

# ORIENTĂRI

## ORIENTAREA (UE) 2016/450 A BĂNCII CENTRALE EUROPENE

din 4 decembrie 2015

de modificare a Orientării BCE/2014/15 privind statisticile monetare și financiare (BCE/2015/44)

CONSILIUL GUVERNATORILOR BĂNCII CENTRALE EUROPENE,

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

având în vedere Regulamentul (CE) nr. 2533/98 al Consiliului din 23 noiembrie 1998 privind colectarea informațiilor statistice de către Banca Centrală Europeană <sup>(1)</sup>,

întrucât:

- (1) Este necesar să se actualizeze metodele de compilare ale statisticilor monetare și financiare având în vedere că, potrivit Regulamentului (UE) nr. 1374/2014 al Băncii Centrale Europene (BCE/2014/50) <sup>(2)</sup>, societăților de asigurare vor fi supuse cerințelor de raportare statistică începând cu perioada de referință T1 din 2016. Prin urmare, este necesar să se înceapă compilarea statisticilor privind societățile de asigurare (SA) în cadrul instituit prin Orientarea BCE/2014/15 <sup>(3)</sup>.
- (2) Orientarea BCE/2014/15 ar trebui modificată în mod corespunzător,

ADOPTĂ PREZENTA DECIZIE:

*Articolul 1*

### Modificări

Orientarea BCE/2014/15 se modifică după cum urmează:

1. articolul 1 alineatul (2) se înlocuiește cu următorul text:

„2. **Sisteme de raportare, standarde și date de transmitere**

BCN raportează posturile menționate la articolele 3-26a în conformitate cu sistemele stabilite în anexa II și în conformitate cu standardele de raportare electronică prevăzute în anexa III. Până la sfârșitul lunii septembrie a fiecărui an, BCE comunică BCN datele exacte de transmitere sub forma unui calendar de raportare pentru anul următor.”;

2. la articolul 25 alineatul (1) se adaugă următorul paragraf:

„Pentru a permite crearea și actualizarea listei de SA în scopuri statistice, prevăzută la articolul 3 din Regulamentul (UE) nr. 1374/2014 (BCE/2014/50) al Băncii Centrale Europene <sup>(\*)</sup>, variabilele specificate în părțile 1 și 2 ale anexei V trebuie colectate în RIAD la intervalele prescrise. BCN raportează orice actualizări ale acestor variabile, în special atunci când o instituție se alătură populației SA sau o părăsește. BCN transmite date de referință complete,

<sup>(1)</sup> JO L 318, 27.11.1998, p. 8.

<sup>(2)</sup> Regulamentul (UE) nr. 1374/2014 al Băncii Centrale Europene din 28 noiembrie 2014 privind cerințele de raportare statistică pentru societățile de asigurare (BCE/2014/50) (JO L 366, 20.12.2014, p. 36).

<sup>(3)</sup> Orientarea Băncii Centrale Europene din 4 aprilie 2014 privind statisticile monetare și financiare (BCE/2014/15) (JO L 340, 26.11.2014, p. 1).

astfel cum se specifică în părțile 1 și 2 ale anexei V, cu privire la întreprinderile de asigurare-mamă rezidente și filiale, cu privire la toate sucursalele rezidente, indiferent de sediul întreprinderilor-mamă ale acestora, precum și cu privire la sucursalele întreprinderilor de asigurare-mamă rezidente și filialele care sunt rezidente în afara teritoriului economic al Uniunii. Acest set de informații este completat cu datele de referință complete specificate în părțile 1 și 2 din anexa V cu privire la sucursalele întreprinderilor de asigurare-mamă rezidente și filialele care sunt rezidente în state membre neparticipante fără obligații de raportare. Această raportare se poate baza pe o colectare de date mai cuprinzătoare, care acoperă toate sucursalele întreprinderilor de asigurare-mamă rezidente și filialele, indiferent de țara lor de reședință.

(\*) Regulamentul (UE) nr. 1374/2014 al Băncii Centrale Europene din 28 noiembrie 2014 privind cerințele de raportare de statistică pentru societățile de asigurare (BCE/2014/50) (JO L 366, 20.12.2014, p. 36).";

3. la articolul 25 al alineatul (2) se adaugă următorul paragraf:

„În cadrul primei transmiteri a listei de SA, BCN transmit BCE, cel mai târziu la 31 martie 2016, datele de referință trimestriale complete specificate în partea I a anexei V cu privire la întreprinderile de asigurare-mamă rezidente și filiale. Cu toate acestea, BCN sunt încurajate să transmită aceste informații până la 31 decembrie 2015. BCN transmit BCE, cel mai târziu la 31 iulie 2016, datele de referință complete specificate în părțile 1 și 2 ale anexei V cu privire la toate sucursalele rezidente, indiferent de sediul întreprinderilor-mamă ale acestora, precum și cu privire la sucursalele întreprinderilor de asigurare-mamă rezidente și filialele care sunt rezidente în afara teritoriului economic al Uniunii și în statele membre neparticipante fără obligații de raportare. Atributele solicitate pe bază anuală sunt raportate pentru toate instituțiile până la 31 iulie 2016.

În cadrul transmiterilor ulterioare, BCN transmit BCE actualizări ale variabilelor trimestriale prevăzute pentru SA, cel puțin trimestrial, în termen de două luni de la data de referință. Variabilele anuale sunt actualizate anual pentru toate SA, în termen de maximum șase luni de la data de referință 31 decembrie.”;

4. la articolul 25 alineatul (3) se adaugă următorul paragraf:

„Până la ora 18:00 CET în a patra zi lucrătoare care urmează termenului de transmitere a actualizărilor, BCE preia o copie a setului de date privind SA și o pune la dispoziția BCN. BCE publică apoi pe website-ul său lista de SA.”;

5. articolul 26 alineatul (2) se înlocuiește cu următorul text:

„(2) **Frecvența și termenele raportării**

Frecvența raportării către BCE este trimestrială. Statisticile FP descrise la alineatul (1) litera (a) sunt raportate BCE într-o perioadă care nu depășește 80 de zile calendaristice de la sfârșitul trimestrului de referință. Datele exacte de transmitere sunt comunicate BCN în avans sub forma unui calendar de raportare furnizat de BCE până în luna septembrie a fiecărui an.”;

6. se introduce următorul articol 26a:

„Articolul 26a

**Statistici privind SA**

1. **Sfera de acoperire a raportării**

(a) Aspecte generale

BCN raportează informații statistice privind activele și pasivele SA, precum și informații privind primele, indemnizațiile și comisioanele în conformitate cu partea 23 din anexa II. Informațiile vor fi furnizate pentru fiecare dintre următoarele tipuri de SA: asigurare de viață, asigurare generală, asigurare mixtă și reasigurare. Aceste cerințe acoperă stocurile de la sfârșitul trimestrului, ajustările de fluxuri trimestriale cu privire la activele și pasivele SA, precum și informații anuale privind primele, indemnizațiile și comisioanele.

Informațiile suplimentare se transmit sub formă de posturi pro memoria de țări pentru care aceste informații sunt disponibile, inclusiv pe baza celei mai bune estimări, în conformitate cu partea 23 a anexei II.

(b) Ajustări de fluxuri

BCN raportează BCE date separate privind ajustările din reevaluare (care acoperă atât modificările prețurilor, cât și ale cursului valutar) și ajustările din reclasificare, astfel cum se prevede în partea 23 a anexei II și în conformitate cu anexa IV.

Tranzacțiile financiare, inclusiv ajustările, sunt calculate în conformitate cu SEC 2010.

BCN se pot abate de la SEC 2010 datorită practicilor naționale divergente, în conformitate cu Regulamentul (UE) nr. 1374/2014 (BCE/2014/50). În cazurile în care sunt disponibile informații despre stocuri activ-cu-activ, ajustările din reevaluare pot fi obținute conform unei metode comune din Eurosistem, respectiv metoda derivării din flux menționată în partea 6 a anexei IV.

Aproximările tranzacțiilor financiare privind pasivele pot fi calculate în conformitate cu partea 6 a anexei IV.

## 2. *Frecvența și termenele raportării*

BCN raportează BCE trimestrial date privind SA până la încheierea activității în a zecea zi lucrătoare care urmează termenului specificat pentru datele trimestriale la articolul 8 din Regulamentul (UE) nr. 1374/2014 (BCE/2014/50). Pentru o perioadă de tranziție care acoperă raportarea primelor trei trimestre din 2016, acest termen este extins până în a treizecea zi lucrătoare care urmează termenului menționat mai sus pentru perioada de referință T1 din 2016, până în a douăzeci și cincea zi lucrătoare care urmează termenului menționat mai sus pentru perioada de referință T2 din 2016 și până în a douăzecea zi lucrătoare care urmează termenului menționat mai sus pentru perioada de referință T3 din 2016.

BCN raportează BCE date anuale privind SA până la încheierea activității în a zecea zi lucrătoare care urmează termenului specificat pentru datele anuale la articolul 8 din Regulamentul (UE) nr. 1374/2014 (BCE/2014/50).

Datele exacte de transmitere sunt comunicate BCN în avans sub forma unui calendar de raportare furnizat de BCE până în luna septembrie a fiecărui an.

În cadrul primei raportări către BCE a datelor trimestriale privind SA, se solicită BCN să furnizeze date privind soldurile. Ajustările de fluxuri sunt trimise cu maximă diligență posibilă.

## 3. *Politica de revizuire a datelor*

Următoarele reguli generale se aplică revizuirilor datelor trimestriale și anuale:

- (a) pe parcursul perioadelor trimestriale regulate de producție, respectiv pentru o perioadă de referință specifică, începând cu termenul specificat la alineatul (2) până în ziua în care datele sunt retransmise către BCN, BCN pot revizui datele referitoare la trimestrul de referință precedent;
- (b) pe parcursul perioadelor anuale regulate de producție, respectiv pentru un an de referință specific, începând cu termenul specificat la alineatul (2) până în ziua în care datele sunt retransmise către BCN, BCN pot revizui datele referitoare la anul de referință precedent;
- (c) în afara perioadelor regulate de producție, BCN pot, de asemenea, revizui datele referitoare la perioadele de referință anterioare.

## 4. *Derogări și extrapolări*

Pentru a asigura calitatea statisticilor privind SA din zona euro, în cazul în care BCN acordă derogări pentru cele mai mici SA în conformitate cu articolul 7 alineatul (1) litera (a) din Regulamentul (UE) nr. 1374/2014 (BCE/2014/50), acestea extrapolează până la o acoperire de 100 % datele trimestriale privind SA raportate BCE.

BCN pot alege procedura pentru extrapolare până la o acoperire de 100 % pe baza datelor colectate în conformitate cu articolul 7 articolul 1 literele (b) și (c) din Regulamentul (UE) nr. 1374/2014 (BCE/2014/50), cu condiția ca estimările să se bazeze pe tipul corespunzător de SA (și anume, asigurare de viață, asigurare generală, reasigurare, asigurare mixtă).

BCN se asigură de asemenea că, pentru trimestrele de referință din 2016, datele raportate către BCE reprezintă 100 % din unitățile de observare statistică cu obligații de raportare. BCN care intenționează să acorde derogări celor mai mici SA în conformitate cu articolul 7 alineatul (1) litera (a) din Regulamentul (UE) nr. 1374/2014 (BCE/2014/50) colectează toate informațiile necesare pentru a se asigura că datele transmise către BCE sunt de calitate înaltă. BCN care extrag datele solicitate din datele colectate în scopuri de supraveghere în conformitate cu Directiva 2009/138/CE a Parlamentului European și a Consiliului (\*) pot, în acest scop: (i) să extindă datele colectate pentru ziua inițială la data de referință 1 ianuarie 2016 [a se vedea alineatul (5)]; (ii) să crească acoperirea unității de observare statistică cu obligații de raportare aferente primului (primelor) trimestru(e) de referință; sau (iii) să utilizeze surse de date alternative din care să poată fi extrase date extrapolate cu o calitate la fel de înaltă.

#### **5. Raportare unică pentru perioada de referință T4 2015**

BCN transmit BCE date privind stocurile de la sfârșitul anului 2015 care, dacă este necesar, pot conține aproximări, pentru agregatele principale prevăzute în partea 23 a anexei II. În acest sens, BCN pot utiliza datele aferente datei de 1 ianuarie 2016 care au fost colectate în scopuri de supraveghere în conformitate cu Directiva 2009/138/CE. Aceste date sunt transmise BCE împreună cu datele pentru T1 din 2016.

#### **6. Derivarea datelor agregate pentru valori mobiliare**

BCN obțin date trimestriale agregate privind activele și pasivele pentru fiecare tip de SA în conformitate cu tabelele 2a și 2b din partea 23 a anexei II în felul următor:

- (a) Pentru valorile mobiliare cu coduri ISIN, BCN vor pune în corespondență informațiile furnizate titlu-cu-titlu cu informațiile obținute din baza de date centralizată a valorilor mobiliare (Centralised Securities Database – CSDB) ca bază de date de referință. Informațiile titlu-cu-titlu puse în corespondență sunt folosite pentru compilarea valorii activelor și pasivelor în euro și pentru obținerea defalcărilor necesare pentru fiecare valoare mobilă individuală deținută sau emisă de SA. BCN estimează datele lipsă în cazul în care identificatorii valorilor mobiliare nu sunt găsiți în CSDB sau informația necesară pentru compilarea activelor și pasivelor în conformitate cu tabelele 2a și 2b din partea 23 a anexei II nu este disponibilă în CSDB.
- (b) BCN agregă datele privind valorile mobiliare derivate în temeiul literei (a) și le adaugă informațiilor raportate pentru valorile mobiliare lipsite de coduri ISIN în scopul de a elabora agregate pentru: (i) titlurile de natura datoriei defalcate pe scadență (inițială și reziduală) și contraparte (sector și rezidență); (ii) participații defalcate pe instrument și contraparte (sector și rezidență); și (iii) acțiunile/unitățile fondurilor de investiții defalcate pe tipul de fond de investiții și rezidență al contrapărții.

