυτή αφορά στοιχείο του ενεργητικού και παθητικού των ΑΕ και συνταξιοδοτικών ταμείων. Στην περίπτωση των ΑΕ τα στοιχεία ορίζονται στον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 1374/2014 (ΕΚΤ/2014/50). Στην περίπτωση των συνταξιοδοτικών ταμείων τα στοιχεία ορίζονται στο ΕΣΛ 2010.

Στοιχείο “δραστηριότητες ασφαλιστικών εταιρειών” (insurance corporations operations item). Η διάσταση αυτή αφορά τα στοιχεία των δραστηριοτήτων των ΑΕ, δηλαδή ασφάλιστρα, απαιτήσεις και προμήθειες κατά τους ορισμούς του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1374/2014 (ΕΚΤ/2014/50).

Στοιχείο “ενοποιημένα τραπεζικά στοιχεία” (consolidated banking data item). Η διάσταση αυτή δηλώνει το στοιχείο που υποβάλλεται βάσει του συστήματος παροχής στοιχείων ΕΤΣ (από την κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων των τραπεζών, τη λογιστική κατάσταση και τις εκθέσεις κεφαλαιακής επάρκειας).

Αρχική διάρκεια (original maturity). Για τους ΟΔΔ “ECB_BSI1”, “ECB_FVC1”, “ECB_IVF1”, “ECB_CBD1” και “ECB_OFI1”, η διάσταση αυτή δηλώνει την αρχική διάρκεια του στοιχείου της λογιστικής κατάστασης. Για τον ΟΔΔ “ECB_MIR1” δηλώνει, όσον αφορά τα στοιχεία των ανεξόφλητων υπολοίπων, την ανάλυση κατά αρχική διάρκεια ή περίοδο προειδοποίησης των καταθέσεων ή των δανείων· για τα στοιχεία των νέων εργασιών δηλώνει την ανάλυση κατά αρχική διάρκεια ή περίοδο προειδοποίησης στην περίπτωση των καταθέσεων και την ανάλυση κατά αρχική περίοδο καθορισμού επιτοκίου στην περίπτωση των δανείων.

Διάρκεια (maturity). Η διάσταση αυτή δηλώνει την αρχική διάρκεια και την υπολειπόμενη διάρκεια του μέσου στο πλαίσιο του ΟΔΔ “ECB_ICPF1”.

Αποτίμηση τίτλων (securities valuation). Η διάσταση αυτή προσδιορίζει τη μέθοδο αποτίμησης που χρησιμοποιείται για τα στατιστικά στοιχεία που αφορούν τις εκδόσεις τίτλων στο πλαίσιο του ΟΔΔ “ECB_SEC1”.

Είδος στοιχείων (data type). Η διάσταση αυτή περιγράφει το είδος των στοιχείων που παρέχονται στο πλαίσιο των ΟΔΔ “ECB_BSI1”, “ECB_SSI1”, “ECB_OFI1”, “ECB_IVF1”, “ECB_FVC1”, “ECB_CBD1”, “ECB_ICPF1” και “ECB_ICO1”.

Είδος στοιχείων που παρέχονται για τα επιτόκια των NXI (MIR data type). Στο πλαίσιο του “ECB_MIR1” η διάσταση αυτή διακρίνει τα στατιστικά στοιχεία επιτοκίων των NXI από εκείνα που αφορούν τον όγκο νέων εργασιών ή ανεξόφλητων υπολοίπων.

Είδος στοιχείων που παρέχονται για τους τίτλους (securities data type). Η διάσταση αυτή δηλώνει το είδος των στοιχείων που περιέχονται στις στατιστικές που αφορούν τις εκδόσεις τίτλων στο πλαίσιο του ΟΔΔ “ECB_SEC1”. Οι καθαρές εκδόσεις τίτλων αναγγέλλονται μόνον εάν δεν είναι δυνατή η χωριστή καταγραφή εκδόσεων και εξοφλήσεων.

Υπόλοιπα, ροές (stock, flow). Η διάσταση αυτή, η οποία αφορά τον ΟΔΔ “BIS_CBS”, δηλώνει το είδος των παρεχόμενων στοιχείων, υπολοίπων ή ροών.

Κωδικός περιοχής αναφοράς για τις διεθνείς χρηματοοικονομικές στατιστικές της ΤΔΔ (ΔΧΣ-ΤΔΔ) (reference area code for BIS-IFS). Η διάσταση αυτή, η οποία αφορά τον ΟΔΔ “BIS_CBS”, δηλώνει την περιοχή κατοικίας του ιδρύματος παροχής στοιχείων.

Είδος τράπεζας ενοποιημένων στατιστικών στοιχείων (ΕΤΣΣ) (CBS bank type). Η διάσταση αυτή, η οποία αφορά τον ΟΔΔ “BIS_CBS”, αναφέρεται στον όμιλο του αντίστοιχου τομέα παροχής στοιχείων. Για τη διαβίβαση στην ΕΚΤ θα πρέπει να χρησιμοποιείται ο κωδικός “4P”, δηλαδή τα στοιχεία θα πρέπει να παρέχονται μόνο για καταστήματα εγχώριων τραπεζών που αναφέρονται σε μεγάλου μεγέθους τραπεζικούς ομίλους ΕΤΣ.

Βάση παροχής στοιχείων ΕΤΣΣ (CBS reporting basis). Η διάσταση αυτή, η οποία αφορά τον ΟΔΔ “BIS_CBS”, δηλώνει τη βάση παροχής των απαιτήσεων ή ανοιγμάτων.

Είδος θέσης ΕΤΣΣ (CBS position type). Η διάσταση αυτή, η οποία αφορά τον ΟΔΔ “BIS_CBS”, δηλώνει το είδος της χρηματοοικονομικής θέσης που καταγράφεται με βάση τα στοιχεία.

Εναπομένουσα διάρκεια ΕΤΣΣ (CBS remaining maturity). Η διάσταση αυτή, η οποία αφορά τον ΟΔΔ “BIS_CBS”, δηλώνει την εναπομένουσα διάρκεια των καταγραφόμενων απαιτήσεων ή ανοιγμάτων.

Είδος νομίσματος του τόπου εγγραφής ΕΤΣΣ (CBS currency type of booking location). Η διάσταση αυτή, η οποία αφορά τον ΟΔΔ “BIS_CBS”, δηλώνει το είδος νομίσματος των καταγραφόμενων απαιτήσεων.

Τομέας αντισυμβαλλομένου ΕΤΣΣ (CBS counterparty sector). Η διάσταση αυτή, η οποία αφορά τον ΟΔΔ “BIS_CBS”, συνδέεται με την ανάλυση κατά τομέα αντισυμβαλλομένου όσον αφορά τις καταγραφόμενες απαιτήσεις ή ανοίγματα.

Περιοχή αντισυμβαλλομένου ΕΤΣΣ (CBS counterparty area). Η διάσταση αυτή, η οποία αφορά τον ΟΔΔ “BIS_CBS”, δηλώνει τη χώρα κατοικίας του αντισυμβαλλομένου όσον αφορά το σχετικό στοιχείο.

Περιοχή αντισυμβαλλομένου (Counterpart area). Η διάσταση αυτή δηλώνει την περιοχή κατοικίας του αντισυμβαλλομένου όσον αφορά το σχετικό στοιχείο.

Κατηγορία ποσού (Amount category). Η διάσταση αυτή δηλώνει την κατηγορία του ποσού των νέων δανείων προς μη χρηματοοικονομικές εταιρείες: τα στοιχεία για τα νέα δάνεια παρέχονται επίσης και ανάλογα με το μέγεθός τους. Αφορά μόνο τον ΟΔΔ “ECB_MIR1”.

Τομέας αντισυμβαλλομένου της λογιστικής κατάστασης (balance sheet counterpart sector). Η διάσταση αυτή αφορά την ανάλυση κατά τομέα αντισυμβαλλομένου όσον αφορά τα στοιχεία της λογιστικής κατάστασης. Στο πλαίσιο του ΟΔΔ “ECB_ICPF1” δηλώνει τον τομέα αντισυμβαλλομένου του οικείου στοιχείου.

Τομέας αντισυμβαλλομένου (counterpart sector). Η διάσταση αυτή, η οποία ορίζεται στον ΟΔΔ “ECB_PSS1”, δηλώνει την ανάλυση κατά τομέα του είδους του δικαιούχου (αντισυμβαλλομένου) στη συναλλαγή πληρωμής.

Τομέας αρχικού δικαιούχου όσον αφορά χρηματοοικονομικές εταιρείες ειδικού σκοπού (financial vehicle corporations originator sector). Η διάσταση αυτή, η οποία ορίζεται στον ΟΔΔ “ECB_FVC1”, δηλώνει τον τομέα του μεταβιβάζοντος (αρχικού δικαιούχου) στοιχεία του ενεργητικού ή ομάδα στοιχείων του ενεργητικού και/ή τον πιστωτικό κίνδυνο των ως άνω στοιχείων ή της ομάδας αυτών στον φορέα τιτλοποίησης.

Μονάδα ασφαλιστικών εταιρειών (insurance corporations unit). Η διάσταση αυτή δηλώνει την οικεία επιχειρηματική μονάδα της ΑΕ.

Νόμισμα συναλλαγής (currency of transaction). Η διάσταση αυτή δηλώνει το νόμισμα στο οποίο εκδίδονται οι τίτλοι (για τον ΟΔΔ “ECB_SEC1”) ή στο οποίο εκφράζονται τα ακόλουθα: α) τα στοιχεία της λογιστικής κατάστασης των ΝΧΙ (για τον ΟΔΔ “ECB_BSI1”)· β) οι διαρθρωτικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες (για τον ΟΔΔ “ECB_SSI1”)· γ) οι καταθέσεις και τα δάνεια (για τον ΟΔΔ “ECB_MIR1”)· δ) τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού των ΕΟ (για τον ΟΔΔ “ECB_IVF1”)· ε) οι συναλλαγές πληρωμής (για τον ΟΔΔ “ECB_PSS1”)· στ) τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού των ΧΡΕΣ (για τον ΟΔΔ “ECB_FVC1”)· ζ) τα στοιχεία της λογιστικής κατάστασης των ΛΕΧΟ (για τον ΟΔΔ “ECB_OFI1”)· η) τα στοιχεία των ΕΤΣ (για τον ΟΔΔ “ECB_CBD1”)· και θ) οι συναλλαγές σε στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού ΑΕ και συνταξιοδοτικών ταμείων (για τον ΟΔΔ “ECB_ICPF1”).

Νόμισμα έκφρασης (currency denominator). Η διάσταση αυτή δηλώνει το νόμισμα στο οποίο εκφράζονται: α) τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού των ΑΕ και των συνταξιοδοτικών ταμείων (για τον ΟΔΔ “ECB_ICPF1”)· και β) οι δραστηριότητες των ΑΕ (για τον ΟΔΔ “ECB_ICO1”).

Νόμισμα στο οποίο εκφράζονται οι σειρές ή ειδικός υπολογισμός (denomination of the series or special calculation). Η διάσταση αυτή δηλώνει το νόμισμα στο οποίο εκφράζονται οι παρατηρήσεις εντός μιας χρονολογικής σειράς ή καθορίζει τον υποκείμενο υπολογισμό.

Επίθημα λογιστικής κατάστασης (balance sheet suffix). Η διάσταση αυτή, η οποία εμφανίζεται στον ΟΔΔ “ECB_BSI1”, δηλώνει το νόμισμα στο οποίο εκφράζονται οι παρατηρήσεις εντός μιας χρονολογικής σειράς ή καθορίζει τον υποκείμενο υπολογισμό.

Επίθημα σειρών στο πλαίσιο των τίτλων (series suffix in securities context). Η διάσταση αυτή περιλαμβάνει συμπληρωματικά είδη στοιχείων για τις υπολογισθείσες σειρές. Χρησιμοποιείται αποκλειστικά για τον ΟΔΔ “ECB_SEC1”.

Κάλυψη εργασιών όσον αφορά τα επιτόκια (interest rates business coverage). Η διάσταση αυτή, η οποία αφορά τον ΟΔΔ “ECB_MIR1”, δηλώνει εάν τα στατιστικά στοιχεία επιτοκίων των NXI αναφέρονται σε ανεξόφλητα υπόλοιπα ή σε νέες εργασίες.

ΜΕΡΟΣ ΤΕΤΑΡΤΟ

Χαρακτηριστικά γνωρίσματα

Στα τμήματα που ακολουθούν ερμηνεύονται λεπτομερώς τα χαρακτηριστικά γνωρίσματα που συνδέονται με τα ανταλλασσόμενα δεδομένα. Το τμήμα 1 ορίζει τα χαρακτηριστικά γνωρίσματα ανά ΟΔΔ, καθώς και τη μορφή και το επίπεδο το οποίο αφορούν. Το τμήμα 2 καθορίζει την αρμοδιότητα των μερών που λαμβάνουν μέρος στην ανταλλαγή δεδομένων του ΕΣΚΤ όσον αφορά τη δημιουργία των χαρακτηριστικών γνωρισμάτων και την τήρησή τους, καθώς και το καθεστώς των χαρακτηριστικών γνωρισμάτων. Τα τμήματα 3, 4 και 5 επικεντρώνονται στο περιεχόμενο των χαρακτηριστικών γνωρισμάτων, που ταξινομούνται με βάση το επίπεδο το οποίο αφορούν, και συγκεκριμένα το επίπεδο συγγενούς σειράς, χρονολογικής σειράς και παρατήρησης αντίστοιχα.

Τμήμα 1: Χαρακτηριστικά γνωρίσματα με και χωρίς κωδικό τα οποία ορίζονται στο πλαίσιο των ΟΔΔ ECB_BSI1, ECB_SSI1, ECB_MIR1, ECB_OFI1, ECB_SEC1, ECB_PSS1, ECB_IVF1, ECB_FVC1, ECB_CBD1, BIS_CBS, ECB_ICPF1 και ECB_ICO1

Πέραν των διαστάσεων οι οποίες ορίζουν τις κλειδές σειράς, ορίζεται και ένα σύνολο χαρακτηριστικών γνωρισμάτων. Τα χαρακτηριστικά γνωρίσματα αφορούν διάφορα επίπεδα των ανταλλασσόμενων πληροφοριών: το επίπεδο συγγενούς σειράς, το επίπεδο χρονολογικής σειράς ή το επίπεδο παρατήρησης. Όπως διευκρινίζεται παρακάτω, είτε λαμβάνουν την τιμή τους από προκαθορισμένους καταλόγους κωδικών είτε δεν έχουν κωδικό και χρησιμοποιούνται για την προσθήκη εξηγήσεων υπό μορφή κειμένου στις σχετικές παραμέτρους των στοιχείων.

Οι τιμές των χαρακτηριστικών γνωρισμάτων ανταλλάσσονται μόνον όταν καθορίζονται για πρώτη φορά, καθώς και κάθε φορά που μεταβάλλονται, με εξαίρεση τα υποχρεωτικά χαρακτηριστικά γνωρίσματα που αφορούν το επίπεδο παρατήρησης και τα οποία παρέχονται με κάθε διαβίβαση στοιχείων επισυναπτόμενα σε κάθε παρατήρηση.

Ο πίνακας που ακολουθεί παρέχει πληροφορίες σχετικά με τα χαρακτηριστικά γνωρίσματα που καθορίζονται για καθέναν από τους υπό εξέταση ΟΔΔ, το επίπεδο το οποίο αφορούν, τη μορφή τους και την ονομασία των καταλόγων κωδικών από τους οποίους τα κωδικοποιημένα χαρακτηριστικά γνωρίσματα λαμβάνουν τις τιμές τους.

												Στατιστική έννοια		Μορφή (1)	Κατάλογος κωδικών	
BSI	SSI	MIR	OFI	SEC	PSS	IVF	FVC	CBD	CBS	ICPF	ICO	ΧΑΡΑΚΤΗΡΙΣΤΙΚΑ ΓΝΩΡΙΣΜΑΤΑ ΣΕ ΕΠΙΠΕΔΟ ΣΥΓΓΕΝΟΥΣ ΣΕΙΡΑΣ		(ανταλλάσσονται με χρήση της ομάδας FNS)		
√	√		√	√			√	√		√	√	TITLE	Τίτλος	AN..70	χωρίς κωδικό	
√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	UNIT	Μονάδα	AN..12	CL_UNIT	Κατάλογος κωδικών μονάδας
√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	UNIT_MULT	Πολλαπλασιαστική μονάδα	AN..2	CL_UNIT_MULT	Κατάλογος κωδικών πολλαπλασιαστική μονάδας
√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	DECIMALS	Δεκαδικά	N1	CL_DECIMALS	Κατάλογος κωδικών δεκαδικών
√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	TITLE_COMPL	Συμπλήρωμα τίτλου	AN..1050	χωρίς κωδικό	
√	√	√	√	√	√			√	√	√	√	NAT_TITLE	Τίτλος στην εθνική γλώσσα	AN..350	χωρίς κωδικό	
√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	COMPILATION	Κατάρτιση	AN..1050	χωρίς κωδικό	
	√	√	√	√				√	√			COVERAGE	Κάλυψη	AN..350	χωρίς κωδικό	
√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	SOURCE_AGENCY	Κατάστημα προέλευσης	AN3	CL_ORGANISATION	Κατάλογος κωδικών οργανισμών
					√							METHOD_REF	Αναφορά μεθοδολογίας	AN..1050	χωρίς κωδικό	
												ΧΑΡΑΚΤΗΡΙΣΤΙΚΑ ΓΝΩΡΙΣΜΑΤΑ ΣΕ ΕΠΙΠΕΔΟ ΧΡΟΝΟΛΟΓΙΚΗΣ ΣΕΙΡΑΣ		(ανταλλάσσονται με χρήση της ομάδας FNS)		
√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	COLLECTION	Ένδειξη συλλογής	AN1	CL_COLLECTION	Κατάλογος κωδικών ενδείξης συλλογής
√	√	√	√	√	√	√	√	√		√	√	DOM_SER_IDS	Αναγνωριστικό εγχώριων σειρών	AN..70	χωρίς κωδικό	
√	√	√	√	√	√			√	√			BREAKS	Μεταβολές εννοιολογικού περιεχομένου	AN..350	χωρίς κωδικό	
√		√		√		√	√				√	UNIT_INDEX_BASE	Βάση δείκτη μονάδας	AN..35	χωρίς κωδικό	

												Στατιστική έννοια		Μορφή (1)	Κατάλογος κωδικών	
									√			AVAILABILITY	Διαθεσιμότητα	AN1	CL_AVAILABILITY	Κατάλογος κωδικών διαθεσιμότητας
√	√	√	√	√	√	√			√	√	PUBL_PUBLIC	Πηγή δημοσίευσης	AN..1050	χωρίς κωδικό		
√	√	√	√	√	√	√	√		√	√	PUBL_MU	Πηγή δημοσίευσης (μόνο ζώνη του ευρώ)	AN..1050	χωρίς κωδικό		
√	√	√	√	√	√						PUBL_ECB	Πηγή δημοσίευσης (μόνο ΕΚΤ)	AN..1050	χωρίς κωδικό		
												ΧΑΡΑΚΤΗΡΙΣΤΙΚΑ ΓΝΩΡΙΣΜΑΤΑ ΣΕ ΕΠΙΠΕΔΟ ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΗΣ		(ανταλλάσσονται μαζί με τα στοιχεία στο βασικό τμήμα ARR εκτός του "OBS_COM", που ανταλλάσσεται στην ομάδα FNS)		
√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	OBS_STATUS	Καθεστώς παρατήρησης	AN1	CL_OBS_STATUS	Κατάλογος κωδικών καθεστώτος παρατήρησης	
√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	OBS_CONF	Εμπιστευτικός χαρακτήρας παρατήρησης	AN1	CL_OBS_CONF	Κατάλογος κωδικών εμπιστευτικού χαρακτήρα παρατήρησης	
√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	OBS_PRE_BREAK	Τιμή παρατήρησης προ μεταβολής εννοιολογικού περιεχομένου	AN..15	χωρίς κωδικό		
√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	OBS_COM	Σχόλιο παρατήρησης	AN..1050	χωρίς κωδικό		

(1) Δηλώνει τον μέγιστο αριθμό γραμμάτων/ψηφίων που μπορεί να περιέχει η διαβίβαση κάθε χαρακτηριστικού γνωρίσματος (π.χ. η ένδειξη "AN..1050" σημαίνει ότι η αλφαριθμητική στοιχειοσειρά μπορεί να περιλαμβάνει έως και 1 050 χαρακτήρες, η ένδειξη "AN1" έναν αλφαριθμητικό χαρακτήρα και η ένδειξη "N1" ένα ψηφίο).

Τμήμα 2: Κοινές ιδιότητες χαρακτηριστικών γνωρισμάτων για τους ΟΔΔ ECB_BSII, ECB_SSII, ECB_MIR1, ECB_OFI1, ECB_SEC1, ECB_PSS1, ECB_IVF1, ECB_FVC1, ECB_CBD1, BIS_CBS, ECB_ICPF1 και ECB_ICO1: Παροχή στοιχείων στην ΕΚΤ από τις ΕθνΚΤ ⁽³⁾

Κάθε χαρακτηριστικό γνώρισμα διαθέτει ορισμένες τεχνικές ιδιότητες, οι οποίες παρατίθενται στον πίνακα που ακολουθεί.

	Καθεστώς	Καθορισμός πρώτης τιμής που ορίζεται, αποθηκεύεται και μεταδίδεται από ... ⁽¹⁾	Δυνατότητα τροποποίησης από ΕθνΚΤ
TITLE_COMPL	M	EKT	Όχι (*)
NAT_TITLE	C	ΕθνΚΤ	Ναι
COMPILATION	C	ΕθνΚΤ	Ναι (**)
COVERAGE	C	ΕθνΚΤ	Ναι (**)
METHOD_REF	M	ΕθνΚΤ	Ναι
DOM_SER_IDS ⁽²⁾	C	ΕθνΚΤ	Ναι
BREAKS	C	ΕθνΚΤ	Ναι
OBS_STATUS	M	ΕθνΚΤ	Ναι
OBS_CONF	C	ΕθνΚΤ	Ναι
OBS_PRE_BREAK	C	ΕθνΚΤ	Ναι
OBS_COM	C	ΕθνΚΤ	Ναι

(*) Σε περίπτωση που ορισμένη ΕθνΚΤ επιθυμεί να προβεί σε τροποποίηση, προβαίνει σε διαβούλευση με την ΕΚΤ, η οποία στη συνέχεια θα πραγματοποιήσει τη μεταβολή.

(**) Οι μεταβολές κοινοποιούνται στο αρμόδιο τμήμα της ΕΚΤ με αποστολή μηνύματος ηλεκτρονικού ταχυδρομείου.

⁽¹⁾ Ο όρος ΕΚΤ παραπέμπει στη Γενική Διεύθυνση Στατιστικής της ΕΚΤ.

⁽²⁾ Η ΕΚΤ συνιστά την παροχή των τιμών αυτών από τις ΕθνΚΤ προς διασφάλιση μεγαλύτερης διαφάνειας των αναγγελλόμενων στοιχείων.

⁽³⁾ Στον παρόντα πίνακα δεν καλύπτονται όλα τα χαρακτηριστικά γνωρίσματα που απαριθμούνται στον πίνακα του τμήματος 1, τα οποία καθορίζονται από την ΕΚΤ.

M: υποχρεωτικό,
C: προαιρετικό

Ο ορισμός ενός συνόλου χαρακτηριστικών γνωρισμάτων τα οποία ανταλλάσσονται μαζί με τα δεδομένα επιτρέπει την παροχή συμπληρωματικών πληροφοριών σχετικά με τις ανταλλασσόμενες χρονολογικές σειρές. Παρακάτω αναφέρονται οι λεπτομέρειες των πληροφοριών που παρέχονται με τα χαρακτηριστικά γνωρίσματα για τις υπό εξέταση δέσμες στατιστικών στοιχείων της ΕΚΤ.

Τμήμα 3: Χαρακτηριστικά γνωρίσματα σε επίπεδο συγγενούς σειράς

Υποχρεωτικά

TITLE_COMPL (συμπλήρωμα τίτλου). Το χαρακτηριστικό αυτό γνώρισμα επιτρέπει μεγαλύτερο αριθμό χαρακτήρων από το χαρακτηριστικό γνώρισμα "TITLE" και για τον λόγο αυτόν το αντικαθιστά ως υποχρεωτικό χαρακτηριστικό γνώρισμα που αποθηκεύει τον τίτλο της σειράς.