#### **7. Defalcarea deținerilor de acțiuni/unități ale FI pe obiectiv principal de investiție**

BCN transmit BCE cele mai bune estimări ale deținerilor de către SA de acțiuni/unități FI defalcate pe obiectiv principal de investiție (și anume, fonduri de plasament în obligațiuni, fonduri de plasament în acțiuni, fonduri mixte, fonduri imobiliare, fonduri de hedging și alte fonduri). Aceste date pot fi extrase prin punerea în corespondență a informațiilor furnizate titlu-cu-titlu în conformitate cu Regulamentul (UE) nr. 1374/2014 (BCE/2014/50) cu informațiile extrase din CSDB ca bază de date de referință.

BCN estimează datele lipsă sau utilizează surse alternative pentru extragerea datelor în cazul în care acțiunile/unitățile FI deținute nu sunt disponibile în CSDB.

Ca măsură tranzitorie, BCN pot transmite BCE aceste date pentru prima dată cu ocazia transmiterii datelor pentru T2 2016, acoperind și datele pentru T1 2016.

#### **8. Estimarea datelor trimestriale pentru provizioanele tehnice de asigurări generale**

În conformitate cu articolul 4 alineatul (1) litera (c) din Regulamentul (UE) nr. 1374/2014 (BCE/2014/50), BCN colectează pe bază anuală date privind provizioanele tehnice de asigurări generale defalcate pe sectoare de activitate și arie geografică. BCN transmit BCE date trimestriale care pot fi estimate pe baza datelor colectate anual.

#### **9. Metode de evaluare și/sau norme contabile**

Normele contabile și/sau de evaluare din Regulamentul (UE) nr. 1374/2014 (BCE/2014/50) se aplică și atunci când BCN raportează date privind SA către BCE.

#### 10. *Note explicative*

BCN transmit note explicative pentru a explica motivele revizuirilor semnificative și ale revizuirilor transmise în afara perioadelor de producție regulată în conformitate cu articolul 26a alineatul (3) litera (c). În plus, BCN transmit BCE note explicative cu privire la ajustările din reclasificare.

#### 11. *Metodă de compilare*

BCN pot colecta date de la toate societățile de asigurare rezidente în țară („abordarea țării-gazdă”), în conformitate cu articolul 2 alineatul (1) din Regulamentul (UE) nr. 1374/2014 (BCE/2014/50), sau pot extrage datele necesare în scopurile SEBC din datele colectate în scopuri de supraveghere în temeiul Directivei 2009/138/CE, în conformitate cu articolul 2 alineatul (2) din Regulamentul (UE) nr. 1374/2014 (BCE/2014/50) („abordarea țării de origine”).

În principiu, datele transmise către BCE în conformitate cu prezenta orientare se bazează pe abordarea țării-gazdă. Cu toate acestea, BCN care extrag datele necesare în scopuri SEBC din datele colectate în scopuri de supraveghere pot transmite aceste date în baza abordării țării de origine doar dacă diferența dintre abordarea țării-gazdă și abordarea țării de origine nu este considerată semnificativă.

Aspectul dacă diferența dintre abordarea țării-gazdă și abordarea țării de origine este sau nu este semnificativă va fi evaluat pe baza datelor privind primele raportate în conformitate cu tabelul 3 din partea 23 a anexei II la prezenta orientare. După această evaluare, BCE, în strânsă colaborare cu BCN, va defini abordarea care trebuie urmată în ceea ce privește transmiterea de date în baza abordării țării-gazdă către BCE. Până la definirea abordării relevante, BCN sunt scutite de obligația de ajustare a datelor lor.

BCN care doresc să își ajusteze datele pot, în mod voluntar și cu maximă diligență posibilă, să extragă datele în baza abordării țării-gazdă din datele colectate în conformitate cu abordarea țării de origine. În acest scop, între BCN interesate pot avea loc contacte bilaterale și schimburi de date.

(\*) Directiva 2009/138/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 25 noiembrie 2009 privind accesul la activitate și desfășurarea activității de asigurare și de reasigurare (Solvabilitate II) (JO L 335, 17.12.2009, p. 1).;

7. anexele II, III, IV și V se modifică în conformitate cu anexa la prezenta orientare.

#### *Articolul 2*

#### **Producerea de efecte și implementarea**

Prezenta orientare produce efecte din ziua notificării sale către BCN ale statelor membre. BCN ale statelor membre din a căror monedă este euro respectă prezenta orientare de la 1 ianuarie 2016.

#### *Articolul 3*

#### **Destinatari**

Prezenta orientare se adresează BCN ale statelor membre a căror monedă este euro.

Adoptată la Frankfurt pe Main, 4 decembrie 2015.

*Președintele BCE*  
Mario DRAGHI

## ANEXĂ

Anexele II, III, IV și V se modifică după cum urmează:

1. În anexa II, tabelul referitor la statisticile fondurilor de pensii din partea 22 se înlocuiește cu următorul tabel:

## „Active ale fondurilor de pensii

	Total	Teritoriul național									
		Total	IFM (S.121 + S.122 + S.123)	Non-IFM							
				Total	Adminis- trații publice (S.13)	Non-IFM, cu excepția administrațiilor publice					
						Total	Fonduri de investiții, altele decât fondurile de piață mone- tară (S.124)	AIF+auxiliari financiari+insti- tuții financiare captive și alte entități creditoare (S.125 + S.126 + S.127)	SA (S.128)	FP (S.129)	SNF (S.11)
<b>Numerar și depozite</b>											
Până la 1 an											
Peste 1 an și până la 2 ani											
Peste 2 ani											
<b>din care: Depozite transferabile</b>											
<b>Titluri de natura datoriei</b>											
Până la 1 an											
Peste 1 an și până la 2 ani											
Peste 2 ani											
<b>Instrumente financiare derivate</b>											
<b>Credite</b>											
Până la 1 an											
Peste 1 an și până la 5 ani											
Peste 5 ani											
<b>Participații</b>											
d/c acțiuni cotate											
<b>Acțiuni/unități ale fondurilor de investiții</b>											
Acțiuni/unități ale FPM											
Acțiuni/unități ale fondurilor de investiții, altele decât fondurile de piață monetară											
<b>Provizioane tehnice de asigurări și creanțe afe- rente <sup>(1)</sup></b>											
<b>Alte active</b>											
<b>Total active nefinanciare</b>											

	Statele membre din zona euro, altele decât teritoriul național										Restul lumii
	Total	IFM (S.121 + S.122 + S.123)	Non-IFM								
			Total	Administrații publice (S.13)	Non-IFM, cu excepția administrațiilor publice					Gospodăriile populației și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației (S.14 și S.15)	
					Total	Fonduri de investiții, altele decât fondurile de piață monetară (S.124)	AIF+auxiliari financiari+instituții financiare captive și alte entități creditoare (S.125 + S.126 + S.127)	SA (S.128)	FP (S.129)		
<b>Numerar și depozite</b>											
Până la 1 an											
Peste 1 an și până la 2 ani											
Peste 2 ani											
<b>din care: Depozite transferabile</b>											
<b>Titluri de natura datoriei</b>											
Până la 1 an											
Peste 1 an și până la 2 ani											
Peste 2 ani											
<b>Instrumente financiare derivate</b>											
<b>Credite</b>											
Până la 1 an											
Peste 1 an și până la 5 ani											
Peste 5 ani											
<b>Participații</b>											
d/c acțiuni cotate											
<b>Acțiuni/unități ale fondurilor de investiții</b>											
Acțiuni/unități ale FPM											
Acțiuni/unități ale fondurilor de investiții, altele decât fondurile de piață monetară											
<b>Provizioane tehnice de asigurări și creanțe aferente <sup>(1)</sup></b>											
<b>Alte active</b>											
<b>Total active nefinanciare</b>											

(1) Acest post poate include provizioane tehnice de asigurări generale (SEC 2010: F.61), drepturi ale societăților de asigurare asupra administratorilor fondurilor de pensii (SEC 2010: F.64) și provizioane pentru opțiuni de cumpărare în cadrul garanțiilor standard (SEC 2010: F.66)

**Passive ale fondurilor de pensii**

	Total	Teritoriul național										
		Total	IFM (S.121 + S.122 + S.123)	Total	Administrații publice (S.13)	Non-IFM						Gospodăriile populației și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației (S.14 și S.15)
						Non-IFM, cu excepția administrațiilor publice						
						Total	Fonduri de investiții altele decât fondurile de piață monetară (S.124)	AIF (S.125 + S.126 + S.127)	SA (S.128)	FP (S.129)	SNF (S.11)	
<b>Titluri de natura datoriei emise</b>												
<b>Instrumente financiare derivate</b>												
<b>Credite</b>												
Până la 1 an												
Peste 1 an și până la 5 ani												
Peste 5 ani												
<b>Participații</b>												
d/c acțiuni cotate												
<b>Provizioane tehnice de asigurări</b>												
din care: Drepturi de pensie <sup>(1)</sup>												
Cotizații predefinite												
Prestații predefinite												
Sisteme hibride												
<b>Alte pasive</b>												



	Statele membre din zona euro, altele decât teritoriul național											Restul lumii
	Total	IFM (S.121 + S.122 + S.123)	Non-IFM									
			Total	Administrații publice (S.13)	Non-IFM, cu excepția administrațiilor publice							
					Total	Fonduri de investiții altele decât fondurile de piață monetară (S.124)	AIF (S.125 + S.126 + S.127)	SA (S.128)	FP (S.129)	SNF (S.11)	Gospodăriile populației și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației (S.14 și S.15)	
<b>Titluri de natura datoriei emise</b>												
<b>Instrumente financiare derivate</b>												
<b>Credite</b>												
Până la 1 an												
Peste 1 an și până la 5 ani												
Peste 5 ani												
<b>Participații</b>												
d/c acțiuni cotate												
<b>Provizioane tehnice de asigurări</b>												
din care: Drepturi de pensie <sup>(1)</sup>												
Cotizații predefinite												
Prestații predefinite												
Sisteme hibride												
<b>Alte pasive</b>												

<sup>(1)</sup> Acest post, inclusiv defalcarea relevantă, poate include drepturile administratorilor fondurilor de pensii asupra fondurilor de pensii (SEC 2010: F.64) și drepturi la prestații, altele decât pensiile (SEC 2010: F.65).”

2. În anexa II, se adaugă următoarea parte 23:

„PARTEA 23

**Statistici privind SA**

Tabelul 1

**Date privind activele și pasivele care trebuie furnizate pentru T4 2015: stocuri <sup>(1)</sup>**

	Total
<b>ACTIVE (F)</b>	
<b>1. Numerar și depozite (SEC 2010: F.21+F.22+F.29) – valoare justă</b>	
<b>1x. Numerar și depozite din care depozite transferabile (F.22)</b>	
<b>2. Titluri de natura datoriei (SEC 2010: F.3)</b>	
<b>3. Credite (SEC 2010: F.4) – valoare justă</b>	
<b>3x. Credite din care garanții la depozite în legătură cu activitatea de reasigurare – valoare justă</b>	
<b>4. Participații (SEC 2010: F.51)</b>	
<b>4a. Participații din care acțiuni cotate</b>	
<b>5. Acțiuni/unități ale fondurilor de investiții (SEC 2010: F.52)</b>	
<b>6. Instrumente financiare derivate (SEC 2010: F.7)</b>	
<b>7. Provizioane tehnice de asigurări generale (SEC 2010: F.61)</b>	
<b>8. Active nefinanciare (SEC 2010: AN)</b>	
<b>9. Alte active</b>	
<b>PASIVE (F)</b>	
<b>1. Titluri de natura datoriei emise și credite (SEC 2010: F.3 + F.4)</b>	
<b>1.x. din care garanții la depozite în legătură cu activitatea de reasigurare</b>	
<b>2. Participații (SEC 2010: F.51)</b>	
<b>2a. Participații din care acțiuni cotate</b>	
<b>2b. Participații din care acțiuni necotate</b>	
<b>2c. Participații din care alte participații</b>	
<b>3. Provizioane tehnice de asigurări (SEC 2010: F.6)</b>	
<b>3.1. Provizioane tehnice de asigurări de viață</b>	
<b>din care bazate pe unități</b>	
<b>din care nebazate pe unități</b>	
<b>3.2. Provizioane tehnice de asigurări generale</b>	
<b>4. Instrumente financiare derivate (SEC 2010: F.7)</b>	
<b>5. Alte pasive</b>	

<sup>(1)</sup> Data de referință 1 ianuarie 2016 poate fi utilizată ca substitut.