UNIT (μονάδα)

BSI	Για τα κράτη μέλη της ζώνης του ευρώ: EUR
SSI	Για τα κράτη μέλη της ζώνης του ευρώ: EUR Για τις τιμές που παρέχονται ως απόλυτοι αριθμοί και για τους δείκτες: PURE_NUMB Για τις σειρές που αναγγέλλονται ως ποσοστά: PCT
OFI	Για τα κράτη μέλη της ζώνης του ευρώ: EUR

MIR	Για τον όγκο εργασιών: EUR Για τα επιτόκια: PCPA
SEC	Για τα κράτη μέλη της ζώνης του ευρώ: EUR
PSS	Για τις σειρές που αφορούν πραγματικές μονάδες (πίνακας 5 του δέκατου έκτου μέρους του παραρτήματος II), αριθμό συναλλαγών (πίνακες 3, 4, 6 και 7 του δέκατου έκτου μέρους του παραρτήματος II) και σειρές που αφορούν τα ποσοστά συγκέντρωσης (πίνακας 6 του δέκατου έκτου μέρους του παραρτήματος II): PURE_NUMB Για τις σειρές που αφορούν την αξία συναλλαγών (πίνακες 3, 4, 6 και 7 του δέκατου έκτου μέρους του παραρτήματος II): EUR
IVF	Για τα κράτη μέλη της ζώνης του ευρώ: EUR
FVC	Για τα κράτη μέλη της ζώνης του ευρώ: EUR
CBD	Για τα κράτη μέλη της ζώνης του ευρώ: EUR ή PURE_NUMB (όταν κανένα νόμισμα δεν είναι σχετικό)
CBS	Για τα στοιχεία που παρέχονται από όλες τις χώρες σε δολάρια ΗΠΑ: USD· για στοιχεία για τα οποία κανένα νόμισμα δεν είναι σχετικό: PURE_NUMB.
ICPF	Για τα κράτη μέλη της ζώνης του ευρώ: EUR
ICO	Για τα κράτη μέλη της ζώνης του ευρώ: EUR

UNIT_MULT (πολλαπλασιαστής μονάδας)

BSI	6
SSI	0
OFI	6
MIR ⁽¹⁾	Για τον όγκο εργασιών: 6 Για τα επιτόκια: 0
SEC	6
PSS	Για τις σειρές που αφορούν πραγματικές μονάδες, εκτός από αυτές που αφορούν συναλλαγές (πίνακας 5 του δέκατου έκτου μέρους του παραρτήματος II): 0 Για τις σειρές που αφορούν συναλλαγές (πίνακες 3, 4, 6, και 7 του δέκατου έκτου μέρους του παραρτήματος II, εκτός από τα ποσοστά συγκέντρωσης): 6 Για τις σειρές που αφορούν ποσοστά συγκέντρωσης (πίνακας 6 του δέκατου έκτου μέρους του παραρτήματος II): 0
IVF	6
FVC	6
CBD	3

CBS	6
ICPF	6
ICO	6

(¹) Τα στοιχεία για τα επιτόκια υποβάλλονται ως ποσοστά.

DECIMALS (δεκαδικά)

BSI	0
SSI	Για τους απόλυτους αριθμούς: 0 Για τις σειρές που αφορούν δείκτες και ποσοστά: 4
OFI	0
MIR	Για τον όγκο εργασιών: 0 Για τα επιτόκια: 4
SEC	0
PSS	Για τις σειρές που αφορούν πραγματικές μονάδες, εκτός από αυτές που αφορούν συναλλαγές και ποσοστά συγκέντρωσης (πίνακας 5 του δέκατου έκτου μέρους του παραρτήματος II): 0 Σειρές που αφορούν συναλλαγές και ποσοστά συγκέντρωσης (πίνακες 3, 4, 6, και 7 του δέκατου έκτου μέρους του παραρτήματος II): 3
IVF	0
FVC	0
CBD	0
CBS	0
ICPF	0
ICO	0

METHOD_REF (αναφορά μεθοδολογίας). Το χαρακτηριστικό αυτό γνώρισμα χρησιμοποιείται αποκλειστικά για τη δέση στοιχείων "PSS" και δηλώνει εάν, για κάθε χρονολογική σειρά ή μέρος αυτής, χρησιμοποιείται ο "εμπλουτισμένος" ορισμός του 2005 ή προηγούμενος ορισμός. Ορίζονται δύο τιμές:

PSS	Χρησιμοποιούνται οι "εμπλουτισμένοι" ορισμοί του έτους 2005: "2005". Χρησιμοποιούνται οι ορισμοί προηγούμενων ετών (2004 ή νωρίτερα): "Προηγούμενοι".
-----	--

Το χαρακτηριστικό γνώρισμα θα πρέπει επίσης να δηλώνει τη χρονική περίοδο για την οποία ισχύει κάθε ορισμός. Για παράδειγμα, “ορισμοί του 2005 για ολόκληρη τη σειρά”, “ορισμοί του 2005 από τα στοιχεία που ανάγονται στο έτος 2003, προηγούμενοι ορισμοί για τα υπόλοιπα” ή “προηγούμενοι ορισμοί μέχρι και για στοιχεία που ανάγονται στο έτος 2004”.

Προαιρετικά

TITLE (τίτλος). Οι ΕθνΚΤ μπορούν να χρησιμοποιούν το χαρακτηριστικό γνώρισμα “TITLE” για το σχηματισμό σύντομων τίτλων.

NAT_TITLE (τίτλος στην εθνική γλώσσα). Οι ΕθνΚΤ μπορούν να χρησιμοποιούν το χαρακτηριστικό γνώρισμα “NAT_TITLE” προκειμένου να παρέχουν ακριβή περιγραφή και άλλα συμπληρωματικά ή διακριτικά αναλυτικά στοιχεία στην εθνική τους γλώσσα. Παρ’ ότι η χρήση κεφαλαίων και πεζών γραμμάτων δεν δημιουργεί προβλήματα, ζητείται από τις ΕθνΚΤ να χρησιμοποιούν μόνο τη δέσμη χαρακτήρων “Latin-1”. Γενικά, είναι αναγκαίος ο δοκιμαστικός έλεγχος της ανταλλαγής στοιχείων που περιλαμβάνουν τονισμένους χαρακτήρες και εκτεταμένα αλφαριθμητικά σύμβολα πριν από τη χρήση τους.

COMPILATION (κατάρτιση). Για τις δέσμες στοιχείων “BSI”, “IVF”, “FVC”, “ICPF”, “ICO” και “MIR” το χαρακτηριστικό αυτό γνώρισμα μπορεί να χρησιμοποιηθεί για την παροχή περαιτέρω εξηγήσεων υπό μορφή κειμένου σχετικά με τις μεθόδους κατάρτισης, τα συστήματα στάθμισης και τις στατιστικές διαδικασίες που χρησιμοποιούνται για την κατάρτιση των σχετικών σειρών, ιδίως εάν αποκλίνουν από τους κανόνες και τα πρότυπα της ΕΚΤ. Γενικά, η διάρθρωση των απαιτούμενων επεξηγηματικών σημειωμάτων κάθε χώρας είναι η ακόλουθη:

- πηγές στοιχείων / σύστημα συλλογής στοιχείων,
- διαδικασίες κατάρτισης (συμπεριλαμβανομένης της περιγραφής των εκτιμήσεων/παραδοχών),
- παρεκκλίσεις από τις οδηγίες της ΕΚΤ σχετικά με την παροχή στοιχείων (γεωγραφική / κατά τομέα ταξινόμηση και/ή μέθοδοι αποτίμησης),
- πληροφορίες σχετικά με το εθνικό νομικό πλαίσιο.

Για τη δέσμη στοιχείων “SSI”, το χαρακτηριστικό γνώρισμα “κατάρτιση” περιλαμβάνει πληροφορίες για τη σύνδεση με το κανονιστικό πλαίσιο της Ένωσης όσον αφορά ενδιάμεσους οργανισμούς πλην των πιστωτικών ιδρυμάτων.

Για τη δέσμη στοιχείων “OFI”, λεπτομερής περιγραφή των πληροφοριών που περιλαμβάνονται στο χαρακτηριστικό αυτό γνώρισμα παρέχεται στα σημεία 1 έως 5 των επεξηγηματικών σημειωμάτων κάθε χώρας (βλέπε ενδέκατο μέρος του παραρτήματος II).

Επίσης, για τη δέσμη στοιχείων “SEC”, λεπτομερής περιγραφή των πληροφοριών που περιλαμβάνονται στο χαρακτηριστικό αυτό γνώρισμα παρέχεται στα σημεία 1, 2, 4, 5, 8, 9 και 10 των επεξηγηματικών σημειωμάτων κάθε χώρας (βλέπε δωδέκατο μέρος του παραρτήματος II).

COVERAGE (κάλυψη)

	Πληροφορίες σχετικά με	Σημειώματα
SSI	<ul style="list-style-type: none"> — την κάλυψη των διαφόρων κατηγοριών ενδιάμεσων οργανισμών — το είδος των ενδιάμεσων οργανισμών για τους διάφορους δείκτες 	<ul style="list-style-type: none"> — σε περίπτωση μερικής κάλυψης, εάν χρησιμοποιήθηκαν εκτιμήσεις — δήλωση αναγωγής των αριθμητικών δεδομένων (εφόσον συντρέχει περίπτωση)
OFI	<ul style="list-style-type: none"> — την κάλυψη των σειρών του συνόλου του ενεργητικού/παθητικού — είδος των ΔΕΧΟ που καλύπτουν οι βασικές κατηγορίες 	<ul style="list-style-type: none"> — σε περίπτωση μερικής κάλυψης, εάν χρησιμοποιήθηκαν εκτιμήσεις — δήλωση αναγωγής των αριθμητικών δεδομένων (εφόσον συντρέχει περίπτωση) — βλέπε επίσης ενδέκατο μέρος του παραρτήματος II (σημείο 6 των επεξηγηματικών σημειωμάτων κάθε χώρας)
MIR	<ul style="list-style-type: none"> — τα κριτήρια διαστρωμάτωσης, τη διαδικασία επιλογής (επιλογή με ίσες πιθανότητες / επιλογή με πιθανότητα ανάλογη του μεγέθους / επιλογή των μεγαλύτερων ιδρυμάτων) στην περίπτωση δειγματοληψίας 	

	Πληροφορίες σχετικά με	Σημειώματα
SEC	— την ταξινόμηση των εκδόσεων	— βλέπε επίσης δωδέκατο μέρος του παραρτήματος II [τμήμα 2 (σημείο 4) και τμήμα 3 (σημείο 6)]
CBD	— περιγραφή του πληθυσμού παροχής στοιχείων	— εάν συγκεκριμένα ιδρύματα δεν συμπεριλήφθηκαν στην επιλογή — τους λόγους μη συμπερίληψής τους

SOURCE_AGENCY (κατάστημα προέλευσης). Στο χαρακτηριστικό αυτό γνώρισμα η ΕΚΤ θα προσδώσει τιμή που αντιστοιχεί στην επωνυμία της ΕθνΚΤ που παρέχει τα στοιχεία.

Τμήμα 4: Χαρακτηριστικά γνωρίσματα σε επίπεδο χρονολογικής σειράς

Υποχρεωτικά

COLLECTION (ένδειξη συλλογής). Το χαρακτηριστικό αυτό γνώρισμα παρέχει πληροφορίες για τη χρονική περίοδο ή το χρονικό σημείο κατά το οποίο υπολογίζεται η χρονολογική σειρά (π.χ. αρχή, μέση ή τέλος περιόδου) ή ένδειξη του κατά πόσο τα στοιχεία εκφράζουν έναν μέσο όρο.

BSI	Για τα ανεξόφλητα υπόλοιπα: τέλος περιόδου (E) Για τις σειρές ροών: άθροισμα των παρατηρήσεων όλης της περιόδου (S)
SSI	Τέλος περιόδου (E)
OFI	Για τα ανεξόφλητα υπόλοιπα: τέλος περιόδου (E) Για τις σειρές ροών: άθροισμα των παρατηρήσεων όλης της περιόδου (S)
MIR	Για τα επιτόκια των ανεξόφλητων υπολοίπων: τέλος περιόδου (E) Για τα επιτόκια νέων εργασιών: μέσος όρος των παρατηρήσεων όλης της περιόδου (A) Για τον όγκο εργασιών όσον αφορά τα ανεξόφλητα υπόλοιπα: τέλος περιόδου (E) Για τον όγκο νέων εργασιών: άθροισμα (με αναγωγή) των παρατηρήσεων όλης της περιόδου (S)
SEC:	Για τα ανεξόφλητα υπόλοιπα: τέλος περιόδου (E) Για τις σειρές ροών: άθροισμα των παρατηρήσεων όλης της περιόδου (S)
PSS	Για τον αριθμό συμμετεχόντων και τα ποσοστά συγκέντρωσης (πίνακες 5 και 6 του δέκατου έκτου μέρους του παραρτήματος II): τέλος περιόδου (E) Για τις συναλλαγές, πλην των ποσοστών συγκέντρωσης (πίνακες 3, 4, 6 και 7 του δέκατου έκτου μέρους του παραρτήματος II): άθροισμα των παρατηρήσεων όλης της περιόδου (S)
IVF	Για τα ανεξόφλητα υπόλοιπα: τέλος περιόδου (E) Για τις σειρές ροών: άθροισμα των παρατηρήσεων όλης της περιόδου (S)
FVC	Για τα ανεξόφλητα υπόλοιπα: τέλος περιόδου (E) Για τις σειρές ροών: άθροισμα των παρατηρήσεων όλης της περιόδου (S)
CBD	τέλος περιόδου (E)

CBS	τέλος περιόδου (E)
ICPF	Για τα ανεξόφλητα υπόλοιπα: τέλος περιόδου (E) Για τις σειρές ροών: άθροισμα των παρατηρήσεων όλης της περιόδου (S)
ICO	Για τις σειρές ροών: άθροισμα των παρατηρήσεων όλης της περιόδου (S)

Προαιρετικά

DOM_SER_IDS (αναγνωριστικό εγχώριων σειρών). Το χαρακτηριστικό αυτό γνώρισμα καθιστά δυνατή την αναφορά στον κωδικό που χρησιμοποιείται στις εθνικές βάσεις δεδομένων για τον προσδιορισμό των αντίστοιχων σειρών (είναι επίσης δυνατός ο καθορισμός τύπων που χρησιμοποιούν εθνικούς κωδικούς αναφοράς).

UNIT_INDEX_BASE (βάση δείκτη μονάδας). Το χαρακτηριστικό αυτό είναι υποχρεωτικό όταν αφορά κλειδα σειράς που εκφράζει ορισμένο δείκτη. Δηλώνει την αναφορά βάσης και την τιμή βάσης για τους δείκτες και χρησιμοποιείται μόνο για τις σειρές του δείκτη των τεκμαρτών υπολοίπων που εξάγει η ΕΚΤ και μεταδίδει στο ΕΣΚΤ.

BREAKS (μεταβολές εννοιολογικού περιεχομένου). Το χαρακτηριστικό αυτό γνώρισμα περιγράφει τις μεταβολές εννοιολογικού περιεχομένου και τις μεταβολές μείζονος σημασίας που σημειώνονται με τον χρόνο στη συλλογή, την κάλυψη και την κατάρτιση των παρεχόμενων σειρών στοιχείων. Στην περίπτωση μεταβολών εννοιολογικού περιεχομένου, είναι επιθυμητή στο μέτρο του δυνατού η επισήμανση του βαθμού συγκρισιμότητας μεταξύ των παλαιών και των νέων στοιχείων.

PUBL_PUBLIC, PUBL_MU, PUBL_ECB [πηγή δημοσίευσης, πηγή δημοσίευσης (μόνο ζώνη του ευρώ), πηγή δημοσίευσης (μόνο ΕΚΤ)]. Τα χαρακτηριστικά αυτά γνωρίσματα θα καθορίζονται από την ΕΚΤ εάν τα στοιχεία είναι καταγεγραμμένα σε εκδόσεις της ΕΚΤ, είτε πρόκειται για προσβάσιμες στο κοινό είτε για εμπιστευτικές. Περιέχουν αναφορά σε δημοσιευμένα δεδομένα (δηλαδή εκδόσεις, στοιχεία κ.λπ.).

Τμήμα 5: Χαρακτηριστικά γνωρίσματα σε επίπεδο παρατήρησης

Εάν η ΕθνΚΤ επιθυμεί να προβεί σε αναθεώρηση ενός χαρακτηριστικού γνωρίσματος σε επίπεδο παρατήρησης, πρέπει να επανυποβάλει ταυτόχρονα και την αντίστοιχη παρατήρηση ή τις αντίστοιχες παρατηρήσεις. Εάν όμως αναθεωρήσει την παρατήρηση χωρίς να παράσχει την τιμή του σχετικού χαρακτηριστικού γνωρίσματος, οι υφιστάμενες τιμές θα αντικατασταθούν από τις προεπιλεγμένες τιμές.

Υποχρεωτικά

OBS_STATUS (καθεστώς παρατήρησης). Με κάθε ανταλλασσόμενη παρατήρηση οι ΕθνΚΤ παρέχουν μια τιμή καθεστώτος παρατήρησης. Το χαρακτηριστικό αυτό γνώρισμα είναι υποχρεωτικό και πρέπει να παρέχεται με τη διαβίβαση στοιχείων κάθε μεμονωμένης παρατήρησης. Όταν οι ΕθνΚΤ προβαίνουν σε αναθεώρηση της τιμής του εν λόγω χαρακτηριστικού γνωρίσματος, θα πρέπει να διαβιβάζεται εκ νέου τόσο η τιμή παρατήρησης (ακόμη και αν δεν έχει μεταβληθεί) όσο και ο νέος κωδικός καθεστώτος παρατήρησης.

Ακολουθεί απαρίθμηση των αναμενόμενων τιμών του ως άνω χαρακτηριστικού γνωρίσματος, βάσει της συμφωνηθείσας ιεραρχίας, για τους σκοπούς της παροχής των εν λόγω στατιστικών στοιχείων:

“A” = κανονική τιμή (προεπιλεγμένη για τις διαθέσιμες παρατηρήσεις),

“B” = τιμή μεταβολής εννοιολογικού περιεχομένου για τις ακόλουθες δέσμες στοιχείων: SSI, MIRC, CBD και PSS (**),

“M” = μη διαθέσιμη τιμή, τα στοιχεία δεν υπάρχουν,

“L” = μη διαθέσιμη τιμή, υφιστάμενα αλλά μη συλλεγόμενα στοιχεία,

“E” = εκτιμώμενη τιμή (***)

“P” = προσωρινή τιμή (η τιμή αυτή μπορεί να χρησιμοποιείται σε κάθε διαβίβαση στοιχείων και να αφορά την πιο πρόσφατη διαθέσιμη παρατήρηση, εάν αυτή θεωρείται προσωρινή).

Υπό κανονικές συνθήκες, οι αριθμητικές τιμές θα πρέπει να αναγγέλλονται με καθεστώς παρατήρησης “A” (κανονική τιμή). Άλλως, παρέχεται διαφορετική τιμή με βάση την ως άνω απαρίθμηση. Εάν μια παρατήρηση προσδιορίζεται από δύο χαρακτηριστικά, αναγγέλλεται το σημαντικότερο εξ αυτών με βάση την ανωτέρω αναφερόμενη ιεραρχία.

Με κάθε διαβίβαση στοιχείων οι πιο πρόσφατες διαθέσιμες παρατηρήσεις μπορούν να παρέχονται ως προσωρινές με κωδικό καθεστώτος παρατήρησης “P”. Οι εν λόγω παρατηρήσεις λαμβάνουν οριστικές τιμές και παρέχονται με κωδικό καθεστώτος παρατήρησης “A” σε μετέπειτα στάδιο, οπότε οι νέες αναθεωρημένες τιμές και οι κωδικοί καθεστώτος παρατήρησης αντικαθιστούν τις προσωρινές.

Οι μη διαθέσιμες τιμές (“-”) αναγγέλλονται όταν δεν είναι δυνατή η παροχή αριθμητικής τιμής (π.χ. λόγω μη υφιστάμενων ή μη συλλεγόμενων στοιχείων). Μια μη διαθέσιμη παρατήρηση δεν θα πρέπει ποτέ να παρέχεται με την ένδειξη “μηδέν”, αφού το μηδέν είναι μια κανονική αριθμητική τιμή που δηλώνει συγκεκριμένο και έγκυρο ποσό. Εάν οι ΕθνΚΤ αδυνατούν να εξηγήσουν τον λόγο για τον οποίο μια τιμή δεν είναι διαθέσιμη ή δεν δύνανται να χρησιμοποιήσουν όλο το φάσμα των τιμών του καταλόγου κωδικών “CL_OBS_STATUS” για την παροχή των μη διαθέσιμων παρατηρήσεων (“L” ή “M”), θα πρέπει να χρησιμοποιείται η τιμή “M”.

Όταν, λόγω των συνθηκών που επικρατούν στον στατιστικό τομέα σε τοπικό επίπεδο, δεν συλλέγονται στοιχεία για ορισμένη χρονολογική σειρά για ορισμένες ημερομηνίες ή για όλη τη διάρκεια αυτής (το συγκεκριμένο φαινόμενο υφίσταται, αλλά δεν παρακολουθείται από στατιστική άποψη), η τιμή παρέχεται ως μη διαθέσιμη (“-”) με καθεστώς παρατήρησης “L” για κάθε περίοδο.

Όταν, λόγω της πρακτικής της αγοράς σε τοπικό επίπεδο ή του νομικού/οικονομικού πλαισίου, ορισμένη χρονολογική σειρά (ή μέρος αυτής) δεν υφίσταται (το συγκεκριμένο φαινόμενο δεν παρατηρείται), η τιμή παρέχεται ως μη διαθέσιμη (“-”) με καθεστώς παρατήρησης “M”.

Προαιρετικά

OBS_CONF (εμπιστευτικός χαρακτήρας παρατήρησης). Οι ΕθνΚΤ παρέχουν τιμή εμπιστευτικού χαρακτήρα για κάθε ανταλλασσόμενη παρατήρηση. Ενώ το χαρακτηριστικό αυτό γνώρισμα ορίζεται ως προαιρετικό στον φάκελο διαρθρωτικών ορισμών της ΕΚΤ, θα πρέπει να παρέχεται σε κάθε διαβίβαση στοιχείων για κάθε επιμέρους παρατήρηση, καθώς κάθε παρατήρηση εμπιστευτικού χαρακτήρα πρέπει να λαμβάνει τον κατάλληλο κωδικό. Όταν οι ΕθνΚΤ προβαίνουν σε αναθεώρηση της τιμής του χαρακτηριστικού αυτού γνωρίσματος, θα πρέπει να διαβιβάζονται εκ νέου τόσο η σχετική τιμή παρατήρησης όσο και ο κωδικός του καθεστώτος παρατήρησης (ακόμη και αν δεν έχει μεταβληθεί).

Ακολουθεί απαρίθμηση των αναμενόμενων τιμών του ως άνω χαρακτηριστικού γνωρίσματος για τους σκοπούς της παροχής των εν λόγω στατιστικών στοιχείων:

“F” = ελεύθερο προς δημοσίευση,

“N” = μη δημοσιεύσιμο, περιορισμένο αποκλειστικά για εσωτερική χρήση,

“C” = εμπιστευτικές στατιστικές πληροφορίες κατά την έννοια του άρθρου 8 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 2533/98,

“S” = δευτερογενής εμπιστευτικότητα την οποία καθορίζει και διαχειρίζεται ο παραλήπτης, μη δημοσιεύσιμο,

“D” = δευτερογενής εμπιστευτικότητα την οποία καθορίζει ο αποστολέας, μη δημοσιεύσιμο. Ο κωδικός αυτός μπορεί να χρησιμοποιείται από τις ΕθνΚΤ οι οποίες ήδη προβαίνουν σε διαφοροποίηση μεταξύ πρωτογενούς και δευτερογενούς εμπιστευτικότητας στο σύστημα παροχής στοιχείων τους. Εάν δεν γίνεται τέτοιου είδους διαχωρισμός, η ΕθνΚΤ παροχής στοιχείων πρέπει να χρησιμοποιεί την τιμή “C” για να επισημάνει τη δευτερογενή εμπιστευτικότητα.

OBS_PRE_BREAK (τιμή παρατήρησης προ μεταβολής εννοιολογικού περιεχομένου). Το χαρακτηριστικό αυτό γνώρισμα περιλαμβάνει την τιμή παρατήρησης προ μεταβολής εννοιολογικού περιεχομένου, η οποία αποτελεί αριθμητικό πεδίο όπως και η παρατήρηση (****). Γενικά, παρέχεται όταν επέρχεται μεταβολή εννοιολογικού περιεχομένου, και στην περίπτωση αυτή το καθεστώς παρατήρησης πρέπει να παρέχεται με την τιμή “B” (τιμή μεταβολής εννοιολογικού περιεχομένου).

Το χαρακτηριστικό αυτό γνώρισμα δεν απαιτείται για τους σκοπούς των δεσμών στοιχείων “BSI”, “IVF”, “FVC”, “OFI”, “ICPF” και “ICO”, καθώς οι σχετικές πληροφορίες είναι ήδη διαθέσιμες βάσει των σειρών επανακατηγοριοποίησης ή των σειρών που αποτυπώνουν χρηματοοικονομικές συναλλαγές. Προστέθηκε στον κατάλογο χαρακτηριστικών γνωρισμάτων λόγω του ότι ανήκει στο κοινό υποσύνολο χαρακτηριστικών γνωρισμάτων για όλες τις δέσμες στοιχείων.

OBS_COM (οχόλιο παρατήρησης). Το χαρακτηριστικό αυτό γνώρισμα μπορεί να χρησιμοποιείται για την παροχή σχολίων υπό μορφή κειμένου σε επίπεδο παρατήρησης (π.χ. για την περιγραφή της εκτίμησης που διαμορφώνεται για συγκεκριμένη παρατήρηση λόγω έλλειψης στοιχείων, για την αιτιολόγηση τυχόν ασυνήθους παρατήρησης ή για τη διευκρίνιση τυχόν μεταβολής στις παρεχόμενες χρονολογικές σειρές).