Tabelul 2a

## Date privind activele care trebuie furnizate trimestrial: stocuri și ajustări de fluxuri

	Total	Zona euro			Restul lumii		
		Teritoriul național	Statele membre din zona euro, altele decât teritoriul național	Statele membre din zona euro, altele decât teritoriul național (informații pentru fiecare țară în parte)	Total	State membre neparticipante (informații pentru fiecare țară în parte)	Contrapărți principale din afara Uniunii Europene (informații pentru fiecare țară în parte pentru Brazilia, Canada, China, Hong Kong, India, Japonia, Rusia, Elveția, SUA)
<b>ACTIVE (F)</b>							
<b>1. Numerar și depozite (SEC 2010: F.21 + F.22 + F.29) – valoare justă</b>							
până la 1 an (rămas până la data scadenței)							
peste 1 an (rămas până la data scadenței)							
<b>1x. Numerar și depozite d/c depozite transferabile (F.22)</b>							
<b>1. Numerar și depozite (SEC 2010: F.21 + F.22 + F.29) – valoare nominală</b>							
<b>2. Titluri de natura datoriei (SEC 2010: F.3)</b>							
emise de IFM							
emise de AP							
emise de AIF							
emise de SA							
emise de FP							
emise de SNF							
emise de GP și IFSLSGP							

	Total	Zona euro			Restul lumii		
		Teritoriul național	Statele membre din zona euro, altele decât teritoriul național	Statele membre din zona euro, altele decât teritoriul național (informații pentru fiecare țară în parte)	Total	State membre neparticipante (informații pentru fiecare țară în parte)	Contrapărți principale din afara Uniunii Europene (informații pentru fiecare țară în parte pentru Brazilia, Canada, China, Hong Kong, India, Japonia, Rusia, Elveția, SUA)
<b>până la 1 an (scadența inițială)</b>							
emise de IFM							
emise de AP							
emise de AIF							
emise de SA							
emise de FP							
emise de SNF							
emise de GP și IFSLSGP							
<b>1-2 ani (scadența inițială)</b>							
emise de IFM							
emise de AP							
emise de AIF							
emise de SA							
emise de FP							
emise de SNF							
emise de GP și IFSLSGP							

	Total	Zona euro			Restul lumii		
		Teritoriul național	Statele membre din zona euro, altele decât teritoriul național	Statele membre din zona euro, altele decât teritoriul național (informații pentru fiecare țară în parte)	Total	State membre neparticipante (informații pentru fiecare țară în parte)	Contrapărți principale din afara Uniunii Europene (informații pentru fiecare țară în parte pentru Brazilia, Canada, China, Hong Kong, India, Japonia, Rusia, Elveția, SUA)
<b>peste 2 ani (scadența inițială)</b>							
emise de IFM							
emise de AP							
emise de AIF							
emise de SA							
emise de FP							
emise de SNF							
emise de GP și IFSLSGP							
<b>până la 1 an (rămas până la data scadenței)</b>							
emise de IFM							
emise de AP							
emise de AIF							
emise de SA							
emise de FP							
emise de SNF							
emise de GP și IFSLSGP							

	Total	Zona euro			Restul lumii		
		Teritoriul național	Statele membre din zona euro, altele decât teritoriul național	Statele membre din zona euro, altele decât teritoriul național (informații pentru fiecare țară în parte)	Total	State membre neparticipante (informații pentru fiecare țară în parte)	Contrapărți principale din afara Uniunii Europene (informații pentru fiecare țară în parte pentru Brazilia, Canada, China, Hong Kong, India, Japonia, Rusia, Elveția, SUA)
<b>1-2 ani (rămăși până la data scadenței)</b>							
emise de IFM							
emise de AP							
emise de AIF							
emise de SA							
emise de FP							
emise de SNF							
emise de GP și IFSLSGP							
<b>2-5 ani (rămăși până la data scadenței)</b>							
emise de IFM							
emise de AP							
emise de AIF							
emise de SA							
emise de FP							
emise de SNF							
emise de GP și IFSLSGP							

	Total	Zona euro			Restul lumii		
		Teritoriul național	Statele membre din zona euro, altele decât teritoriul național	Statele membre din zona euro, altele decât teritoriul național (informații pentru fiecare țară în parte)	Total	State membre neparticipante (informații pentru fiecare țară în parte)	Contrapărți principale din afara Uniunii Europene (informații pentru fiecare țară în parte pentru Brazilia, Canada, China, Hong Kong, India, Japonia, Rusia, Elveția, SUA)
<b>Peste 5 ani (rămăși până la data scadenței)</b>							
emise de IFM							
emise de AP							
emise de AIF							
emise de SA							
emise de FP							
emise de SNF							
emise de GP și IFSLSGP							
<b>3. Credite (SEC 2010: F.4) – valoare justă</b>							
<b>scadență inițială până la 1 an – valoare justă</b>							
acordate IFM							
acordate AP							
acordate FI							
acordate AIF							
acordate SA							
acordate FP							

	Total	Zona euro			Restul lumii		
		Teritoriul național	Statele membre din zona euro, altele decât teritoriul național	Statele membre din zona euro, altele decât teritoriul național (informații pentru fiecare țară în parte)	Total	State membre neparticipante (informații pentru fiecare țară în parte)	Contrapărți principale din afara Uniunii Europene (informații pentru fiecare țară în parte pentru Brazilia, Canada, China, Hong Kong, India, Japonia, Rusia, Elveția, SUA)
acordate SNF							
acordate GP și IFSLSGP							
<b>scadență inițială 1-5 ani – valoare justă</b>							
acordate IFM							
acordate AP							
acordate FI							
acordate AIF							
acordate SA							
acordate FP							
acordate SNF							
acordate GP și IFSLSGP							
<b>scadență inițială peste 5 ani – valoare justă</b>							
acordate IFM							
acordate AP							
acordate FI							
acordate AIF							



	Total	Zona euro			Restul lumii		
		Teritoriul național	Statele membre din zona euro, altele decât teritoriul național	Statele membre din zona euro, altele decât teritoriul național (informații pentru fiecare țară în parte)	Total	State membre neparticipante (informații pentru fiecare țară în parte)	Contrapărți principale din afara Uniunii Europene (informații pentru fiecare țară în parte pentru Brazilia, Canada, China, Hong Kong, India, Japonia, Rusia, Elveția, SUA)
acordate SA							
acordate FP							
acordate SNF							
acordate GP și IFSLSGP							
<b>până la 1 an rămas până la data scadenței – valoare justă</b>							
<b>1-2 ani rămași până la data scadenței – valoare justă</b>							
<b>2-5 ani rămași până la data scadenței – valoare justă</b>							
<b>peste 5 ani rămași până la data scadenței – valoare justă</b>							
<b>3x. Credite din care garanții la depozite în legătură cu activitatea de reasigurare – valoare justă</b>							
<b>3. (SEC 2010: F.4) – valoare nominală</b>							
scadență inițială până la 1 an – valoare nominală							
scadență inițială 1-5 ani – valoare nominală							
scadență inițială peste 5 ani – valoare nominală							
<b>4. Participații (SEC 2010: F.51)</b>							

	Total	Zona euro			Restul lumii		
		Teritoriul național	Statele membre din zona euro, altele decât teritoriul național	Statele membre din zona euro, altele decât teritoriul național (informații pentru fiecare țară în parte)	Total	State membre neparticipante (informații pentru fiecare țară în parte)	Contrapărți principale din afara Uniunii Europene (informații pentru fiecare țară în parte pentru Brazilia, Canada, China, Hong Kong, India, Japonia, Rusia, Elveția, SUA)
<b>4a. Participații din care acțiuni cotate</b>							
emise de IFM							
emise de AP							
emise de AIF							
emise de SA							
emise de FP							
emise de SNF							
<b>4b. Participații din care acțiuni necotate</b>							
emise de IFM							
emise de AP							
emise de AIF							
emise de SA							
emise de FP							
emise de SNF							
<b>4c. Participații din care alte participații</b>							
emise de IFM							
emise de AP							

	Total	Zona euro			Restul lumii		
		Teritoriul național	Statele membre din zona euro, altele decât teritoriul național	Statele membre din zona euro, altele decât teritoriul național (informații pentru fiecare țară în parte)	Total	State membre neparticipante (informații pentru fiecare țară în parte)	Contrapărți principale din afara Uniunii Europene (informații pentru fiecare țară în parte pentru Brazilia, Canada, China, Hong Kong, India, Japonia, Rusia, Elveția, SUA)
emise de AIF							
emise de SA							
emise de FP							
emise de SNF							
<b>5. Acțiuni/unități ale fondurilor de investiții (SEC 2010: F.52)</b>							
<b>5a. Acțiuni/unități ale FPM</b>							
<b>5b. Acțiuni/unități ale non-FPM</b>							
Fonduri de plasament în acțiuni							
Fonduri de plasament în obligațiuni							
Fonduri mixte							
Fonduri imobiliare							
Fonduri de hedging							
Alte fonduri							
<b>6. Instrumente financiare derivate (SEC 2010: F.7)</b>							
<b>7. Provizioane tehnice de asigurări și creanțe aferente <sup>(1)</sup></b>							
<b>8. Active nefinanciare (SEC 2010: AN)</b>							

	Total	Zona euro			Restul lumii		
		Teritoriul național	Statele membre din zona euro, altele decât teritoriul național	Statele membre din zona euro, altele decât teritoriul național (informații pentru fiecare țară în parte)	Total	State membre neparticipante (informații pentru fiecare țară în parte)	Contrapărți principale din afara Uniunii Europene (informații pentru fiecare țară în parte pentru Brazilia, Canada, China, Hong Kong, India, Japonia, Rusia, Elveția, SUA)
<b>9. Alte active</b>							
<b>10. Total active</b>							

Abrevieri utilizate în acest tabel: d/c=din care, IFM=instituție financiară monetară, AP=administrație publică, FI=fond de investiții, AIF=alți intermediari financiari, SA=societate de asigurare, FP=fond de pensii, SNF=societate nefinanciară, GP=gospodăriile populației, IFSLSGP=instituție fără scop lucrativ aflată în serviciul gospodăriilor populației, FPM=fond de piață monetară.

(<sup>1</sup>) Acest post poate include provizioane tehnice de asigurări generale (SEC 2010: F.61), drepturi ale societăților de asigurare asupra administratorilor fondurilor de pensii (SEC 2010: F.64) și provizioane pentru opțiuni de cumpărare în cadrul garanțiilor standard (SEC 2010: F.66).

Tabelul 2b

## Date privind pasivele care trebuie furnizate trimestrial: stocuri și ajustări de fluxuri

	Total	Zona euro			Restul lumii		
		Teritoriul național	Statele membre din zona euro, altele decât teritoriul național	Statele membre din zona euro, altele decât teritoriul național (informații pentru fiecare țară în parte)	Total	State membre neparticipante (informații pentru fiecare țară în parte)	Contrapărți principale din afara Uniunii Europene (informații pentru fiecare țară în parte pentru Brazilia, Canada, China, Hong Kong, India, Japonia, Rusia, Elveția, SUA)
<b>PASIVE (F)</b>							
<b>1. Titluri de natura datoriei emise (SEC 2010: F.3)</b>							
<b>2. Credite (SEC 2010: F.4)</b>							
emise de instituțiile financiare monetare (IFM) ( <sup>1</sup> )							
emise de non-IFM ( <sup>1</sup> )							
<b>2.x. Credite din care garanții la depozite în legătură cu activitatea de reasigurare</b>							
<b>3. Participații (SEC 2010: F.51)</b>							
Acțiuni cotate							

	Total	Zona euro			Restul lumii		
		Teritoriul național	Statele membre din zona euro, altele decât teritoriul național	Statele membre din zona euro, altele decât teritoriul național (informații pentru fiecare țară în parte)	Total	State membre neparticipante (informații pentru fiecare țară în parte)	Contrapărți principale din afara Uniunii Europene (informații pentru fiecare țară în parte pentru Brazilia, Canada, China, Hong Kong, India, Japonia, Rusia, Elveția, SUA)
Acțiuni necotate							
Alte participații							
<b>4 Provizioane tehnice de asigurări (SEC 2010: F.6)</b>							
<b>4.1 Provizioane tehnice de asigurări de viață</b>							
bazate pe unități							
nebazate pe unități <sup>(2)</sup>							
<b>4.1.a Provizioane tehnice de asigurări de viață d/c drepturi de pensie <sup>(3)</sup></b>							
Sisteme de cotizații predefinite							
Sisteme de prestații predefinite							
Sisteme hibride							
<b>4.1.b Provizioane tehnice de asigurări de viață d/c reasigurări acceptate <sup>(3)</sup></b>		• • • • •		• • • • •	• • • • •	• • • • •	• • • • •
<b>4.2 Provizioane tehnice de asigurări generale <sup>(4)</sup></b>							
<i>în funcție de sectorul de activitate</i>							
Asigurare pentru cheltuieli medicale							
Asigurare pentru protecția nivelului veniturilor							
Asigurare compensatorie pentru lucrători							

	Total	Zona euro			Restul lumii		
		Teritoriul național	Statele membre din zona euro, altele decât teritoriul național	Statele membre din zona euro, altele decât teritoriul național (informații pentru fiecare țară în parte)	Total	State membre neparticipante (informații pentru fiecare țară în parte)	Contrapărți principale din afara Uniunii Europene (informații pentru fiecare țară în parte pentru Brazilia, Canada, China, Hong Kong, India, Japonia, Rusia, Elveția, SUA)
Asigurare de răspundere civilă auto							
Alte asigurări ale autovehiculelor							
Asigurare maritimă, aeriană și de transport							
Asigurare împotriva incendiilor și a altor daune provocate proprietăților							
Asigurare de răspundere generală							
Asigurare pentru credite și garanții							
Asigurare pentru cheltuieli juridice							
Asistență							
Diverse pierderi financiare							
Reasigurare							
<b>5 Instrumente financiare derivate (SEC 2010: F.7)</b>							
<b>6 Alte pasive</b>							

Abrevieri utilizate în acest tabel: d/c=din care.

(<sup>1</sup>) În cazul statelor membre din afara zonei euro, «IFM» și «non-IFM» se referă la «bănci» și «instituții nebancare».

(<sup>2</sup>) Acest post poate include și drepturi la prestații, altele decât pensiile (SEC 2010: F.65).

(<sup>3</sup>) Poziția relevantă «din care» a acestui post poate include și drepturile administratorilor fondurilor de pensii asupra societăților de asigurare care acționează în calitate de administratori ai fondurilor de pensii (SEC 2010: F.64).

(<sup>4</sup>) Acest post, inclusiv sectorul de activitate relevant, poate include provizioane pentru opțiuni de cumpărare în cadrul garanțiilor standard (SEC 2010: F.66).



■ Cerințe adresate SA prin Regulamentul (UE) nr. 1374/2014 (BCE/2014/50).

••••• Cerințe care trebuie să fie raportate pentru SA, dacă sunt disponibile la BCN (posturi pro memoria).

Tabelul 3

**Date privind primele, indemnizațiile și comisioanele care trebuie furnizate pe bază anuală**

	Total	Teritoriul național	Sucursale în cadrul SEE (informații pentru fiecare țară în parte)	Sucursale în afara SEE (total)
	<b>1. Prime</b>			
<b>2. Indemnizații</b>				
<b>3. Comisioane</b>				

3. În anexa III, părțile 2, 3 și 4 se înlocuiesc cu următorul text:

## „PARTEA 2

**DSD și seturi de date**

1. În mesajele SDMX transmise, conceptele statistice pot fi folosite fie ca dimensiuni (în compunerea «cheilor» de identificare a seriilor de timp), fie ca atribute (furnizând informații despre date). Dimensiunile și atributele codate își iau valorile din liste de coduri predefinite. DSD definesc structura cheilor de serii transmise, în ceea ce privește conceptele și listele de coduri asociate. În plus, acestea definesc relația lor cu atributele relevante. Aceeași structură poate fi utilizată pentru mai multe fluxuri de date, care sunt diferențiate de informațiile privind seturile de date.

2. În contextul statisticilor financiare și monetare, BCE a definit 12 DSD utilizate în mod curent pentru schimbul de statistici cu SEBC și alte organizații internaționale. Pentru majoritatea acestor DSD, se transmite un singur set de date și, în consecință, identificatorul DSD și identificatorul setului de date (ISD) asociat utilizat în mesajele de date SDMX sunt aceiași. În scopul tratamentului, responsabilității și al respectării termenelor, la nivelul ISD au fost definite și se disting două seturi de date diferite care urmează DSD «ECB\_BSI1». În mod similar, la nivelul ISD au fost definite și se disting două seturi de date diferite care urmează DSD «ECB\_ICPF1». Următoarele caracteristici ale fluxurilor de date sunt în producție:

- posturi din bilanț (PB), identificator DSD și ISD «ECB\_BSI1»;
- posturi din bilanț în contextul Blue Book (BSP), identificator DSD «ECB\_BSI1» și «ISD ECB\_BSP»;
- indicatori financiari structurali bancari (ISS), indicator DSD și ISD «ECB\_SSI1»;
- indicatori financiari structurali bancari în contextul Blue Book (SSP), identificator DSD «ECB\_SS1» și ISD «ECB\_SSP»;
- ratele dobânzii practicate de IFM (RMD), identificator DSD și ISD «ECB\_MIR1»;
- alți intermediari financiari (AIF), identificator DSD și ISD «ECB\_OFI1»;
- emisiuni de valori mobiliare (SEC), identificator DSD și ISD «ECB\_SEC1»;
- sisteme de plăți și decontare (SPD), identificator DSD și ISD «ECB\_PSS1»;
- fonduri de investiții (FI), identificator DSD și ISD «ECB-IVF1»;
- societăți vehicul investițional (SVI), identificator DSD și ISD «ECB\_FVC1»;
- date bancare consolidate (DBC), identificator DSD și ISD «ECB\_CBD1»;

- statistici bancare consolidate internaționale (SBC), identificator DSD și ISD «BIS\_CBS»;
- active și pasive ale societăților de asigurare (APA), identificator DSD «ECB\_ICPF1» și ISD «ECB\_ICB»;
- operațiuni ale societăților de asigurare (prime, indemnizații, comisioane) (OSA), identificator DSD și ISD «ECB\_ICO1»;
- active și pasive ale fondurilor de pensii (BFP), identificator DSD «ECB\_ICPF1» și ISD «ECB\_PFB»;

2.1. ISD «ECB\_BSI1» este utilizat pentru a defini cheile seriilor pentru datele referitoare la următoarele:

- statistici privind bilanțul IFM;
- monedă electronică;
- statistici privind bilanțul instituțiilor de credit;
- statistici privind bilanțul FPM;
- pasive sub formă de depozite și dețineri de numerar și valori mobiliare ale administrației centrale;
- posturi pro memoria;
- date suplimentare privind posturile din bilanț raportate de BCN către Fondul Monetar Internațional prin utilizarea serviciilor de comunicare ale BCE;
- credite IFM securitizate și vândute unor terți;
- statistici privind baza de calcul a rezervelor minime obligatorii,
- indicatori macro;
- credite acordate societăților nefinanciare defalcate în funcție de ramura de activitate;
- linii de credit.

2.2. Pentru societățile de asigurări și fondurile de pensii (SAFP) se folosește ISD «ECB\_ICPF1» pentru a defini cheile de serie pentru datele privind activele și pasivele societăților de asigurare și activele și pasivele fondurilor de pensii.



PARTEA 3

**Dimensiuni**

Tablelul de mai jos identifică dimensiunile care compun cheile seriilor statisticilor monetare și financiare specifice enumerate în partea 2, formatul acestora și listele de coduri din care își iau valorile codurilor.

Definiție a structurii datelor (DSD)												Concept (identificator)	Denumirea concep- tului	Valoare format <sup>(2)</sup>	Listă de coduri	Denumirea listei de coduri
PB	ISS	RM- D	AIF	SEC	SPD	FI	SVI	DBC	SBC <sup>(1)</sup>	SAFP	ICO					
ORDINEA DIMENSIUNILOR ÎN CHEIE												DIMENSIUNI				
1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	FREQ	Frecvență	AN1	CL_FREQ	Listă de coduri pen- tru frecvență
2	2	2	2	2	2	2	2	2				REF_AREA	Zonă de referință	AN2	CL_AREA_EE	Listă de coduri pen- tru zonă
										2	2	REF_AREA	Zonă de referință	AN2	CL_AREA <sup>(3)</sup>	Listă de coduri pen- tru zonă
3			3			3	3					ADJUSTMENT	Indicator de ajus- tare	AN1	CL_ADJUSTMENT	Listă de coduri pen- tru indicatorii de ajustare
4		3										BS_REP_SECTOR	Defalcarea bilanțu- lui pe sectoare de referință	AN..2	CL_BS_REP_ SECTOR	Listă de coduri pen- tru defalcarea bilan- țului pe sectoare de referință
	3											REF_SECTOR	Defalcare pe sec- toare de referință	AN4	CL_ESA95_ SECTOR	Listă de coduri pen- tru defalcarea sector- ială de referință din SEC 95
				3								SEC_ISSUING SECTOR	Sectorul emitent de valori mobiliare	AN4	CL_ESA95_ SECTOR	Listă de coduri pen- tru defalcarea sector- ială de referință din SEC 95
					3							PSS_INFO_TYPE	Tipul informațiilor SPD	AN4	CL_PSS_INFO_ TYPE	Listă de coduri pen- tru tipul de infor- mații privind siste- mul de plăți și de- contare
					4							PSS_ INSTRUMENT	Instrument SPD	AN4	CL_PSS_ INSTRUMENT	Listă de coduri pen- tru instrumentul din sistemul de plăți și decontare

Definiție a structurii datelor (DSD)												Concept (identificator)	Denumirea concep- tului	Valoare format <sup>(2)</sup>	Listă de coduri	Denumirea listei de coduri	
PB	ISS	RM- D	AIF	SEC	SPD	FI	SVI	DBC	SBC <sup>(1)</sup>	SAFP	ICO						
ORDINEA DIMENSIUNILOR ÎN CHEIE												DIMENSIUNI					
					5							PSS_SYSTEM	Punct de intrare SPD	AN4	CL_PSS_SYSTEM	Listă de coduri pen- tru punctul de in- trare în sistemul de plăți și decontare	
					6							DATA_TYPE_PSS	Tip de date SPD	AN2	CL_DATA_TYPE_ PSS	Listă de coduri pen- tru tipul de date privind sistemul de plăți și decontare	
			4								3	COMP_ APPROACH	Indicatorul meto- dei de compilare	AN1	CL_COMP_ APPROACH	Listă de coduri pen- tru indicatorul me- todei de compilare	
												OFI_REP_SECTOR	Sector de rapor- tare privind alți in- termediari finan- ciari	AN2	CL_OFI_REP_ SECTOR	Listă de coduri pen- tru defalcarea secto- rială de referință privind alți interme- diari financiari	
						4						IVF_REP_SECTOR	Sector de rapor- tare privind fondu- rile de investiții	AN2	CL_IVF_REP_ SECTOR	Listă de coduri pen- tru defalcarea secto- rială de referință privind fondurile de investiții	
							4					FVC_REP_SECTOR	Sector de rapor- tare privind socie- tățile vehicul in- vestițional	AN1	CL_FVC_REP_ SECTOR	Listă de coduri pen- tru defalcarea secto- rială de referință privind societățile vehicul investițional	
											4	3	SECTOR DE RAPORTARE	Sector de rapor- tare	AN..6	CL_SECTOR <sup>(3)</sup>	Listă de coduri pen- tru sectorul institu- țional
								3					CB_REP_SECTOR	Defalcare pe sec- toare de referință DBC	AN2	CL_CB_REP_ SECTOR	Listă de coduri pen- tru defalcarea bilan- țului pe sectoare de referință privind da- tele bancare conso- lidate

Definiție a structurii datelor (DSD)												Concept (identificator)	Denumirea concep- tului	Valoare format (?)	Listă de coduri	Denumirea listei de coduri
PB	ISS	RM- D	AIF	SEC	SPD	FI	SVI	DBC	SBC (?)	SAFP	ICO					
ORDINEA DIMENSIUNILOR ÎN CHEIE												DIMENSIUNI				
5	4	4	5	4				4				CB_SECTOR_SIZE	Dimensiunea sec- torului de referință DBC	AN1	CL_CB_SECTOR_ SIZE	Listă de coduri pen- tru dimensiunea sectoarelor de refe- rință privind datele bancare consolidate
												SSI_INDICATOR	Indicator financiar structural	AN3	CL_SSI_ INDICATOR	Listă de coduri pen- tru indicatorul fi- nanciar structural
												BS_ITEM	Post din bilanț	AN..7	CL_BS_ITEM	Listă de coduri pen- tru postul din bilanț
												OFI_ITEM	Postul din bilanț «alți intermediari financiar»	AN3	CL_OFI_ITEM	Listă de coduri pen- tru postul din bilanț «alți intermediari fi- nanciar»
												SEC_ITEM	Post de valori mo- biliare	AN6	CL_ESA95_ ACCOUNT	Listă de coduri pen- tru contul SEC 95
												IF_ITEM	Actiunile și pasivele fondurilor de in- vestiții	AN3	CL_IF_ITEM	Listă de coduri pen- tru postul din bilanț «FI»
												FVC_ITEM	Actiunile și pasivele societăților vehicul investițional	AN3	CL_FVC_ITEM	Listă de coduri pen- tru postul din bilanț «societăți vehicul in- vestițional»
									5			ICPF_ITEM	Actiunile și pasivele societăților de asi- gurare și ale fon- durilor de pensii	AN..4	CL_ICPF_ITEM	Listă de coduri pen- tru actiunile și pasi- vele societăților de asigurare și ale fon- durilor de pensii

Definiție a structurii datelor (DSD)												Concept (identificator)	Denumirea concep- tului	Valoare format <sup>(2)</sup>	Listă de coduri	Denumirea listei de coduri	
PB	ISS	RM- D	AIF	SEC	SPD	FI	SVI	DBC	SBC <sup>(1)</sup>	SAFP	ICO						
ORDINEA DIMENSIUNILOR ÎN CHEIE												DIMENSIUNI					
											4	ICO_PAY_ITEM	Postul operațiunilor societăților de asigurare	AN1	CL_ICO_PAY	Listă de coduri pentru postul operațiunilor societăților de asigurare	
												5	CB_ITEM	Postul datelor bancare consolidate	AN5	CL_CB_ITEM	Listă de coduri pentru postul datelor bancare consolidate
6		5	6			6	6	6					MATURITY_ORIG	Scadență inițială	AN..3	CL_MATURITY_ORIG	Listă de coduri pentru scadența inițială
				5							6	MATURITY	Scadență	AN..6	CL_MATURITY <sup>(3)</sup>	Listă de coduri pentru scadență	
													SEC_VALUATION	Evaluarea valorilor mobiliare	AN1	CL_MUFA_VALUATION	Listă de coduri pentru evaluarea din cadrul MUFA
7	5		7			7	7	7			7	DATA_TYPE	Tip de date	AN1	CL_DATA_TYPE	Listă de coduri pentru tipul de date, fluxurile și pozițiile monetare și bancare	
		6											DATA_TYPE_MIR	Tip de date RMD	AN1	CL_DATA_TYPE_MIR	Listă de coduri pentru tipul de date referitoare la ratele dobânzii practicate de IFM
				6									DATA_TYPE_SEC	Tip de date privind valorile mobiliare	AN1	CL_DATA_TYPE_SEC	Listă de coduri pentru tipul de date privind valorile mobiliare
											2	L_MEASURE	Stoc, flux	AN1	CL_STOCK_FLOW	Stoc, flux	
											3	L_REP_CTY	Codul zonei de referință pentru statisticile financiare internaționale BRI (BIS-IFS)	AN2	CL_BIS_IF_REF_AREA	Codul zonei de referință pentru BIS-IFS	

Definiție a structurii datelor (DSD)												Concept (identificator)	Denumirea concep- tului	Valoare format (?)	Listă de coduri	Denumirea listei de coduri
PB	ISS	RM- D	AIF	SEC	SPD	FI	SVI	DBC	SBC (?)	SAFP	ICO					
ORDINEA DIMENSIUNILOR ÎN CHEIE												DIMENSIUNI				
									4			CBS_BANK_TYPE	Tip de bancă pen- tru SBC	AN2	CL_BIS_IF_REF_ AREA	Tip de bancă pentru SBC
									5			CBS_BASIS	Bază de raportare pentru SBC	AN1	CL_CBS_BASIS	Bază de raportare pentru SBC
									6			L_POSITION	Tipul poziției pen- tru SBC	AN1	CL_L_POSITION	Tipul poziției
									7			L_INSTR	Tip de instrument pentru SBC	AN1	CL_L_INSTR	Tip de instrument
									8			REM_MATURITY	Scadențe reziduale pentru SBC	AN1	CL_ISSUE_MAT	Listă de coduri pen- tru scadența emisiu- nii
									9			CURR_TYPE_ BOOK	Tipul monedei lo- cului efectuării pentru SBC	AN3	CL_CURRENCY_ 3POS	Tipul monedei locu- lui efectuării
									10			L_CP_SECTOR	Sectorul contra- părții pentru SBC	AN1	CL_L_SECTOR	Sectorul contrapăr- ții pentru SBC