- (*) Για τις ΕθνΚΤ, η χώρα κατοικίας του τομέα έκδοσης είναι η χώρα κατοικίας της ΕθνΚΤ.
- (**) Εάν το χαρακτηριστικό γνώρισμα "OBS_STATUS" παρέχεται ως "B", θα πρέπει να παρέχεται τιμή στο χαρακτηριστικό γνώρισμα "OBS_PRE_BREAK".
- (***) Το κάθεστως παρατήρησης "E" χρησιμοποιείται σε όλες τις παρατηρήσεις ή τις περιόδους στοιχείων που προκύπτουν από εκτιμήσεις και δεν είναι δυνατό να θεωρηθούν κανονικές τιμές.
- (****) Τα τέσσερα στοιχεία, δηλαδή η τιμή παρατήρησης και τα χαρακτηριστικά γνωρίσματα "OBS_STATUS", "OBS_CONF" και "OBS_PRE_BREAK" θεωρούνται ως σύνολο. Ως εκ τούτου, οι ΕθνΚΤ υποχρεούνται να υποβάλλουν όλες τις συμπληρωματικές πληροφορίες για μια παρατήρηση (όταν δεν παρέχονται χαρακτηριστικά γνωρίσματα, οι προηγούμενες τιμές τους αντικαθίστανται από προεπιλεγμένες τιμές).

4. το παράρτημα IV τροποποιείται ως εξής:

α) ο τίτλος του αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΩΝ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ ΣΤΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΤΩΝ ΣΤΑΤΙΣΤΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΩΝ ΝΟΜΙΣΜΑΤΙΚΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΠΙΣΤΩΤΙΚΩΝ ΙΔΡΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΤΩΝ ΣΤΑΤΙΣΤΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΤΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ, ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΕΙΔΙΚΟΥ ΣΚΟΠΟΥ ΚΑΙ ΤΩΝ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ»

β) το πρώτο μέρος αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«ΜΕΡΟΣ ΠΡΩΤΟ

Γενική περιγραφή της διαδικασίας υπολογισμού των συναλλαγών

Τμήμα 1: Πλαίσιο

1. Το πλαίσιο υπολογισμού των συναλλαγών όσον αφορά τα στατιστικά στοιχεία της λογιστικής κατάστασης των νομισματικών χρηματοπιστωτικών ιδρυμάτων (NXI) και τα στατιστικά στοιχεία για το ενεργητικό και το παθητικό των επενδυτικών οργανισμών (ΕΟ), των χρηματοοικονομικών εταιρειών ειδικού σκοπού (ΧΡΕΣ) και των ασφαλιστικών εταιρειών (ΑΕ) στηρίζεται στο ευρωπαϊκό σύστημα λογαριασμών (εφεξής "ΕΣΛ 2010"). Όπου κρίνεται απαραίτητο, το περιεχόμενο των στοιχείων και οι ορισμοί των στατιστικών εννοιών αποκλίνουν από το εν λόγω διεθνές πρότυπο. Το παρόν παράρτημα ερμηνεύεται με βάση το ΕΣΛ 2010, εκτός εάν υπερिशύουν, ρητά ή σιωπηρά, οι διατάξεις του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1071/2013 (ΕΚΤ/2013/33), του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1073/2013 (ΕΚΤ/2013/38), του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1075/2013 (ΕΚΤ/2013/40), του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1374/2014 (ΕΚΤ/2014/50) ή της παρούσας κατευθυντήριας γραμμής.

2. Σύμφωνα με το ΕΣΛ 2010, ως "χρηματοοικονομική συναλλαγή" νοείται η καθαρή απόκτηση χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού ή η καθαρή ανάληψη υποχρεώσεων για κάθε είδος χρηματοοικονομικού μέσου, δηλαδή το άθροισμα όλων των χρηματοοικονομικών συναλλαγών που πραγματοποιούνται στη διάρκεια της οικείας περιόδου παροχής στοιχείων (*). Οι συναλλαγές υπολογίζονται σε καθαρή βάση για κάθε στοιχείο που καθορίζεται στον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 1071/2013 (ΕΚΤ/2013/33), στον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 1073/2013 (ΕΚΤ/2013/38), στον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 1075/2013 (ΕΚΤ/2013/40) και στον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 1374/2014 (ΕΚΤ/2014/50), δηλαδή δεν απαιτείται ο προσδιορισμός των ακαθάριστων χρηματοοικονομικών συναλλαγών ή του κύκλου εργασιών (**). Η μέθοδος αποτίμησης κάθε συναλλαγής βασίζεται στην αξία με την οποία αποκτώνται/διατίθενται τα στοιχεία του ενεργητικού και/ή δημιουργούνται, ρευστοποιούνται ή ανταλλάσσονται οι υποχρεώσεις. Ωστόσο, επιτρέπονται αποκλίσεις από το ΕΣΛ 2010.

3. Στο παρόν παράρτημα εξετάζεται η μέθοδος υπολογισμού των συναλλαγών στο πλαίσιο κατάρτισης των στατιστικών στοιχείων της λογιστικής κατάστασης και των στατιστικών στοιχείων των ΕΟ, των ΧΡΕΣ και των ΑΕ. Το παρόν μέρος επικεντρώνεται στον υπολογισμό των στοιχείων συναλλαγών από την Ευρωπαϊκή Κεντρική Τράπεζα (ΕΚΤ) και την παροχή από τις ΕθνΚΤ των πληροφοριών στις οποίες αυτός βασίζεται, ενώ το δεύτερο μέρος επικεντρώνεται στις διάφορες έννοιες των διορθώσεων ροών. Το τρίτο, τέταρτο, πέμπτο και έκτο μέρος παρέχουν στη συνέχεια συγκεκριμένες πληροφορίες σχετικά με τα πλαίσια κατάρτισης των στατιστικών στοιχείων της λογιστικής κατάστασης και των στατιστικών στοιχείων των ΕΟ, των ΧΡΕΣ και των ΑΕ, αντίστοιχα.

Περαιτέρω λεπτομέρειες και αριθμητικά παραδείγματα παρέχονται στα εγχειρίδια που δημοσιεύονται στον δικτυακό τόπο της ΕΚΤ σχετικά με τα ως άνω στατιστικά στοιχεία.

Τμήμα 2: Υπολογισμός των στοιχείων συναλλαγών από την ΕΚΤ και παροχή στοιχείων από τις ΕθνΚΤ στην ΕΚΤ

1. Εισαγωγή

1. Όσον αφορά τα στατιστικά στοιχεία της λογιστικής κατάστασης και τα στατιστικά στοιχεία των ΕΟ και των ΑΕ, για τον υπολογισμό των συναλλαγών η ΕΚΤ εκκινεί, για κάθε κατηγορία στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού, από

τη διαφορά μεταξύ των θέσεων υπολοίπων κατά τις ημερομηνίες παροχής στοιχείων του τέλους της περιόδου και απαλείφει στη συνέχεια τις επιδράσεις των εξελίξεων που δεν απορρέουν από συναλλαγές, δηλαδή τις “λοιπές μεταβολές”. Οι “λοιπές μεταβολές” ταξινομούνται σε δύο βασικές κατηγορίες, τις “επανακατηγοριοποιήσεις και λοιπές διορθώσεις” και τις “διορθώσεις λόγω αναπροσαρμογών αξίας”, εκ των οποίων η δεύτερη περιλαμβάνει αναπροσαρμογές αξίες λόγω μεταβολών τόσο στις τιμές όσο και στις συναλλαγματικές ισοτιμίες (***) . Οι εθνικές κεντρικές τράπεζες (ΕθνΚΤ) παρέχουν στην ΕΚΤ στοιχεία για τις “επανακατηγοριοποιήσεις και λοιπές διορθώσεις” και για τις “διορθώσεις λόγω αναπροσαρμογών αξίας”, ούτως ώστε οι εν λόγω επιδράσεις που δεν απορρέουν από συναλλαγές να μπορούν να απαλείφονται κατά τον υπολογισμό των στατιστικών στοιχείων ροών.

Όσον αφορά την κατάρτιση των στατιστικών στοιχείων της λογιστικής κατάστασης, οι ΕθνΚΤ παρέχουν στην ΕΚΤ στοιχεία διορθώσεων σύμφωνα με το πρώτο μέρος του παραρτήματος II. Τα παρεχόμενα από τις ΕθνΚΤ στοιχεία για τις “διορθώσεις λόγω αναπροσαρμογών αξίας” συνίστανται σε διαγραφές/υποτιμήσεις δανείων και σε διορθώσεις λόγω αναπροσαρμογών αξίας που οφείλονται σε μεταβολές των τιμών. Οι διορθώσεις λόγω αναπροσαρμογών αξίας που οφείλονται σε μεταβολές των συναλλαγματικών ισοτιμιών κανονικά υπολογίζονται από την ΕΚΤ, σε περίπτωση όμως που οι ΕθνΚΤ είναι σε θέση να καταρτίσουν πιο ακριβή στοιχεία διορθώσεων, μπορούν να διαβιβάσουν απευθείας στην ΕΚΤ και τις εν λόγω διορθώσεις (****).

Όσον αφορά την κατάρτιση των στατιστικών στοιχείων των ΕΟ, οι ΕθνΚΤ παρέχουν στην ΕΚΤ στοιχεία διορθώσεων σύμφωνα με το δέκατο έβδομο μέρος του παραρτήματος II. Τα παρεχόμενα από τις ΕθνΚΤ στοιχεία για τις “διορθώσεις λόγω αναπροσαρμογών αξίας” συνίστανται στις διορθώσεις λόγω αναπροσαρμογών αξίας που οφείλονται σε μεταβολές τιμών και συναλλαγματικών ισοτιμιών.

Όσον αφορά την κατάρτιση των στατιστικών στοιχείων των ΑΕ, οι ΕθνΚΤ παρέχουν στην ΕΚΤ στοιχεία διορθώσεων σύμφωνα με το εικοστό τρίτο μέρος του παραρτήματος II. Τα παρεχόμενα από τις ΕθνΚΤ στοιχεία για τις “διορθώσεις λόγω αναπροσαρμογών αξίας” συνίστανται στις διορθώσεις λόγω αναπροσαρμογών αξίας που οφείλονται σε μεταβολές τιμών και συναλλαγματικών ισοτιμιών.

2. Στο πλαίσιο της κατάρτισης των στατιστικών στοιχείων των ΧΡΕΣ, οι ΕθνΚΤ αναγγέλλουν απευθείας στην ΕΚΤ τις συναλλαγές και όχι τις διορθώσεις ροών. Ο υπολογισμός των συναλλαγών (είτε από τις ίδιες τις μονάδες παροχής στοιχείων είτε από τις ΕθνΚΤ) θα πρέπει να συνάδει με τη γενική προσέγγιση των επανακατηγοριοποιήσεων, λοιπών διορθώσεων και αναπροσαρμογών αξίας, η οποία προβλέπεται στο παρόν παράρτημα.

2. Επανακατηγοριοποιήσεις και λοιπές διορθώσεις

1. Οι ΕθνΚΤ καταρτίζουν τα στοιχεία για τις “επανακατηγοριοποιήσεις και λοιπές διορθώσεις” που απαιτούνται βάσει της κατευθυντήριας γραμμής στηριζόμενες σε πληροφορίες που αντλούν στο πλαίσιο των εποπτικών τους αρμοδιοτήτων, σε ελέγχους αληθοφάνειας, σε ειδικές έρευνες (που σχετίζονται, για παράδειγμα, με τις απομονωμένες τιμές), στις υποχρεώσεις παροχής στοιχείων σε εθνικό επίπεδο, σε πληροφορίες σχετικά με τους εισερχόμενους και εξερχόμενους του πληθυσμού παροχής στοιχείων και σε κάθε άλλη διαθέσιμη πηγή. Η ΕΚΤ δεν προβαίνει κανονικά σε εκ των υστέρων διορθώσεις, εκτός εάν οι ΕθνΚΤ επισημάνουν αιφνίδιες μεταβολές στα τελικά στοιχεία.

2. Οι ΕθνΚΤ προσδιορίζουν τις μεταβολές υπολοίπων που οφείλονται σε επανακατηγοριοποιήσεις και εγγράφουν το καθαρό ποσό που προκύπτει στην κατηγορία “επανακατηγοριοποιήσεις και λοιπές διορθώσεις”. Η καθαρή αύξηση των υπολοίπων λόγω επανακατηγοριοποιήσεων εγγράφεται με θετικό πρόσημο, ενώ η καθαρή μείωση με αρνητικό.