Definiție a structurii datelor (DSD)												Concept (identificator)	Denumirea concep- tului	Valoare format (?)	Listă de coduri	Denumirea listei de coduri
PB	ISS	RM- D	AIF	SEC	SPD	FI	SVI	DBC	SBC (?)	SAFP	ICO					
ORDINEA DIMENSIUNILOR ÎN CHEIE												DIMENSIUNI				
									11			L_CP_COUNTRY	Zona contrapărții pentru SBC	AN2	CL_BIS_IF_REF_ AREA	Codul zonei de refe- rință pentru BIS-IFS
8	6		8		7	8	8	8				COUNT_AREA	Zona contrapărții	AN2	CL_AREA_EE	Listă de coduri pen- tru zonă
										8	5	COUNTERPART_ AREA	Zona contrapărții	AN2	CL_AREA	Listă de coduri pen- tru zonă
		7										AMOUNT_CAT	Categoria sumei	AN1	CL_AMOUNT_ CAT	Listă de coduri pen- tru categoria sumei
9		8	9			9	9	9				BS_COUNT_ SECTOR	Sectorul contra- părții din bilanț	AN..7	CL_BS_COUNT_ SECTOR	Listă de coduri pen- tru sectorul contra- părții din bilanț
										9		COUNTERPART_ SECTOR	Sectorul contra- părții	AN..6	CL_SECTOR	Listă de coduri pen- tru sectorul institu- țional
					8							COUNTERPART_ SECTOR	Sectorul contra- părții	AN2	CL_PS_COUNT_ SECTOR	Sector de primire/ achiziție al sistemul- ui de plăți și de- contare
											10	FVC_ORI_ SECTOR	Sector inițiator pentru societățile vehicul investițio- nal	AN2	CL_FVC_ORI_ SECTOR	Listă de coduri pen- tru sectorul inițiator pentru societățile vehicul investițional
											6	ICO_UNIT	Unitate a societăți- lor de asigurare	AN1	CL_ICO_UNIT	Listă de coduri pen- tru unitatea referi- toare la societățile de asigurare

Definiție a structurii datelor (DSD)												Concept (identificator)	Denumirea concep- tului	Valoare format <sup>(2)</sup>	Listă de coduri	Denumirea listei de coduri
PB	ISS	RM- D	AIF	SEC	SPD	FI	SVI	DBC	SBC <sup>(1)</sup>	SAFP	ICO					
ORDINEA DIMENSIUNILOR ÎN CHEIE												DIMENSIUNI				
10	7	9	10	7	9	10	11	10		10		CURRENCY_	Monedă de tran- zație	AN3	CL_CURRENCY	Listă de coduri pen- tru monedă
	8		11	8	10	11						SERIES_DENOM	Moneda în care sunt exprimate se- riile sau calcul spe- cial	AN1	CL_SERIES_ DENOM	Listă de coduri pen- tru moneda în care sunt exprimate se- riile sau pentru cal- culul special
11							12			11	7	CURRENCY_ DENOM	Monedă de expri- mare	AN..15	CL_UNIT	Listă de coduri pen- tru unitate
				9								BS_SUFFIX	Sufixul bilanțului	AN..3	CL_BS_SUFFIX	Listă de coduri pen- tru sufixul bilanțu- lui
												SEC_SUFFIX	Sufixul seriilor în contextul valorilor mobiliare	AN1	CL_SEC_SUFFIX	Listă de coduri pen- tru sufixul valorilor mobiliare
		10										IR_BUS_COV	Aria de aplicabili- tate a ratelor do- bânzilor	AN1	CL_IR_BUS_COV	Listă de coduri pen- tru aria de aplicabi- litate a ratelor do- bânzilor

<sup>(1)</sup> Structura codurilor și DSD ale statisticilor bancare consolidate internaționale sunt comune tuturor țărilor raportoare și ar trebui să fie aceleași cu cele utilizate pentru a raporta datele corespunzătoare către Banca Reglementelor Internaționale (BRI) ([www.bis.org/statistics/dsd\\_cbs.pdf](http://www.bis.org/statistics/dsd_cbs.pdf)).

<sup>(2)</sup> Acesta indică numărul de litere/cifre permise pentru fiecare element al listei de coduri (de exemplu, AN..7 înseamnă un șir de caractere alfanumerice de până la 7 caractere, AN1 înseamnă un singur caracter alfanumeric).

<sup>(3)</sup> Noua listă de coduri SDMX DSD.

**Frecvență.** Această dimensiune precizează frecvența seriei de timp raportate. Cerințele specifice privind schimbul de date sunt următoarele:

- pentru DSD «ECB\_OFI1»: atunci când datele naționale sunt disponibile doar cu o frecvență mai redusă, respectiv semestrial sau anual, BCN procedează la estimarea datelor trimestriale. Dacă nu există posibilitatea de a se realiza estimări trimestriale, datele sunt furnizate, totuși, ca serii de timp trimestriale, respectiv datele anuale sunt furnizate ca aaaaQ4 și datele semestriale sunt furnizate ca aaaaQ2 și aaaaQ4, trimestrele rămase fiind fie neraportate, fie raportate ca indisponibile cu statutul observației «L»;
- pentru DSD «ECB\_SEC1»: dacă datele lunare solicitate nu sunt disponibile și nu se poate realiza nici o estimare, atunci pot fi trimise datele trimestriale sau anuale.

**Zonă de referință.** Această dimensiune se referă la țara de rezidență a instituției raportoare. În DSD «ECB\_SEC1» este indicată țara de rezidență a sectorului emitent (\*).

**Indicator de ajustare.** Această dimensiune arată dacă a fost efectuată o ajustare sezonieră și/sau o ajustare în funcție de numărul de zile lucrătoare.

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

**Defalcare pe sectoare de referință.** Această dimensiune indică sectorul de referință pentru indicatorii financiari structurali (în DSD «ECB\_SSI1»).

**Sector emitent de valori mobiliare.** Această dimensiune se referă la sectorul emitenților de valori mobiliare (în DSD «ECB\_SEC1»).

**Tipul informațiilor SPD.** Această dimensiune reprezintă tipul general de informații care trebuie furnizate în cadrul DSD «ECB\_PSS1».

**Instrument SPD.** Această dimensiune, utilizată în DSD «ECB\_PSS1», indică tipul specific de instrument/dispozitiv utilizat pentru operațiunile de plată, de exemplu cardurile cu o funcție de numerar sau transferurile credit etc.

**Punct de intrare SPD.** Această dimensiune are legătură cu tipul de terminal sau de sistem prin care operațiunea de plată de bază a fost efectuată. Pentru corespondența sistemelor de plăți și a valorii codului punctului de intrare SPD, a se vedea partea 16 a anexei II.

**Tip de date SPD.** În cadrul SPD, această dimensiune dă unitatea de măsură pentru observație, respectiv dacă un număr sau o valoare ar trebui raportată pentru postul respectiv (de exemplu, numărul de operațiuni pentru fiecare card, valoarea operațiunilor pentru fiecare card etc.).

**Metodă de compilare** Această dimensiune indică dacă datele reprezintă abordarea țării gazdă sau abordarea țării de origine.

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

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

**Sector de raportare privind societățile vehicul investițional.** Această dimensiune indică sectorul instituției raportoare în cadrul sectorului SVI.

**Sector de raportare.** Această dimensiune indică dacă instituția raportoare este un FP sau un tip de SA.

**Defalcare pe sectoare de referință DBC.** Această dimensiune indică forma de proprietate și tipul de instituție raportoare (instituții de credit naționale ori filiale sau sucursale sub control străin).

**Dimensiunea sectorului DBC.** Această dimensiune indică mărimea instituției raportoare în ceea ce privește totalul activelor acesteia. Se aplică doar instituțiilor de credit naționale.



**Indicator financiar structural.** Această dimensiune este specifică DSD «ECB\_SSI1» și reprezintă tipul de indicator financiar structural.

**Post din bilanț.** Această dimensiune indică postul din bilanțul IFM, astfel cum este definit în Regulamentul (UE) nr. 1071/2013 (BCE/2013/33).

**Postul din bilanț «alți intermediari financiari».** Această dimensiune indică un post din bilanțul AIF. AIF se concentrează pe diferite activități financiare, în funcție de tipul instituției, și nu toate posturile din bilanț se aplică tuturor tipurilor de intermediari. Prin urmare, în timp ce majoritatea posturilor din bilanț sunt comune tuturor tipurilor de alți intermediari financiari, «alte active» și «alte pasive» pot avea definiții diferite pentru diferite tipuri de intermediari. În coloana activelor, sunt adoptate două definiții diferite pentru postul «alte active»: (a) pentru brokeri în valori mobiliare și produse financiare derivate (BVMPFD), acest post include credite; și (b) pentru societăți financiare care desfășoară activități de creditare (SFAC), postul include depozite, numerar, acțiuni ale fondurilor de investiții, active fixe și instrumente financiare derivate. În ceea ce privește postul «alte pasive»: (a) pentru BVMPFD, acest post exclude titlurile de natura datoriei, capitalul și rezervele, precum și instrumente financiare derivate; și (b) pentru SFAC, acest post include instrumentele financiare derivate.

**Postul valorilor mobiliare.** Această dimensiune se referă la posturile preluate din lista de posturi întocmită pentru conturile financiare ale uniunii monetare (MUFA) în conformitate cu conceptele Sistemului european de conturi. Este folosită doar pentru DSD «ECB\_SEC1».

**Activele și pasivele fondurilor de investiții.** Această dimensiune se referă la postul activelor și pasivelor FI, astfel cum este definit în Regulamentul (UE) nr. 1073/2013 (BCE/2013/38).

**Activele și pasivele societăților vehicul investițional.** Această dimensiune se referă la postul activelor și pasivelor SVI, astfel cum este definit în Regulamentul (UE) nr. 1075/2013 (BCE/2013/40).

**Activele și pasivele societăților de asigurare și ale fondurilor de pensii.** Această dimensiune indică un post al activelor și pasivelor SA și ale FP. În cazul SA, posturile sunt definite în Regulamentul (UE) nr. 1374/2014 (BCE/2014/50). În cazul FP, posturile sunt definite în SEC 2010.

**Postul operațiunilor societăților de asigurare.** Această dimensiune se referă la postul operațiunilor SA, și anume prime, indemnizații și comisioane, astfel cum sunt definite în Regulamentul (UE) nr. 1374/2014 (BCE/2014/50).

**Postul datelor bancare consolidate.** Această dimensiune indică postul din sistemul de raportare DBC care trebuie raportat (din contul de profit și pierdere al băncilor, din bilanț și din rapoartele privind adecvarea capitalului).

**Scadență inițială.** Pentru DSD «ECB\_BSI1», «ECB\_FVC1», «ECB\_IVF1», «ECB\_CBD1» și «ECB\_OFI1», această dimensiune indică scadența inițială a postului din bilanț. Pentru DSD «ECB\_MIR1», această dimensiune indică, pentru posturile referitoare la solduri, defalcarea în funcție de scadența inițială sau perioada de preaviz a depozitelor sau creditelor; pentru posturile referitoare la contracte noi, ea indică defalcarea în funcție de scadența inițială sau perioada de preaviz, în cazul depozitelor, și în funcție de perioada inițială de stabilire, în cazul creditelor.

**Scadență.** Această dimensiune indică scadența inițială și reziduală a instrumentului în DSD «ECB\_ICPF1».

**Evaluarea valorilor mobiliare.** Această dimensiune identifică metoda de evaluare folosită pentru statisticile emisiunilor de valori mobiliare în DSD «ECB\_SEC1».

**Tip de date.** Această dimensiune descrie tipul de date raportate în DSD «ECB\_BSI1», «ECB\_SSI1», «ECB\_OFI1», «ECB\_IVF1», «ECB\_FVC1», «ECB\_CBD1», «ECB\_ICPF1» și «ECB\_ICO1».

**Tip de date RMD.** În DSD «ECB\_MIR1», această dimensiune face distincția între statisticile privind ratele dobânzii practicate de IFM și cele privind valoarea contractelor noi sau soldurile.

**Tip de date privind valorile mobiliare.** Această dimensiune indică tipul de date conținute în statisticile emisiunilor de valori mobiliare în DSD «ECB\_SEC1». Emisiunile nete sunt transmise numai dacă emisiunile și răscumpărările nu pot fi identificate separat.

**Stoc, flux.** Această dimensiune, care este specifică pentru «BIS\_CBS», indică tipul de date, stoc sau flux, pentru datele care sunt raportate.

**Codul zonei de referință pentru BIS-IFS.** Această dimensiune, care este specifică pentru «BIS\_CBS», reprezintă zona de rezidență a instituțiilor raportoare.

**Tip de bancă pentru SBC.** Această dimensiune, care este specifică pentru «BIS\_CBS», se referă la grupul sectorului raportor corespunzător. Pentru transmiterea la BCE ar trebui utilizat codul «4P», respectiv datele ar trebui raportate numai pentru sediile bancare naționale legate de grupurile bancare mari DBC.

**Bază de raportare pentru SBC.** Această dimensiune, care este specifică pentru «BIS\_CBS», reprezintă baza de înregistrare a unei creanțe sau expuneri.

**Tipul poziției pentru SBC.** Această dimensiune, care este specifică pentru «BIS\_CBS», reprezintă tipul de poziție financiară înregistrat de către date.

**Scadență reziduală pentru SBC.** Această dimensiune, care este specifică pentru «BIS\_CBS», reprezintă scadența reziduală a creanțelor sau expunerilor înregistrate.

**Tipul monedei locului efectuării pentru SBC.** Această dimensiune, care este specifică pentru «BIS\_CBS», reprezintă tipul monedei pentru creanțele înregistrate.

**Sectorul contrapărții pentru SBC.** Această dimensiune, care este specifică pentru «BIS\_CBS», reprezintă defalcarea sectorială a contrapărții pentru creanțele sau expunerile înregistrate.

**Zona contrapărții pentru SBC.** Această dimensiune, care este specifică pentru «BIS\_CBS», indică țara de rezidență a contrapartidei postului relevant.

**Zona contrapartidei.** Această dimensiune indică zona de rezidență a contrapartidei postului relevant.

**Categoria sumei.** Această dimensiune reprezintă categoria corespunzătoare valorii creditelor noi acordate societăților nefinanciare; creditele noi sunt, de asemenea, raportate în conformitate cu valoarea lor. Este relevant doar pentru DSD «ECB\_MIR1».