3. Οι ΕθνΚΤ κατ’ αρχήν εκπληρώνουν όλες τις υποχρεώσεις παροχής στοιχείων για τις “επανακατηγοριοποιήσεις και λοιπές διορθώσεις” που καθορίζονται στην παρούσα κατευθυντήρια γραμμή. Κατ’ ελάχιστον, οι ΕθνΚΤ υποβάλλουν όλες τις “επανακατηγοριοποιήσεις και λοιπές διορθώσεις” που υπερβαίνουν το ποσό των 50 εκατ. ευρώ. Το κατώτατο αυτό όριο αποσκοπεί στο να βοηθήσει τις ΕθνΚΤ να αποφασίσουν κατά πόσο θα προβούν ή όχι σε διόρθωση. Όταν, πάντως, τα στοιχεία δεν είναι άμεσα διαθέσιμα ή υστερούν σε ποιότητα, οι ΕθνΚΤ μπορούν να αποφασίσουν είτε να μην προβούν σε καμία ενέργεια είτε να διατυπώσουν εκτιμήσεις. Για τον λόγο αυτό απαιτείται ευελιξία στη χρήση του κατώτατου αυτού ορίου, κυρίως λόγω της ετερογένειας των υφιστάμενων διαδικασιών υπολογισμού των διορθώσεων. Για παράδειγμα, στην περίπτωση που συλλέγονται αρκετά λεπτομερή στοιχεία ανεξαρτήτως ορίου, η προσπάθεια εφαρμογής ενός τέτοιου ορίου μπορεί να είναι αντιπαραγωγική.

3. Διορθώσεις λόγω αναπροσαρμογών αξίας

1. Προκειμένου να εκπληρώνουν τις καθοριζόμενες στην παρούσα κατευθυντήρια γραμμή υποχρεώσεις παροχής στοιχείων για τις “διορθώσεις λόγω αναπροσαρμογών αξίας”, οι ΕθνΚΤ ενδέχεται να χρειαστεί να υπολογίσουν τις διορθώσεις με βάση τα στοιχεία συναλλαγών, τα στοιχεία ανά τίτλο ή με βάση λοιπά στοιχεία που παρέχει ο πληθυσμός παροχής στοιχείων και/ή να προβούν σε εκτίμηση των διορθώσεων για ορισμένες αναλύσεις τις οποίες δεν παρέχει ο πληθυσμός παροχής στοιχείων επειδή δεν θεωρούνται “ελάχιστες υποχρεώσεις”.

2. Κανονικά, οι “διορθώσεις λόγω αναπροσαρμογών αξίας” καταρτίζονται από τις ΕθνΚΤ βάσει των στοιχείων που παρέχει άμεσα ο πληθυσμός παροχής στοιχείων. Οι ΕθνΚΤ μπορούν ωστόσο να εκπληρώνουν έμμεσα τις εν λόγω υποχρεώσεις (π.χ. με άμεση συλλογή στοιχείων για τις συναλλαγές). Σε κάθε περίπτωση πάντως μπορούν να συλλέγουν πρόσθετα στοιχεία από τις μονάδες παροχής στοιχείων. Ανεξάρτητα από τη μέθοδο που εφαρμόζεται σε εθνικό επίπεδο, οι ΕθνΚΤ οφείλουν να υποβάλλουν στην ΕΚΤ πλήρη δέσμη στοιχείων σύμφωνα με το πρώτο μέρος του παραρτήματος II

όσον αφορά τα στατιστικά στοιχεία της λογιστικής κατάστασης, σύμφωνα με το δέκατο έβδομο μέρος του παραρτήματος II όσον αφορά τα στατιστικά στοιχεία των ΕΟ και σύμφωνα με το εικοστό τρίτο μέρος του παραρτήματος II όσον αφορά τα στατιστικά στοιχεία των ΑΕ.

- (*) Σύμφωνα με το ΕΣΛ 2010 και άλλα διεθνή στατιστικά πρότυπα.
- (**) Ωστόσο, στην περίπτωση των στατιστικών στοιχείων των ΕΟ, ο κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 1073/2013 (ΕΚΤ/2013/38) απαιτεί τη χωριστή αναγγελία των νέων εκδόσεων και των εξοφλήσεων μετοχών/μεριδίων ΕΟ στη διάρκεια του μήνα παροχής στοιχείων.
- (***) Ο ορισμός και η ταξινόμηση των “λοιπών μεταβολών” συμφωνεί σε μεγάλο βαθμό με το ΕΣΛ 2010. Η κατηγορία “επανακατηγοριοποιήσεις και λοιπές διορθώσεις” αντιστοιχεί σε γενικές γραμμές στην κατηγορία “λοιπές μεταβολές του όγκου περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων” (Κ.1 έως Κ.6, βλέπε παραγράφους 6.03 έως 6.25), ενώ η κατηγορία “αναπροσαρμογές αξίας” μπορεί να μεταφερθεί στην κατηγορία “ονομαστικά κέρδη και ζημίες κτήσης” (Κ.7, βλέπε παραγράφους 6.26 έως 6.64). Όσον αφορά τα στατιστικά στοιχεία της λογιστικής κατάστασης, σημαντική απόκλιση αποτελεί το γεγονός ότι οι “διαγραφές δανείων” συμπεριλαμβάνονται στην κατηγορία “αναπροσαρμογές αξίας” (και συγκεκριμένα ως αναπροσαρμογές αξίας λόγω μεταβολών στις τιμές), ενώ στο ΕΣΛ 2010 θεωρούνται γενικά “λοιπές μεταβολές του όγκου” (παράγραφος 6.14) —με εξαίρεση τις πραγματοποιηθείσες ζημίες κατά την πώληση δανείων— οι εν λόγω ζημίες, οι οποίες ισοδυναμούν με τη διαφορά μεταξύ της τιμής συναλλαγής και της αξίας του δανείου στη λογιστική κατάσταση, θα πρέπει να καταγράφονται ως αναπροσαρμογή αξίας (πάρ. 6.58). Η ενσωμάτωση των “διαγραφών δανείων” στην κατηγορία “αναπροσαρμογές αξίας” αποκλίνει επίσης από τους κανόνες που διέπουν τη διεθνή επενδυτική θέση, βάσει των οποίων αντιμετωπίζονται ως “λοιπές διορθώσεις” και όχι ως “μεταβολές τιμών και συναλλαγματικών ισοτιμιών”. Για την κατάρτιση των στατιστικών στοιχείων των ΕΟ δεν απαιτούνται οι “διαγραφές/υποτιμήσεις” δανείων.
- (****) Τις διορθώσεις που αφορούν τη λογιστική κατάσταση της ΕΚΤ παρέχει η Γενική Διεύθυνση Διοίκησης της ΕΚΤ.»

γ) προστίθεται το ακόλουθο έκτο μέρος:

«ΜΕΡΟΣ ΕΚΤΟ

Διορθώσεις ροών: ειδικά χαρακτηριστικά στατιστικών στοιχείων ΑΕ

Τμήμα 1: Εισαγωγή

1. Όσον αφορά την κατάρτιση των στατιστικών στοιχείων των ΑΕ, οι ΕθνΚΤ παρέχουν διορθώσεις λόγω αναπροσαρμογών αξίας οι οποίες καλύπτουν τόσο τις αναπροσαρμογές αξίας που οφείλονται σε μεταβολές τιμών και συναλλαγματικών ισοτιμιών όσο και τις διορθώσεις λόγω επανακατηγοριοποιήσεων σε σχέση με όλα τα στοιχεία του ισολογισμού, σύμφωνα με το άρθρο 26α. Στο πλαίσιο αυτό οι ΕθνΚΤ ενδέχεται να χρειαστεί να υπολογίσουν και/ή να προβούν σε εκτίμηση των διορθώσεων που δεν παρέχουν οι ΑΕ. Εδώ περιλαμβάνονται τα στοιχεία εκείνα στα οποία αντιστοιχούν σειρές υπολοίπων παρεχόμενες ανά τίτλο, τα στοιχεία που δεν θεωρούνται “ελάχιστες υποχρεώσεις” κατά του πίνακες 3α και 3β του παραρτήματος III του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1374/2014 (ΕΚΤ/2014/50) και τα στοιχεία τεχνικών ασφαλιστικών αποθεματικών.

Τμήμα 2: Διορθώσεις λόγω αναπροσαρμογών αξίας

1. Ο κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 1374/2014 (ΕΚΤ/2014/50) παρέχει ευελιξία σε σχέση τόσο με το είδος των στοιχείων που απαιτούνται για τον υπολογισμό των διορθώσεων λόγω αναπροσαρμογών αξίας των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού όσο και με τη μορφή συλλογής και κατάρτισής τους. Η απόφαση περί της μεθόδου εναπόκειται στις ΕθνΚΤ.

2. Για την εξαγωγή στοιχείων για τις διορθώσεις λόγω αναπροσαρμογών της αξίας τίτλων που συλλέγονται ανά τίτλο υπάρχουν δύο δυνατότητες. Οι ΕθνΚΤ μπορούν να ακολουθούν παρόμοια προσέγγιση και για στοιχεία του ενεργητικού πέραν των τίτλων, εφόσον η συλλογή τους γίνεται ανά στοιχείο.

— Οι ΑΕ παρέχουν στοιχεία ανά τίτλο που επιτρέπουν στις ΕθνΚΤ να εξάγουν διορθώσεις λόγω αναπροσαρμογών αξίας: οι ΑΕ παρέχουν στις ΕθνΚΤ τα στοιχεία που απαιτούνται βάσει των παραγράφων 1, 2 και 4 των πινάκων 2.1 και 2.2 του τρίτου μέρους του παραρτήματος I του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1374/2014 (ΕΚΤ/2014/50) ανά τίτλο. Τα στοιχεία αυτά επιτρέπουν στις ΕθνΚΤ να αντλούν ακριβείς πληροφορίες για τις “διορθώσεις λόγω αναπροσαρμογών αξίας” που εν συνεχεία υποβάλλονται στην ΕΚΤ. Όταν επιλέγεται αυτή η δυνατότητα, οι ΕθνΚΤ μπορούν να εξάγουν τις “διορθώσεις λόγω αναπροσαρμογών αξίας” σύμφωνα με την κοινή μέθοδο του Ευρωσυστήματος, δηλαδή την “μέθοδο εξαγωγής ροών” που περιγράφεται στο εγχειρίδιο ΑΕ που συνοδεύει τον κανονισμό και την παρούσα κατευθυντήρια γραμμή:

— οι ΑΕ παρέχουν απευθείας στις ΕθνΚΤ τα στοιχεία συναλλαγών ανά τίτλο: οι ΑΕ παρέχουν τα συγκεντρωτικά ποσά αγοραπωλησιών τίτλων που λαμβάνουν χώρα στη διάρκεια της περιόδου αναφοράς κατά τις παραγράφους 1 και 3 των πινάκων 2.1 και 2.2 του τρίτου μέρους του παραρτήματος I του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1374/2014 (ΕΚΤ/2014/50) ανά τίτλο. Οι ΕθνΚΤ για να υπολογίσουν τις “διορθώσεις λόγω αναπροσαρμογών αξίας” εκκινούν από τη διαφορά μεταξύ των υπολοίπων του τέλους περιόδου και απαλείφουν τις συναλλαγές, υποβάλλουν δε στην ΕΚΤ τις διορθώσεις λόγω αναπροσαρμογών αξίας σύμφωνα με την παρούσα κατευθυντήρια γραμμή.

Ονομασία χαρακτηριστικού γνωρισματος (attribute name) ^(α)	Συναφές στο πλαίσιο του καταλόγου των									
	NXI		ΕΟ		ΧΡΕΣ		ΙΣΣΣΠ (β)		ΑΕ	
	Είδος	Συχνότητα ενημέρωσης	Είδος	Συχνότητα ενημέρωσης	Είδος	Συχνότητα ενημέρωσης	Είδος	Συχνότητα ενημέρωσης	Είδος	Συχνότητα ενημέρωσης
— ISINs	E	d	M	q	M	q			E	q
Name	M	d	M	q	M	q	M	a	M	q
Country of residence	M	d	M	q	M	q	M	a	M	q
Address	M	d	M	q	M	q	M	a	M	q
Area code	M	d	M	q	M	q	M	a	M	q
Legal form	E	d	E	q	E	q	E	a	E	q
Flag Listed	M	d	M	q	M	q	O	a	M	q
Flag Supervised	M	d	M	q	M	q	M	a	M	q
Flag Subject to Directive 2009/138/EC									M	q
Reporting requirements	E	d	E	q	E	q	E	a	E	q
Type of licence	M	d	M	q	M	q	O	a	E	q
Capital variability			M	q						
UCITS compliance			M	q						
Legal set-up			M	q						
Flag Sub-fund			M	q						
Nature of securitisation					M	q				
Flag E-money issuer — licence							M	a		
Flag E-money issuer — business							M	a		
Flag Payment service provider -licence							M	a		

Όνομασία χαρακτηριστικού γνωρισματος (attribute name) ^(α)	Συναφές στο πλαίσιο του καταλόγου των									
	NXI		ΕΟ		ΧΡΕΣ		ΙΣΣΣΠ ^(β)		ΑΕ	
	Είδος	Συχνότητα ενημέρωσης	Είδος	Συχνότητα ενημέρωσης	Είδος	Συχνότητα ενημέρωσης	Είδος	Συχνότητα ενημέρωσης	Είδος	Συχνότητα ενημέρωσης
Flag Payment service provider — business							M	a		
Flag Payment system operator							M	a		
Comment	O	d	O	q	O	q	O	a	O	q
NACE code	M	d	M	q	M	q	E	a	M	q
Total employment	E	a	O	a	E	a	O	a	E	a
Total solo balance sheet (ECB Regulation)	M	a	E	a	E	a			E	a
Net assets, net asset value	E	a	M	a						
Gross premiums written									M	a
ESA 2010	M	d	M	q	M	q	M	a	M	q
Sub-sector type	M	d	M	q	M	q	M	a	M	q
Birth date	O	d	O	q	O	q	O	a	O	q
Closure date	M	d	M	q	M	q	M	a	M	Q
Flag Activity status	M	d	M	q	M	q	M	a	M	Q

Minimum reference data ^(α) requested for

Originator of FVC					M	q				
Management company			M	q	M	q				
Head of branch	M	d							M	Q

M (υποχρεωτικό), E (συνιστώμενο), O (προαιρετικό), κενό (δεν έχει εφαρμογή)

Συχνότητα: a (ετήσια), q (τριμηνιαία), m (μηνιαία), d (καθημερινή / μόλις επέλθει μεταβολή).

Προθεσμίες: για τα ετήσια δεδομένα (εφόσον δεν καθορίζεται αλλιώς) προθεσμία ενός μήνα από την ημερομηνία αναφοράς.

^(α) Για λεπτομερέστερη περιγραφή και μεταδεδομένα βλ. επόμενο μέρος.

^(β) ΙΣΣΣΠ: ιδρύματα που συνεισφέρουν στα στατιστικά στοιχεία πληρωμών· σημειώνεται ότι ο κατάλογος των ΙΣΣΣΠ και ο κατάλογος των NXI ενδέχεται να αλληλεπικαλύπτονται.

ΜΕΡΟΣ ΔΕΥΤΕΡΟ

Είδος σχέσεων μεταξύ οργανωτικών μονάδων

	Είδος	Συχνότητα ενημέρωσης
1. Οργανωτικές σχέσεις εντός της επιχείρησης		
Σχέσεις μεταξύ μιας νομικής μονάδας (ή περισσότερων) και της επιχείρησης	O	—
2. Σχέσεις εντός ομίλου επιχειρήσεων		
Σχέση ελέγχου	E (ε)	Q
Σχέση ιδιοκτησίας	E (ε)	Q
3. Λοιπές σχέσεις		
Δεσμός μεταξύ “αρχικού δικαιούχου” και της οικείας ΧΡΕΣ	M	Q
Δεσμός μεταξύ “εταιρείας διαχείρισης” και της οικείας ΧΡΕΣ / του οικείου ΕΟ	M	Q
Δεσμός μεταξύ “υποκαταστήματος μη κατοίκου” και της “έδρας” κατοίκου	M	Q
Δεσμός μεταξύ “υποκαταστήματος μη κατοίκου” και της “έδρας” μη κατοίκου	M	Q
Δεσμός μεταξύ επιμέρους επενδυτικού οργανισμού (sub-fund) και αμοιβαίου κεφαλαίου τύπου “μανδύα” (umbrella fund)	M	Q
Δεσμός με τον δικαιούχο/διάδοχο στην περίπτωση απορρόφησης/διάσπασης	M	d/q

(ε) Μόνο για “μεγάλου μεγέθους τραπεζικούς ομίλους” με έδρα στη ζώνη του ευρώ (βλέπε άρθρο 12).

ΜΕΡΟΣ ΤΡΙΤΟ

Ορισμοί και διευκρινίσεις όσον αφορά τις οδηγίες παροχής στοιχείων

RIAD code	<p>Ο αποκλειστικός κωδικός αναγνώρισης κάθε οργανωτικής μονάδας στη RIAD, ο οποίος αποτελείται από δύο τμήματα: “host” και “id”.</p> <p>Ο συνδυασμός των δύο τιμών των τμημάτων διασφαλίζει ότι η εν λόγω πρωτεύουσα κλείδα είναι μοναδική:</p> <ul style="list-style-type: none"> — διψήφιος κωδικός ISO-3166 χώρας, — ελεύθερη στοιχειοσειρά. <p>[υποχρεωτικό στοιχείο για τη δημιουργία οντότητας στη RIAD]</p>
-----------	--

Alias identifiers	<p>Μη εξαντλητικός κατάλογος πλειόνων κωδικών αναγνώρισης, οι οποίοι συνίστανται σε αναγνωριστικά δυνάμενα ή μη να αντιστοιχούν σε πρότυπα κλάδων (ημι-)επαγγελματικής δραστηριότητας. Καθώς ο εν λόγω κατάλογος μπορεί να περιλαμβάνει και αποκλειστικά “εθνικούς” κωδικούς, δεν είναι στο σύνολό του υποχρεωτικός για όλα τα ιδρύματα που παρέχουν στοιχεία. Παραδείγματα αποτελούν οι κωδικοί εθνικών μητρώων επιχειρήσεων, ο κωδικός μητρώου EuroGroups (EuroGroups Register — EGR), ο κωδικός αναγνώρισης νομικής οντότητας (Legal Entity Identifier — LEI) (εφόσον είναι διαθέσιμος) και ο κωδικός “BIC”.</p> <p>Προκειμένου να μπορεί να χρησιμοποιηθεί για την ανταλλαγή δεδομένων μεταξύ μιας ΕθνΚΤ και της RIAD, ο κωδικός αναγνώρισης πρέπει να είναι εγγεγραμμένος σε συγκεκριμένο κατάλογο κωδικών του συστήματος.</p>
ISIN	<p>“International Securities Identifying Number” (διεθνής κωδικός αναγνώρισης τίτλων), όπως ορίζεται στο πρότυπο ISO 6166. Στη RIAD ο κωδικός ISIN εμφανίζεται με δύο τρόπους:</p> <ul style="list-style-type: none"> — στην περίπτωση των ΕΟ και των ΧΡΕΣ, οι υποχρεώσεις παροχής στοιχείων περιλαμβάνουν την υποχρέωση αναγγελίας (όλων) των κυκλοφορούντων (μη εξοφληθέντων) τίτλων που εκδίδονται από χρηματοοικονομικές εταιρείες, — καθώς κάθε τίτλος που εκδίδεται από μια εταιρεία προσδιορίζει εξίσου και την οντότητα με αποκλειστικό τρόπο, κάθε κωδικός ISIN εκδοθισών (και πιθανόν) εισηγμένων μετοχών ή λοιπών κυκλοφορούντων χρεογράφων μπορεί να χρησιμοποιηθεί για την αναγνώριση της ίδιας της οργανωτικής μονάδας.
Name	Πλήρης επωνυμία, περιλαμβανομένων και των διακριτικών που προσδιορίζουν τη μορφή της εταιρείας (π.χ. Plc, Ltd, SpA, AG κ.λπ.).
Country of residence	Χώρα νόμιμης σύστασης ή εγγραφής. [υποχρεωτικό στοιχείο για τη δημιουργία οντότητας στη RIAD]
Address	Λεπτομερή στοιχεία του τόπου εγκατάστασης της οργανωτικής μονάδας· κατά περίπτωση, αποτελείται από τέσσερα μέρη:
City	— πόλη εγκατάστασης,
Address	— οδός και αριθμός του κτιρίου,
Postal code	— ταχυδρομικός κώδικας, σύμφωνα με τα εθνικά συστήματα ταχυδρομικών κωδικών,
Postal box	— αριθμός ταχυδρομικής θυρίδας, σύμφωνα με τα εθνικά συστήματα ταχυδρομικών θυρίδων.
Area code	Γεωγραφική ταξινόμηση που απαιτείται για στατιστικούς σκοπούς.
Legal form	Ο τομέας των οικείων νομικών μορφών ακολουθεί τους επιμέρους εθνικούς καταλόγους κωδικών και, προκειμένου να μπορεί να χρησιμοποιηθεί για τη μεταφορά δεδομένων από την ΕθνΚΤ που παρέχει στοιχεία, θα πρέπει να είναι καταγεγραμμένος στην RIAD.
Flag Listed ^(d)	Κωδικός που δηλώνει εάν μια οργανωτική μονάδα είναι εισηγμένη σε χρηματιστήριο (εγχώριο ή του εξωτερικού)· αντιστρόφως, μπορεί να δηλώνει τη “διαγραφή” μιας οντότητας από το χρηματιστήριο.
Flag Supervised ^(d)	Κωδικός που δηλώνει εάν η οντότητα υπόκειται σε εποπτεία η οποία έχει ανατεθεί σε εθνικές και/ή υπερεθνικές αρχές.
Flag Subject to Directive 2009/138/EC	Κωδικός που δηλώνει εάν ορισμένη οντότητα υπόκειται στο πλαίσιο διατάξεων της οδηγίας 2009/138/ΕΚ ή σε οποιοδήποτε άλλο εποπτικό καθεστώς (πιθανές τιμές: “Οδηγία 2009/138/ΕΚ” / “λοιπά”). Συμπληρώνεται μόνο στην περίπτωση εποπτευόμενων οντοτήτων.

Reporting requirements	<p>Μη εξαντλητικοί κατάλογοι κωδικών που μπορούν να χρησιμοποιηθούν προκειμένου να καταγράφονται σε κεντρικό αποθετήριο οι εθνικές και/ή υπερεθνικές υποχρεώσεις παροχής στοιχείων στις οποίες υπόκειται η οντότητα· μια οντότητα μπορεί να υπόκειται σε διαφόρων ειδών υποχρεώσεις.</p> <p>Ο τομέας των σχετικών επιμέρους εθνικών καταλόγων κωδικών θα πρέπει να καταγράφεται στην RIAD προκειμένου να μπορεί να χρησιμοποιηθεί για τη μεταφορά δεδομένων από τις ΕθνΚΤ που παρέχουν στοιχεία.</p>
Type of licence	<p>Χαρακτηριστικό γνώρισμα που δηλώνει εάν η οντότητα κατέχει (ειδική) άδεια πιστοποιημένη από τις εθνικές και/ή υπερεθνικές αρχές.</p> <p>Λεπτομερείς κατάλογοι εθνικών κωδικών μπορούν να καταγράφονται στη RIAD για την αναγνώριση του καθεστώτος/πλαισίου ειδικής άδειας.</p>
Capital variability	<p>Η μεταβλητή αυτή δηλώνει τυχόν περιορισμούς στον αριθμό των μετοχών που μπορεί να εκδώσει ένας επενδυτικός οργανισμός, δηλαδή χαρακτηρίζει ένα αμοιβαίο κεφάλαιο ως “ανοιχτού” ή “κλειστού” τύπου.</p>
UCITS compliance	<p>Κωδικός που δηλώνει εάν ο επενδυτικός οργανισμός πληροί τα κριτήρια της οδηγίας για τους ΟΣΕΚΑ.</p>
Legal set-up	<p>Η μεταβλητή αυτή δηλώνει τη νομική μορφή που μπορεί να έχει ένας επενδυτικός οργανισμός.</p>
Sub-fund	<p>Η μεταβλητή αυτή δηλώνει εάν πρόκειται για επιμέρους επενδυτικό οργανισμό ορισμένου ΕΟ.</p>
Nature of securitisation	<p>Η μεταβλητή αυτή δηλώνει το είδος τιτλοποίησης που αναλαμβάνει η ΧΡΕΣ.</p>
Flag E-money issuer — licence ^(d)	<p>Κωδικός που δηλώνει εάν η οντότητα διαθέτει ειδική άδεια “εκδότη ηλεκτρονικού χρήματος” (σύμφωνα με το άρθρο 2 της οδηγίας 2009/110/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου) ⁽¹⁾.</p>
Flag E-money issuer — business ^(d)	<p>Κωδικός που δηλώνει εάν η οντότητα ασκεί πράγματι δραστηριότητα “εκδότη ηλεκτρονικού χρήματος”.</p>
Flag Payment service provider — licence ^(d)	<p>Κωδικός που δηλώνει εάν η οντότητα διαθέτει ειδική άδεια “παρόχου υπηρεσιών πληρωμών” (σύμφωνα με το άρθρο 4 της οδηγίας 2007/64/ΕΚ).</p>
Flag Payment service provider — business ^(d)	<p>Κωδικός που δηλώνει εάν η οντότητα ασκεί πράγματι δραστηριότητα “παρόχου υπηρεσιών πληρωμών”.</p>
Flag Payment system operator ^(d)	<p>Κωδικός που δηλώνει εάν η οντότητα αποτελεί “διαχειριστή συστήματος πληρωμών” σύμφωνα με το άρθρο 1 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1409/2013 (ΕΚΤ/2013/43)</p>
Comment	<p>Πεδίο εισαγωγής κειμένου.</p>
NACE	<p>Κύρια δραστηριότητα σύμφωνα με το σύστημα “NACE αναθ.2” (τάξη με τετραψήφιο κωδικό).</p>
Total employment	<p>Αριθμός υπαλλήλων· εφόσον είναι δυνατό, υπολογιζόμενος σε “ισοδύναμα πλήρους απασχόλησης”.</p>
Total solo balance sheet (ECB Regulation)	<p>Ποσό που αντιστοιχεί στο σύνολο της λογιστικής κατάστασης με βάση τον αντίστοιχο κανονισμό για τα στοιχεία της λογιστικής κατάστασης / για τους ΕΟ / για τις ΧΡΕΣ / για τις ΑΕ (σε ευρώ).</p>
Net assets, NAV	<p>Για τους ΕΟ η αξία των “μετοχών/μεριδίων” (ΚΑΕ)· για τα πιστωτικά ιδρύματα υπολογίζεται κατά προσέγγιση με βάση το στοιχείο “κεφάλαιο και αποθεματικά” (σε ευρώ).</p>
Gross premiums written	<p>Για τις ΑΕ η αξία των εγγεγραμμένων μεικτών ασφαλιστρών, περιλαμβανομένων όλων των ποσών από ασφαλιστήρια συμβόλαια που καθίστανται ληξιπρόθεσμα κατά την εταιρική χρήση, ανεξάρτητα από το εάν αυτά αφορούν εξολοκλήρου ή εν μέρει μεταγενέστερη χρήση.</p>