**Sectorul contrapartidei din bilanț.** Această dimensiune este legată de defalcarea sectorială a contrapartidei posturilor din bilanț. În DSD «ECB\_ICPF1», indică sectorul contrapartidei postului relevant.

**Sectorul contrapartidei.** Această dimensiune, definită în DSD «ECB\_PSS1», reprezintă defalcarea pe sectoare a tipului de beneficiar (contrapartidă) implicat în operațiunea de plată.

**Sector inițiator pentru societățile vehicul investițional.** Această dimensiune, definită în DSD «ECB\_FVC1», reprezintă sectorul cedentului (inițiatorului) activelor sau al unui grup de active și/sau al riscului de credit al activului sau grupului de active către structura de securitizare.

**Unitatea societăților de asigurare.** Această dimensiune indică unitatea de afaceri relevantă a SA.

**Monedă de tranzacție.** Această dimensiune descrie moneda în care sunt emise valorile mobiliare (pentru DSD «ECB\_SEC1») sau în care sunt exprimate următoarele: (a) posturile din bilanțul IFM (pentru DSD «ECB\_BSI1»); (b) indicatorii financiari structurali (pentru DSD «ECB\_SSI1»); (c) depozitele și creditele (pentru DSD «ECB\_MIR1»); (d) activele și pasivele FI (pentru DSD «ECB\_IVF1»); (e) operațiunile de plată (pentru DSD «ECB\_PSS1»); (f) activele și pasivele SVI (pentru DSD «ECB\_FVC1»); (g) posturile din bilanțul AIF (pentru DSD «ECB\_OFI1»); (h) posturile DBC (pentru DSD «ECB\_CBD1»); și (i) operațiunile cu activele și pasivele SA și ale FP (pentru DSD «ECB\_ICPF1»).

**Moneda de exprimare.** Această dimensiune descrie moneda în care sunt exprimate: (a) activele și pasivele SA și ale FP (pentru DSD «ECB\_ICPF1»); și (b) operațiunile SA (pentru DSD «ECB\_ICO1»).

**Moneda în care sunt exprimate seriile sau calculul special.** Această dimensiune indică moneda în care sunt exprimate observațiile în cadrul seriilor de timp sau specifică calculul de bază.

**Sufixul bilanțului.** Această dimensiune, prezentă în DSD «ECB\_BSI1», indică moneda în care sunt exprimate observațiile în cadrul unei serii de timp sau specifică calculul subiacent.

**Sufixul seriilor în contextul valorilor mobiliare.** Această dimensiune conține tipuri de date suplimentare pentru seriile derivate. Este folosită doar pentru DSD «ECB\_SEC1».

**Aria de aplicabilitate a ratelor dobânzilor.** Această dimensiune, specifică pentru DSD «ECB\_MIR1», indică dacă statisticile privind ratele dobânzii practicate de IFM se referă la solduri sau la un contract nou.

#### PARTEA 4

#### Atribute

Următoarele secțiuni explică detaliat atributele asociate datelor transmise. Secțiunea 1 definește atributele pentru fiecare DSD, inclusiv formatul acestora și nivelul de atașare. Secțiunea 2 indică responsabilitatea partenerilor de schimb de date din SEBC în crearea și actualizarea atributelor, precum și statutul acestor atribute. Secțiunile 3, 4 și 5 se concentrează pe conținutul atributelor, clasificat în funcție de nivelul de atașare, respectiv nivelul seriei înrudite, al seriilor de timp și al observației.

*Secțiunea 1: Atribute codificate și necodificate definite în DSD ECB\_BSI1, ECB\_SSI1, ECB\_MIR1, ECB\_OFI1, ECB\_SEC1, ECB\_PSS1, ECB\_IVF1, ECB\_FVC1, ECB\_CBD1, BIS\_CBS, ECB\_ICPF1 și ECB\_ICO1*

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

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

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

PB	ISS	RM-D	AIF	SEC	SPD	FI	SVI	DBC	SBC	SAFP	ICO	Concept statistic		Format (*)	Listă de coduri	
												ATTRIBUTE LA NIVELUL SERIEI ÎNRUDITE			(care se transmit folosind grupul FNS)	
√	√		√	√			√	√		√	√	TITLE	Titlu	AN..70	<i>necodificat</i>	
√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	UNIT	Unitate	AN..12	CL_UNIT	Listă de coduri pentru unitate
√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	UNIT_MULT	Coeficient multiplicator	AN..2	CL_UNIT_MULT	Listă de coduri pentru coeficientul multiplicator
√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	DECIMALS	Zecimale	N1	CL_DECIMALS	Listă de coduri pentru zecimale
√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	TITLE_COMPL	Complementul titlului	AN..1050	<i>necodificat</i>	
√	√	√	√	√	√			√				NAT_TITLE	Titlu în limba națională	AN..350	<i>necodificat</i>	
√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	COMPILATION	Compilare	AN..1050	<i>necodificat</i>	
	√	√	√	√				√	√			COVERAGE	Acoperire	AN..350	<i>necodificat</i>	
√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	SOURCE_AGENCY	Agenție sursă	AN3	CL_ORGANISATION	Listă de coduri pentru organizație
					√							METHOD_REF	Referință metodologică	AN..1050	<i>necodificat</i>	
												ATTRIBUTE LA NIVELUL SERIEI DE TIMP		(care se transmit folosind grupul FNS)		
√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	COLLECTION	Indicator de colectare	AN1	CL_COLLECTION	Listă de coduri pentru indicatorii de colectare
√	√	√	√	√	√	√	√	√		√	√	DOM_SER_IDS	Identificatorul seriilor naționale	AN..70	<i>necodificat</i>	
√	√	√	√	√	√			√	√			BREAKS	Rupturi	AN..350	<i>necodificat</i>	
√		√		√		√	√			√	√	UNIT_INDEX_BASE	Baza indicelui unitar	AN..35	<i>necodificat</i>	

											Concept statistic		Format <sup>(1)</sup>	Listă de coduri	
									√		AVAILABILITY	Disponibilitate	AN1	CL_AVAILABILITY	Listă de coduri pentru disponibilitate
√	√	√	√	√	√	√				√	PUBL_PUBLIC	Publicarea sursei	AN..1050	<i>necodificat</i>	
√	√	√	√	√	√	√	√			√	PUBL_MU	Publicarea sursei (doar pentru zona euro)	AN..1050	<i>necodificat</i>	
√	√	√	√	√	√						PUBL_ECB	Publicarea sursei (doar pentru BCE)	AN..1050	<i>necodificat</i>	
											ATRIBUTE LA NIVELUL OBSERVAȚIEI		(care se transmit împreună cu datele principalului segment ARR, cu excepția OBS_COM, care se transmit în cadrul grupului FNS)		
√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	OBS_STATUS	Statutul observației	AN1	CL_OBS_STATUS	Listă de coduri pentru statutul observației
√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	OBS_CONF	Confidențialitatea observației	AN1	CL_OBS_CONF	Listă de coduri pentru confidențialitatea observației
√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	OBS_PRE_BREAK	Valoarea observației înainte de ruptură	AN..15	<i>necodificat</i>	
√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	OBS_COM	Comentariul observației	AN..1050	<i>necodificat</i>	

<sup>(1)</sup> Acesta indică numărul de litere/cifre permis pentru transmiterea fiecărui atribut (de exemplu, AN..1050 înseamnă un șir de caractere alfanumerice de până la 1 050 de caractere, AN1 înseamnă un singur caracter alfanumeric, N1 înseamnă o cifră).

Secțiunea 2: Proprietățile atributelor comune pentru DSD ECB\_BS11, ECB\_SS11, ECB\_MIR1, ECB\_OF11, ECB\_SEC1, ECB\_PSS1, ECB\_IVF1, ECB\_FVC1, ECB\_CBD1, BIS\_CBS, ECB\_ICPF1 și ECB\_ICO1: BCN care raportează către BCE <sup>(3)</sup>

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

	Statut	Prima valoare fixată, înregistrată și transmisă de... <sup>(1)</sup>	Poate fi modificată de BCN
TITLE_COMPL	M	BCE	Nu (*)
NAT_TITLE	C	BCN	Da
COMPILATION	C	BCN	Da (**)
COVERAGE	C	BCN	Da (**)
METHOD_REF	M	BCN	Da
DOM_SER_IDS <sup>(2)</sup>	C	BCN	Da
BREAKS	C	BCN	Da
OBS_STATUS	M	BCN	Da
OBS_CONF	C	BCN	Da
OBS_PRE_BREAK	C	BCN	Da
OBS_COM	C	BCN	Da

(\*) În cazul în care o BCN dorește să opereze o modificare, aceasta consultă BCE, care apoi va implementa modificarea.

(\*\*) Modificările sunt comunicate serviciului competent al BCE prin e-mail.

<sup>(1)</sup> BCE se referă aici la Direcția Generală Statistică a BCE.

<sup>(2)</sup> BCE recomandă ca BCN să furnizeze aceste valori pentru a asigura o comunicare mai transparentă.

<sup>(3)</sup> Toate attributele menționate în tabel în secțiunea 1, care sunt stabilite de BCE, nu sunt incluse în tabel.

M: obligatoriu.

C: condițional.

Definiția unui set de attribute ce urmează a fi transmise împreună cu datele permite furnizarea de informații suplimentare referitoare la seriile de timp. Informațiile furnizate de attributele pentru seturile de date statistice ale BCE avute în vedere sunt detaliate mai jos.

### Secțiunea 3: Attribute la nivelul seriei înrudite

#### Obligatoriu

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

#### UNIT (unitate)

PB	Pentru statele membre din zona euro: EUR
ISS	Pentru statele membre din zona euro: EUR Pentru seriile raportate ca valori absolute și pentru indici: PURE_NUMB Pentru seriile raportate ca procente: PCT
AIF	Pentru statele membre din zona euro: EUR

RMD	Pentru volumele de contracte: EUR Pentru ratele dobânzilor PCPA
SEC	Pentru statele membre din zona euro: EUR
SPD	Pentru seriile referitoare la unitățile originale (tabelul 5 din partea 16 a anexei II), numărul de operațiuni (tabelele 3, 4, 6 și 7 din partea 16 a anexei II) și seriile referitoare la procentele de concentrare (tabelul 6 din partea 16 a anexei II): PURE_NUMB Pentru seriile referitoare la valoarea operațiunilor (tabelele 3, 4, 6 și 7 din partea 16 a anexei II): EUR
FI	Pentru statele membre din zona euro: EUR
SVI	Pentru statele membre din zona euro: EUR
DBC	Pentru statele membre din zona euro: EUR sau PURE_NUMB (atunci când nicio monedă de exprimare nu este relevantă)
SBC	Pentru datele raportate de către toate țările în dolari SUA: USD; pentru datele pentru care nicio monedă de exprimare nu este relevantă: PURE_NUMB
SAFP	Pentru statele membre din zona euro: EUR
ICO	Pentru statele membre din zona euro: EUR

**UNIT\_MULT (coeficient de multiplicare)**

PB	6
ISS	0
AIF	6
RMD <sup>(1)</sup>	Pentru volumele de contracte: 6 Pentru ratele dobânzilor 0
SEC	6
SPD	Pentru seriile referitoare la unitățile originale, cu excepția seriilor referitoare la operațiuni (tabelul 5 din partea 16 a anexei II): 0 Pentru seriile referitoare la operațiuni (tabelele 3, 4, 6 și 7 din partea 16 a anexei II, cu excepția procentelor de concentrare): 6 Pentru seriile referitoare la procentele de concentrare (tabelul 6 din partea 16 a anexei II): 0
FI	6
SVI	6
DBC	3

SBC	6
SAFP	6
ICO	6

(<sup>1</sup>) Datele privind ratele dobânzilor sunt transmise ca procente.

#### DECIMALS (zecimale)

PB	0
ISS	Pentru valori absolute: 0 Pentru seriile de indici și procente: 4
AIF	0
RMD	Pentru volumele operațiunilor: 0 Pentru ratele dobânzilor: 4
SEC	0
SPD	Serii referitoare la unitățile originale, cu excepția operațiunilor și procentelor de concentrare (tabelul 5 din partea 16 a anexei II): 0 Serii referitoare la operațiuni și procente de concentrare (tabelele 3, 4, 6 și 7 din partea 16 a anexei II): 3
FI	0
SVI	0
DBC	0
SBC	0
SAFP	0
ICO	0

**METHOD\_REF (referință metodologică).** Acest atribut este folosit doar pentru setul de date SPD și indică dacă, pentru fiecare serie de timp sau pentru o parte a acesteia, este folosită definiția 2005 «îmbunătățită» sau o definiție anterioară. Sunt definite două valori:

SPD	Sunt folosite definițiile «îmbunătățite» implementate în 2005: «2005». Sunt folosite definițiile implementate în anii precedenți (2004 sau mai devreme): «Precedent»
-----	---



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

#### Condițional

**TITLE (titlu).** BCN pot utiliza atributul TITLE pentru construcția titlurilor scurte.

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

**COMPILATION (compilare).** Pentru seturile de date privind posturile din bilanț, FI, SVI, SAFF, ICO și RMD, acest atribut poate fi folosit pentru explicații textuale suplimentare privind metodele de compilare, sistemele de ponderare și procedurile statistice utilizate pentru compilarea seriilor suport, în special dacă acestea diferă de normele și standardele BCE. În general, structura notelor explicative naționale solicitate este următoarea:

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

Pentru setul de date ISS, atributul «compilare» include informațiile privind legăturile cu cadrul de reglementare al Uniunii pentru intermediari, alții decât instituțiile de credit.

Pentru setul de date privind AIF, o descriere detaliată a informațiilor ce urmează a fi incluse în acest atribut este prevăzută la punctele 1-5 din notele explicative naționale (a se vedea partea 11 a anexei II).