ESA 2010	Θεσμικοί τομείς του ΕΣΛ 2010 (τετραψήφιος κωδικός): μπορεί να περιλαμβάνει ταξινόμηση κατά δημόσιο/ημεδαπό ιδιωτικό/αλλοδαπό έλεγχο.
Sub-sector type	Διεύρυνση της ταξινόμησης του ΕΣΛ 2010, ώστε να καθίσταται δυνατός ο προσδιορισμός των υποκατηγοριών της συνήθους ανάλυσης των εθνικών λογαριασμών. Για τις ΑΕ δηλώνει το είδος ασφαλιστικής εταιρείας με βάση την κατηγορία δραστηριοτήτων της. Μπορεί να λαμβάνει τις τιμές: ασφάλιση ζωής, ασφάλιση κατά ζημιών, ασφάλιση πολλαπλών κλάδων, αντασφάλιση.
Birth date	Ημερομηνία νόμιμης σύστασης της νομικής μονάδας ή της εγγραφής θεσμικής μονάδας: εάν η άντληση της συγκεκριμένης πληροφορίας (με κάθε δυνατή προσπάθεια) δεν είναι εφικτή, η εν λόγω ημερομηνία θα πρέπει να προσδιορίζεται κατά προσέγγιση. [υποχρεωτικό στοιχείο για τη δημιουργία οντότητας στη RIAD· μπορεί να υπολογιστεί κατά προσέγγιση]
Closure date	Ημερομηνία άρσης της εγγραφής της οντότητας. Όλες οι οντότητες παραμένουν στη RIAD ακόμη και μετά την “ημερομηνία διακοπής λειτουργίας”.
ad existence	Ερωτήματα σχετικά με την “ύπαρξη” (ή μη) επιμέρους μονάδας σε ένα συγκεκριμένο χρονικό σημείο μπορούν να λάβουν απάντηση με βάση την “ημερομηνία διακοπής λειτουργίας”.
Activity status ⁽⁴⁾	Κωδικός που δηλώνει εάν η οντότητα είναι “ενεργή”, “μη ενεργή” ή βρίσκεται “σε εκκαθάριση”. Το χαρακτηριστικό αυτό γνώρισμα αποτελεί πρόσθετη πληροφορία σχετικά με το ερώτημα κατά πόσο η οντότητα υφίσταται (ακόμη).
ad liquidation	Η ημερομηνία έναρξης ισχύος της τιμής “σε εκκαθάριση” (βλέπε “activity status”) δηλώνει την ημερομηνία έναρξης της διαδικασίας εκκαθάρισης.
ad absorption	Οι εταιρικές πράξεις στη RIAD, όπως συγχωνεύσεις και διασπάσεις, αντιστοιχίζονται με την εγγραφή της σχετικής διαγραφής, τροποποίησης ή δημιουργίας και των οικείων σχέσεων δικαιοπαρόχου/διαδόχου.
Relationship between legal unit(s) and enterprise	Καθιστά δυνατή την καταγραφή της σχέσης μεταξύ μιας νομικής μονάδας και της επιχείρησης την οποία διαχειρίζεται, υποδηλώνοντας ότι μία επιχείρηση μπορεί να αντιστοιχεί σε μία νομική μονάδα ή σε έναν συνδυασμό νομικών μονάδων.
Control relationship	Δεσμοί μεταξύ νομικών μονάδων οι οποίοι βασίζονται στην έννοια του “ελέγχου” κατά την έννοια της οδηγίας 2013/34/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου ⁽²⁾ (κανόνας ιδιοκτησίας > 50 %).
Ownership relationship	Δεσμοί μεταξύ νομικών μονάδων οι οποίοι βασίζονται στην έννοια του ποσοστού “μετοχικού κεφαλαίου”, “δικαιωμάτων ψήφου” κ.λπ., όπως, για παράδειγμα, εκφράζεται στον κανόνα “> 10 %” που καθορίστηκε βάσει του ορίου άμεσων ξένων επενδύσεων του Οργανισμού Οικονομικής Συνεργασίας και Ανάπτυξης.
Link between a 'sub-fund' and an 'umbrella fund'	Καθιστά δυνατή την καταγραφή των αντίστοιχων σχέσεων σε περίπτωση που ένα αμοιβαίο κεφάλαιο τύπου “μανδύα” διαχωρίζει τα στοιχεία του ενεργητικού του σε διαφορετικούς επιμέρους επενδυτικούς οργανισμούς (sub-funds) κατά τρόπο ώστε οι μετοχές/μερίδια που αντιστοιχούν σε κάθε επιμέρους επενδυτικό οργανισμό να καλύπτονται ανεξάρτητα από διαφορετικά στοιχεία του ενεργητικού [βλέπε κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 1073/2013 (ΕΚΤ/2013/38)].
Management company	Περιγραφή εγγεγραμμένης εταιρείας διαχείρισης επενδυτικού οργανισμού ή χρηματοοικονομικής εταιρείας ειδικού σκοπού —επωνυμία, κατοικία, κωδικός θεσμικού τομέα και κωδικός RIAD (για μονάδες κατοίκους της Ένωσης). Θα πρέπει να συνδέεται με κάθε σχετικό ΕΟ (έναν ή περισσότερους) ή ΧΡΕΣ (μία ή περισσότερες) που διαχειρίζεται η οντότητα.

Head	Περιγραφή της καταστατικής έδρας στην οποία υπάγεται υποκατάστημα που λειτουργεί σε κράτος μέλος της Ένωσης —επωνυμία, κατοικία, κωδικός θεσμικού τομέα και κωδικός RIAD (για μονάδες κατοίκους της Ένωσης). Θα πρέπει να συνδέεται με το οικείο υποκατάστημα που είναι εγκατεστημένο σε χώρα της Ένωσης.
Originator	Περιγραφή της εγγεγραμμένης εταιρείας που ίδρυσε τη ΧΡΕΣ για τους σκοπούς της τιτλοποίησης και μεταβίβασε τα στοιχεία του ενεργητικού ή την ομάδα στοιχείων των ενεργητικού και/ή τον πιστωτικό κίνδυνο των ανωτέρω στον φορέα τιτλοποίησης —επωνυμία, κατοικία, κωδικός θεσμικού τομέα και κωδικός RIAD (για τις μονάδες κατοίκους της Ένωσης). Θα πρέπει να συνδέεται με την οικεία ή τις οικείες ΧΡΕΣ που ιδρύθηκαν από την οντότητα.
Resident branch	Υποκατάστημα το οποίο είναι κάτοικος της επικράτειας της ΕθνΚΤ που παρέχει στοιχεία και του οποίου το κεντρικό κατάστημα είναι μη κάτοικος κατά την έννοια του άρθρου 1 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 2533/98.
Non-resident branch	Υποκατάστημα το οποίο δεν είναι κάτοικος της επικράτειας της ΕθνΚΤ που παρέχει στοιχεία και του οποίου το κεντρικό κατάστημα είναι κάτοικος κατά την έννοια του άρθρου 1 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 2533/98.

(⁴) Για απλούς κωδικούς ενδέχεται να μη χρειαστεί η παροχή συγκεκριμένου φάσματος ισχύος την πρώτη φορά.

(¹) Οδηγία 2009/110/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 16ης Σεπτεμβρίου 2009, για την ανάληψη, άσκηση και προληπτική εποπτεία της δραστηριότητας ιδρύματος ηλεκτρονικού χρήματος, την τροποποίηση των οδηγιών 2005/60/ΕΚ και 2006/48/ΕΚ και την κατάργηση της οδηγίας 2000/46/ΕΚ (ΕΕ L 267 της 10.10.2009, σ. 7).

(²) Οδηγία 2013/34/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 26ης Ιουνίου 2013, σχετικά με τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, τις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις και συναφείς εκθέσεις επιχειρήσεων ορισμένων μορφών, την τροποποίηση της οδηγίας 2006/43/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου και την κατάργηση των οδηγιών 78/660/ΕΟΚ και 83/349/ΕΟΚ του Συμβουλίου (ΕΕ L 182 της 29.6.2013, σ. 19).

ΜΕΡΟΣ ΤΕΤΑΡΤΟ

Διαβίβαση στοιχείων

Οι ΕθνΚΤ μπορούν να προβαίνουν στην παροχή (ενημερώσεων) των δεδομένων αναφοράς online ή σε δέσμες μέσω της RIAD, σύμφωνα με έναν από τους μορφότυπους που παρουσιάζονται στο εγχειρίδιο με τίτλο “Exchange Specification for the RIAD Data Exchange System”. Η εισαγωγή νέων οντοτήτων στη RIAD (καθώς και η κατ’ εξαίρεση διαγραφή τους από τη βάση δεδομένων) μπορεί επίσης να πραγματοποιηθεί online ή σε δέσμες.

Η διαχείριση των δεδομένων αναφοράς στη RIAD πραγματοποιείται με φειδώ, υπό την έννοια ότι κάθε μεταβολή στα δεδομένα αναφοράς συγκεκριμένης οντότητας μπορεί να επέλθει για συγκεκριμένα (μεμονωμένα) χαρακτηριστικά γνωρίσματα. Εκτός της περίπτωσης ουσιώδους λάθους, καμία εγγεγραμμένη μονάδα δεν απαλείφεται από τη RIAD· η διάρκεια ζωής της καθορίζεται από την εισαγωγή ημερομηνίας δημιουργίας ή διακοπής λειτουργίας. Οι τροποποιήσεις μεμονωμένων χαρακτηριστικών γνωρισμάτων πραγματοποιούνται με τη μεταβολή (του φάσματος ισχύος) συγκεκριμένων τιμών.»

6. στο γλωσσάριο προστίθενται τα ακόλουθα λήμματα:

«Εταιρείες ασφάλισης κατά ζημιών (non-life insurance corporations): ασφαλιστικές εταιρείες που κατά κύριο λόγο παρέχουν συμβάσεις ασφάλισης κατά ζημιών.

Εταιρείες ασφάλισης ζωής (life insurance corporations): ασφαλιστικές εταιρείες που κατά κύριο λόγο παρέχουν συμβάσεις ασφάλισης ζωής.

Εταιρείες ασφάλισης πολλαπλών κλάδων (composite insurance corporations): ασφαλιστικές εταιρείες που παρέχουν τόσο συμβάσεις ασφάλισης ζωής όσο και συμβάσεις ασφάλισης κατά ζημιών, χωρίς να υπερισχύει ο ένας ή ο άλλος κλάδος.

Εταιρείες ανασφάλισης (reinsurance corporations): ασφαλιστικές εταιρείες που κατά κύριο λόγο παρέχουν συμβάσεις ανασφάλισης.

Τεχνικά αποθεματικά ασφάλισεων ζωής εκ των οποίων αναληφθείσα ανασφάλιση (life insurance technical reserves of which accepted reinsurance): αντιστοιχούν στο ποσό κεφαλαίου που διακρατεί η ΑΕ για να ανταποκριθεί σε μελλοντικές απαιτήσεις από τις υποχρεώσεις της ανασφάλισης ζωής κατά τους ορισμούς του κατ’ εξουσιοδότηση κανονισμού (ΕΕ) 2015/35 της Επιτροπής (*).

(*) Κατ’ εξουσιοδότηση κανονισμός (ΕΕ) 2015/35 της Επιτροπής, της 10ης Οκτωβρίου 2014, για τη συμπλήρωση της οδηγίας 2009/138/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου σχετικά με την ανάληψη και την άσκηση δραστηριοτήτων ασφάλισης και ανασφάλισης (Φερεγγυότητα II) (ΕΕ L 12 της 17.1.2015, σ. 1).».