Similar, pentru setul de date privind SEC, o descriere detaliată a informațiilor ce urmează a fi incluse în acest atribut este prevăzută la punctele 1, 2, 4, 5, 8, 9 și 10 din notele explicative naționale (a se vedea partea 12 a anexei II).

#### COVERAGE (acoperire)

	Informații privind	Note
ISS	<ul style="list-style-type: none"> <li>— acoperirea diferitelor categorii de intermediari</li> <li>— tipul de intermediar pentru diferiți indicatori</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>— dacă estimarea a fost folosită în cazul acoperirii parțiale</li> <li>— indicarea extrapolării (dacă există)</li> </ul>
AIF	<ul style="list-style-type: none"> <li>— acoperirea seriilor activelor/pasivelor totale</li> <li>— tipul de AIF acoperit de categoriile principale</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>— dacă estimarea a fost folosită în cazul acoperirii parțiale</li> <li>— indicarea extrapolării (dacă există)</li> <li>— a se face trimitere și la partea 11 a anexei II (a se vedea notele explicative naționale, punctul 6)</li> </ul>
RMD	<ul style="list-style-type: none"> <li>— criteriile de stratificare, procedura de selecție (probabilitate egală/probabilitate proporțională cu mărimea/selectarea celor mai mari instituții) în caz de eșantionare</li> </ul>	

Informații privind		Note
SEC	— clasificarea emisiunilor	— a se vedea și partea 12 a anexei II [secțiunea 2 (punctul 4) și secțiunea 3 (punctul 6)]
DBC	— descrierea unităților de observare statistică cu obligații de raportare	— dacă anumite instituții au fost excluse de la colectare — motivele care au stat la baza excluderii

**SOURCE\_AGENCY (agenție sursă).** Acest atribut este stabilit de BCE la o valoare care reprezintă numele BCN care furnizează datele.

*Secțiunea 4: Atribute la nivelul seriei de timp*

*Obligatoriu*

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

PB	Pentru solduri: sfârșitul perioadei (E) Pentru seriile de fluxuri: suma observațiilor pe parcursul perioadei (S)
ISS	Sfârșitul perioadei (E)
AIF	Pentru solduri: sfârșitul perioadei (E) Pentru seriile de fluxuri: suma observațiilor pe parcursul perioadei (S)
RMD	Pentru ratele dobânzilor aferente soldurilor: sfârșitul perioadei (E) Pentru ratele dobânzilor aferente contractelor noi: media observațiilor pe parcursul perioadei (A) Pentru volumele contractelor aferente soldurilor: sfârșitul perioadei (E) Pentru volumele de contracte noi: suma observațiilor (extrapolate) pe parcursul perioadei (S)
SEC:	Pentru solduri: sfârșitul perioadei (E) Pentru seriile de fluxuri: suma observațiilor pe parcursul perioadei (S)
SPD	Pentru numărul de participanți și procentele de concentrare (tabelele 5 și 6 din partea 16 a anexei II): sfârșitul perioadei (E) Pentru operațiuni, cu excepția procentelor de concentrare (tabelele 3, 4, 6 și 7 din partea 16 a anexei II): suma observațiilor pe parcursul perioadei (S)
FI	Pentru solduri: sfârșitul perioadei (E) Pentru seriile de fluxuri: suma observațiilor pe parcursul perioadei (S)
SVI	Pentru solduri: sfârșitul perioadei (E) Pentru seriile de fluxuri: suma observațiilor pe parcursul perioadei (S)
DBC	sfârșitul perioadei (E)

SBC	sfârșitul perioadei (E)
SAFP	Pentru solduri: sfârșitul perioadei (E) Pentru seriile de fluxuri: suma observațiilor pe parcursul perioadei (S)
ICO	Pentru seriile de fluxuri: suma observațiilor pe parcursul perioadei (S)

#### Condițional

**DOM\_SER\_IDS (identificatorul seriilor naționale).** Acest atribut permite trimiterea la codul utilizat în bazele de date naționale pentru identificarea seriilor corespondente (de asemenea, pot fi specificate formule care utilizează coduri naționale de referință).

**UNIT\_INDEX\_BASE (baza indicelui unitar).** Acest atribut este obligatoriu atunci când este asociat unei chei de serie care exprimă un indice. Acesta indică referința de bază și valoarea de bază pentru indici și este folosit doar pentru seriile indicelui stocurilor naționale determinate de BCE și transmise SEBC.

**BREAKS (rupturi).** Acest atribut furnizează o descriere a rupturilor și a modificărilor majore apărute în timp în colectarea, acoperirea raportării și compilarea seriilor. În cazul rupturilor, se recomandă, atunci când este posibil, să se arate în ce măsură datele vechi și datele noi pot fi considerate comparabile.

**PUBL\_PUBLIC, PUBL\_MU, PUBL\_ECB [publicarea sursei, publicarea sursei (doar zona euro), publicarea sursei (doar BCE)].** Aceste atribute vor fi stabilite de BCE dacă datele sunt publicate în publicațiile BCE, fie în publicațiile publice ale BCE, fie în cele confidențiale. Se face o trimitere (respectiv publicații, posturi etc.) la datele publicate.

#### Secțiunea 5: Atribute la nivelul observației

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

#### Obligatoriu

**OBS\_STATUS (statutul observației).** BCN raportează o valoare a statutului observației anexată fiecărei observații transmise. Acest atribut este obligatoriu și trebuie furnizat cu fiecare transmitere de date pentru fiecare observație în parte. Când BCN revizuieste valoarea acestui atribut, atât valoarea observației (chiar dacă este nemodificată), cât și noul indicativ al statutului observației sunt retransmise.

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

«A» = valoare normală (alocată automat observațiilor disponibile);

«B» = valoarea de ruptură pentru următoarele seturi de date: ISS, RMD, DBC și SPD (\*\*),

«M» = valoare lipsă, datele nu există;

«L» = valoare lipsă, date existente, dar necolectate;

«E» = valoare estimată (\*\*\*)

«P» = valoare provizorie (această valoare poate fi utilizată, la fiecare transmitere de date, cu trimitere la ultima observație disponibilă, dacă aceasta este considerată provizorie).

În condiții normale, valorile numerice ar trebui raportate cu statutul observației «A» (valoare normală) atașat. Altfel, se oferă o valoare diferită de «A», în conformitate cu lista de mai sus. Dacă o observație este calificată de două caracteristici, se raportează cea mai importantă, conform ierarhiei indicate mai sus.

În fiecare transmitere de date, cele mai recente observații disponibile pot fi raportate ca provizorii și semnalate cu valoarea statutului observației «P». Aceste observații iau valori definite și sunt raportate cu indicativul statutului observației «A», într-o etapă ulterioară când noile valori revizuite și indicativele statutului observației le înlocuiesc pe cele provizorii.

Valorile lipsă («-») sunt raportate în cazul în care nu este posibilă raportarea unei valori numerice (de exemplu, datorită datelor inexistente sau în situația în care datele nu au fost colectate). O observație care nu este disponibilă nu trebuie niciodată să fie raportată ca «zero», deoarece zero este o valoare numerică normală care indică o valoare precisă și validă. Dacă BCN nu pot identifica motivul lipsei unei valori sau dacă nu pot utiliza întreaga gamă de valori prezentate în lista de coduri CL\_OBS\_STATUS pentru raportarea observațiilor lipsă («L» sau «M»), ar trebui folosită valoarea «M».

În cazul în care, datorită condițiilor statistice locale, datele pentru o serie de timp nu sunt colectate fie la date specifice, fie pentru întreaga durată a seriei de timp (fenomenul economic de bază există, dar nu este monitorizat statistic), este raportată o valoare lipsă («-») cu statutul observației «L» pentru fiecare perioadă.

În cazul în care, datorită practicilor locale de piață sau cadrului juridic/economic, o serie de timp (sau o parte a seriei) nu este aplicabilă (fenomenul de bază nu există), atunci este raportată o valoare lipsă («-») cu statutul observației «M».

#### *Condițional*

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

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

«F» = liber pentru publicare;

«N» = nu poate fi publicat, limitat doar la utilizare internă;

«C» = informație statistică confidențială în sensul articolului 8 din Regulamentul (CE) nr. 2533/98;

«S» = confidențialitate secundară stabilită și gestionată de către destinatar, nu poate fi publicat;

«D» = confidențialitate secundară stabilită de expeditor, nu poate fi publicat; Acest cod poate fi utilizat de BCN care fac deja diferența în sistemele lor de raportare între confidențialitatea primară și cea secundară. Dacă nu, BCN raportoare trebuie să folosească «C» pentru a semnaliza confidențialitatea secundară.

**OBS\_PRE\_BREAK (valoarea observației înainte de ruptură).** Acest atribut conține valoarea observației înainte de ruptură, care este un câmp numeric, ca și observația (\*\*\*) . În general, este transmis când intervine o ruptură; în acest caz, statutul observației trebuie setat la „B”(valoarea de ruptură).

În scopul seturilor de date pentru posturile din bilanț, FI, SVI, AIF, SAFF și ICO, acest atribut nu este solicitat, de vreme ce seriile privind reclasificările sau seriile care exprimă operațiuni financiare furnizează deja această informație. El a fost adăugat la lista de atribute deoarece face parte din subsetul comun al atributelor pentru toate seturile de date.

**OBS\_COM(comentariul observației).** Acest atribut poate fi utilizat pentru a furniza comentarii textuale la nivelul observației (de exemplu, pentru descrierea estimării realizate pentru o anumită observație din cauza lipsei de date, pentru explicarea motivului unei posibile observații anormale sau pentru detalierea unei modificări în seria de timp raportată).

- (\*) Pentru BCN, țara de rezidență a sectorului emitent este țara de rezidență a BCN.  
 (\*\*) Dacă OBS\_STATUS este raportat ca «B», trebuie raportată o valoare pentru atributul OBS\_PRE\_BREAK.  
 (\*\*\*) Statutul observației «E» trebuie utilizat pentru toate observațiile sau perioadele de date care rezultă din estimări și care nu pot fi considerate valori normale.  
 (\*\*\*\*) Cele patru atribute valoarea observației plus OBS\_STATUS, OBS\_CONF și OBS\_PRE\_BREAK sunt considerate o singură entitate. Aceasta înseamnă că BCN sunt obligate să trimită toate informațiile suplimentare pentru o observație. (Când atributele nu sunt raportate, valorile lor anterioare se înlocuiesc cu valorile implicite.)”

4. Anexa IV se modifică după cum urmează:

(a) titlul se înlocuiește cu următorul text:

**„DERIVAREA OPERAȚIUNILOR ÎN CONTEXTEL STATISTICILOR PRIVIND POSTURILE DIN BILANȚ ALE INSTITUȚIILOR FINANCIARE MONETARE, FONDURILE DE INVESTIȚII, SOCIETĂȚILE VEHICUL INVESTIȚIONAL ȘI SOCIETĂȚILE DE ASIGURARE”;**

(b) partea I se înlocuiește cu următorul text:

„PARTEA 1

### **Descriere generală a procedurii de derivare a operațiunilor**

#### *Secțiunea 1: Cadrul*

1. Cadrul de derivare a operațiunilor pentru statisticile privind posturile din bilanț ale instituțiilor financiare monetare (IFM) și activele și pasivele fondurilor de investiții (FI), ale societăților vehicul investițional (SVI) și ale societăților de asigurare (SA) se bazează pe Sistemul european de conturi (denumit în continuare «SEC 2010»). Dacă este necesar, se derogă de la acest standard internațional atât în privința conținutului datelor, cât și a denumirii conceptelor statistice. Prezenta anexă se interpretează în conformitate cu SEC 2010, cu excepția cazului în care Regulamentul (UE) nr. 1071/2013 (BCE/2013/33), Regulamentul (UE) nr. 1073/2013 (BCE/2013/38), Regulamentul (UE) nr. 1075/2013 (BCE/2013/40), Regulamentul (UE) nr. 1374/2014 (BCE/2014/50) sau prezenta orientare îi anulează, explicit sau implicit, dispozițiile.

2. În conformitate cu SEC 2010, tranzacțiile financiare sunt definite ca fiind achizițiile nete de active financiare sau creșterile nete de pasive pentru fiecare tip de instrument financiar, respectiv suma tuturor tranzacțiilor financiare care au loc în cursul perioadei de raportare relevante (\*). Tranzacțiile care acoperă fiecare post specificat în Regulamentul (UE) nr. 1071/2013 (BCE/2013/33), Regulamentul (UE) nr. 1073/2013 (BCE/2013/38), Regulamentul (UE) nr. 1075/2013 (BCE/2013/40) și Regulamentul (UE) nr. 1374/2014 (BCE/2014/50) se calculează pe bază netă, respectiv nu există o cerință privind identificarea valorii brute a tranzacțiilor financiare sau a cifrei de afaceri (\*\*). Metoda de evaluare a fiecărei tranzacții presupune considerarea valorii la care se dobândesc/înstrăinează activele și/sau se creează, se lichidează sau se schimbă elementele de pasiv. Cu toate acestea, sunt permise abateri de la SEC 2010.

3. Prezenta anexă examinează metodologia de derivare a operațiunilor în contextul statisticilor posturilor din bilanț, FI, SVI și SA. Prezenta parte se concentrează pe calcularea datelor privind tranzacțiile la Banca Centrală Europeană (BCE) și pe raportarea informațiilor subiacente de către BCN, în timp ce partea 2 se axează pe conceptele de ajustări ale fluxurilor. Părțile 3, 4, 5 și 6 oferă apoi informații specifice referitoare la cadrul de elaborare pentru statisticile posturilor din bilanț, FI, SVI și, respectiv, SA.

Detalii suplimentare și exemple numerice sunt cuprinse în manualele referitoare la aceste statistici, publicate pe website-ul BCE.

#### *Secțiunea 2: Calcularea de către BCE a datelor privind tranzacțiile și raportarea de către BCN la BCE*

##### 1. Introducere

1. Pentru statisticile privind posturile din bilanț, FI și SA, BCE calculează tranzacțiile luând în considerare, pentru fiecare post de activ și de pasiv, diferența dintre pozițiile de stoc la datele de raportare de la sfârșitul perioadei, din care elimină efectul evenimentelor care nu rezultă din tranzacții, respectiv «alte modificări». «Alte modificări» sunt grupate în două categorii principale, «reclasificări și alte ajustări» și «ajustări din reevaluare», acestea din urmă acoperind reevaluările datorate modificărilor prețurilor și cursurilor de schimb (\*\*). Băncile centrale naționale (BCN) raportează «reclasificări și alte ajustări» și «ajustări din reevaluare» la BCE, astfel încât aceste efecte, care nu sunt legate de tranzacții, să poată fi înlăturate din calcularea statisticilor privind fluxurile.

În cazul statisticilor privind posturile din bilanț, BCN raportează către BCE datele privind ajustările în conformitate cu partea 1 a anexei II. «Ajustările din reevaluare» raportate de BCN constau în scoateri din

evidențele contabile/reduceri ale valorii contabile a creditelor și ajustări din reevaluare datorate unor modificări de preț. Ajustările din reevaluare datorate modificării cursurilor de schimb se calculează în mod normal de către BCE, dar, atunci când BCN se află în poziția de a compila ajustări mai precise, acestea pot transmite, de asemenea, aceste ajustări direct către BCE (\*\*\*\*).

În cazul statisticilor privind FI, BCN raportează către BCE datele privind ajustările în conformitate cu partea 17 a anexei II. „Ajustările din reevaluare” raportate de BCN constau în ajustările din reevaluare datorate unor modificări de prețuri și cursuri de schimb.

În cazul statisticilor privind SA, BCN raportează către BCE datele privind ajustările în conformitate cu partea 23 a anexei II. „Ajustările din reevaluare” raportate de BCN constau în ajustările din reevaluare datorate unor modificări de prețuri și cursuri de schimb.

2. În contextul statisticilor privind SVI, tranzacțiile, nu ajustările fluxurilor, sunt raportate direct de către BCN către BCE. Calcularea tranzacțiilor (fie direct de către agenți raportori, fie de către BCN) ar trebui să corespundă abordării generale față de reclasificări și alte ajustări și reevaluări prevăzută în prezenta anexă.

## 2. Reclasificări și alte ajustări

1. BCN compilează datele referitoare la „reclasificări și alte ajustări”, conform cerințelor prezentei orientări, folosind informații de supraveghere, verificări de credibilitate, cercetări ad-hoc (de exemplu, în legătură cu valorile aberante), cerințele statistice naționale, informații privind entitățile care intră sau ies din unitățile de observare statistică cu obligații de raportare și orice alte surse aflate la dispoziția lor. Nu este preconizat ca BCE să opereze ajustări ex post, cu excepția situațiilor în care BCN identifică modificări importante în datele finale.

2. BCN identifică modificările de stocuri care se datorează reclasificărilor și înscriu valoarea netă identificată la „reclasificări și alte ajustări”. O creștere netă a stocurilor datorată reclasificărilor se înscrie cu semn pozitiv, iar o descreștere netă a stocurilor cu semn negativ.

3. În principiu, BCN îndeplinesc toate cerințele referitoare la „reclasificări și alte ajustări” specificate în prezenta orientare. BCN transmit cel puțin toate „reclasificările și alte ajustări” de peste 50 de milioane EUR. Acest prag este menit să ajute BCN să decidă dacă este sau nu este cazul să opereze o ajustare. Totuși, atunci când informațiile nu sunt disponibile cu ușurință sau sunt de calitate inferioară, se poate lua decizia fie de a nu face nimic, fie de a efectua estimări. Din acest motiv, precum și datorită eterogenității procedurilor existente pentru calcularea ajustărilor, este nevoie ca un astfel de prag să fie aplicat în mod flexibil. De exemplu, atunci când sunt colectate informații relativ detaliate fără a se lua în considerare pragul, încercarea de a aplica un astfel de prag s-ar putea dovedi contraproductivă.

## 3. Ajustări din reevaluare

1. Pentru a îndeplini cerințele referitoare la „ajustările din reevaluare” specificate în prezenta orientare, BCN ar putea fi nevoite să calculeze ajustările din tranzacții, din date titlu-cu-titlu sau din alte date raportate de către unitățile de observare statistică cu obligații de raportare și/sau să estimeze ajustările în funcție de anumite defalcări care nu au fost raportate de către unitățile de observare statistică cu obligații de raportare deoarece nu sunt considerate „cerințe minime”.

2. În mod normal, „ajustările din reevaluare” sunt compilate de către BCN pe baza datelor raportate de către unitățile de observare statistică cu obligații de raportare. Cu toate acestea, BCN pot acoperi aceste cerințe de raportare și indirect (de exemplu, prin colectarea directă a datelor privind tranzacțiile) și, în orice caz, pot

colecta date suplimentare de la agenții raportori. Indiferent de abordarea utilizată la nivel național, BCN au obligația de a depune un set complet de date la BCE, în conformitate cu partea 1 a anexei II, pentru statisticile privind posturile din bilanț, cu partea 17 a anexei II, pentru statisticile privind FI, și cu partea 23 a anexei II, pentru statisticile privind SA.

- (\*) Aceasta este în conformitate cu SEC 2010 și alte standarde statistice internaționale.
- (\*\*) Cu toate acestea, în cazul statisticilor privind FI, Regulamentul (UE) nr. 1073/2013 (BCE/2013/38) impune raportarea separată a emisiunilor noi și a răscumpărărilor de acțiuni/unități ale FI în cursul lunii de raportare.
- (\*\*\*) Definiția și clasificarea postului «alte modificări» sunt în mare măsură consecvente cu SEC 2010. «Reclasificările și alte ajustări» sunt echivalente în mare parte cu «alte modificări ale volumului activelor și pasivelor» (K.1-K.6, a se vedea punctele 6.03-25), în timp ce «reevaluările» pot fi transferate la «câștiguri și pierderi nominale din deținere» (K.7, a se vedea punctele 6.26-64). În cazul statisticilor privind posturile din bilanț, o derogare importantă privește includerea postului «scoateri de credite din evidențele contabile» în «reevaluări» (și anume ca reevaluări datorate modificărilor prețurilor), în timp ce în SEC 2010 acestea sunt în general considerate «alte modificări de volum» (punctul 6.14) – cu excepția pierderilor realizate la vânzarea de credite; aceste pierderi, care sunt egale cu diferența dintre prețul de tranzacție și valoarea bilanțieră a creditelor, ar trebui înregistrate ca o reevaluare (punctul 6.58). Includerea postului «scoateri de credite din evidențele contabile» în «reevaluări» constituie, de asemenea, o derogare de la normele privind poziția investițională internațională (p.i.i.). În cadrul p.i.i., acestea sunt tratate ca «alte ajustări» și nu ca «modificări ale prețului sau cursului de schimb». În cazul statisticilor privind FI, nu sunt solicitate «scoateri din evidențele contabile/reduceri ale valorii contabile» ale creditelor.
- (\*\*\*\*) Ajustările corespunzătoare bilanțului propriu al BCE se raportează de către Direcția Administrare Generală a BCE.;

(c) se adaugă următoarea parte 6:

#### „PARTEA 6

### Ajustări ale fluxurilor: elemente speciale în statisticile SA

#### Secțiunea 1: Introducere

1. Pentru statisticile privind SA, BCN prezintă ajustări din reevaluare care acoperă atât reevaluările datorate modificărilor prețurilor și cursului de schimb, cât și ajustările din reclasificare pentru toate posturile din bilanțul SA, în conformitate cu articolul 26a. În cadrul acestui proces, este posibil ca BCN să aibă nevoie să calculeze și/sau să estimeze ajustările care nu au fost raportate de către SA. Aceasta include datele în cazul cărora seriile corespunzătoare ale stocurilor sunt raportate pentru fiecare element în parte, datele care nu sunt considerate «cerințe minime» în tabelul 3a și 3b din anexa III la Regulamentul (UE) nr. 1374/2014 (BCE/2014/50) și datele privind provizioanele tehnice de asigurare.

#### Secțiunea 2: Ajustări din reevaluare

1. Regulamentul (UE) nr. 1374/2014 (BCE/2014/50) este flexibil în ceea ce privește tipul de date necesare pentru calcularea ajustărilor din reevaluare aferente activelor și pasivelor, precum și în ceea ce privește forma în care sunt colectate și compilate aceste date. Rămâne la latitudinea BCN să decidă în privința metodei.

2. Există următoarele două opțiuni pentru derivarea ajustărilor din reevaluare pentru valorile mobiliare colectate titlu-cu-titlu. BCN pot urma o abordare similară pentru alte active decât valorile mobiliare atunci când colectează date pentru fiecare element în parte.

- SA raportează informații titlu-cu-titlu care permit BCN să deducă ajustări din reevaluare: SA raportează către BCN informațiile solicitate de punctele 1, 2 și 4 din tabelele 2.1. și 2.2 din partea 3 a anexei I la Regulamentul (UE) nr. 1374/2014 (BCE/2014/50) titlu-cu-titlu. Aceste informații permit BCN să obțină informații precise cu privire la «ajustările din reevaluare» care trebuie transmise BCE. În cazul în care este aleasă această variantă, BCN pot obține «ajustările din reevaluare» în conformitate cu metoda comună a Eurosistemului, respectiv «metoda derivării din fluxuri», astfel cum este descrisă în Manualul SA care însoțește regulamentul și prezenta orientare;
- SA raportează direct tranzacțiile la BCN titlu-cu-titlu: SA raportează valorile cumulate ale achizițiilor și vânzărilor de valori mobiliare care au avut loc în cursul perioadei de referință, astfel cum se prevede la punctele 1 și 3 din tabelele 2.1 și 2.2 din partea 3 a anexei I la Regulamentul (UE) nr. 1374/2014 (BCE/2014/50), titlu-cu-titlu. BCN calculează «ajustările din reevaluare» făcând diferența dintre stocurile de la sfârșitul perioadei și eliminând tranzacțiile și prezintă BCE ajustările din reevaluare în conformitate cu prezenta orientare.





Attribute name <sup>(a)</sup>	Relevant în contextul listei de									
	IFM		FI		SVI		IRSP <sup>(b)</sup>		SA	
	Tip	Frecvență de actualizare	Tip	Frecvență de actualizare	Tip	Frecvență de actualizare	Tip	Frecvență de actualizare	Tip	Frecvență de actualizare
— 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		

Attribute name <sup>(a)</sup>	Relevant în contextul listei de									
	IFM		FI		SVI		IRSP <sup>(b)</sup>		SA	
	Tip	Frecvență de actualizare	Tip	Frecvență de actualizare	Tip	Frecvență de actualizare	Tip	Frecvență de actualizare	Tip	Frecvență de actualizare
Flag Payment service provider – business							<b>M</b>	<b>a</b>		
Flag Payment system operator							<b>M</b>	<b>a</b>		
Comment	O	d	O	q	O	q	O	a	O	q
NACE code	<b>M</b>	<b>d</b>	<b>M</b>	<b>q</b>	<b>M</b>	<b>q</b>	E	a	<b>M</b>	<b>q</b>
Total employment	E	a	O	a	E	a	O	a	E	a
Total solo balance sheet (ECB Regulation)	<b>M</b>	<b>a</b>	E	a	E	a			E	a
Net assets, net asset value	E	a	<b>M</b>	<b>a</b>						
Gross premiums written									<b>M</b>	a
ESA 2010	<b>M</b>	<b>d</b>	<b>M</b>	<b>q</b>	<b>M</b>	<b>q</b>	<b>M</b>	<b>a</b>	<b>M</b>	<b>q</b>
Sub-sector type	<b>M</b>	<b>d</b>	<b>M</b>	<b>q</b>	<b>M</b>	<b>q</b>	<b>M</b>	<b>a</b>	<b>M</b>	<b>q</b>
Birth date	O	d	O	q	O	q	O	a	O	q
Closure date	<b>M</b>	<b>d</b>	<b>M</b>	<b>q</b>	<b>M</b>	<b>q</b>	<b>M</b>	<b>a</b>	<b>M</b>	<b>Q</b>
Flag Activity status	<b>M</b>	<b>d</b>	<b>M</b>	<b>q</b>	<b>M</b>	<b>q</b>	<b>M</b>	<b>a</b>	<b>M</b>	<b>Q</b>

Date de referință minime <sup>(a)</sup> solicitate pentru

Originator of FVC					<b>M</b>	<b>q</b>				
Management company			<b>M</b>	<b>q</b>	<b>M</b>	<b>q</b>				
Head of branch	<b>M</b>	<b>d</b>							<b>M</b>	<b>Q</b>

M (obligatoriu), E (încurajat), O (opțional), blank (neaplicabil)

Frecvență: a (anuală), q (trimestrială), m (lunară), d (zilnică/imediat ce apare o schimbare).

Termenele pentru datele anuale sunt (dacă nu se specifică în altă parte) la o lună de la data de referință.

<sup>(a)</sup> Pentru o descriere suplimentară și pentru metadate, a se vedea partea 3.

<sup>(b)</sup> IRSP: instituții relevante pentru statisticile plășilor; a se observa că lista de IRSP se poate suprapune cu lista de IFM.

## PARTEA 2

## Tipuri de relații între unitățile organizaționale

	Tip	Frecvență de actualizare
1. Relații organizaționale într-o întreprindere		
Relație între una sau mai multe unități juridice și o întreprindere	O	—
2. Relații în cadrul unui grup de întreprinderi		
Relație de control	E <sup>(*)</sup>	Q
Relație de deținere	E <sup>(*)</sup>	Q
3. Alte relații		
Legătura dintre un «inițiator» și SVI al acestuia	M	Q
Legătura dintre o «societate de administrare» și SVI/FI al acesteia	M	Q
Legătura dintre «o sucursală nerezidentă» și «sediul» rezident al acesteia	M	Q
Legătura dintre «o sucursală rezidentă» și «sediul» nerezident al acesteia	M	Q
Legătura dintre un «subfond» și un «fond umbrelă»	M	Q
Legătura cu predecesor/sucesor în cazul unei absorbții/divizării	M	d/q

(\*) Numai pentru «grupuri bancare mari» cu sediul în zona euro (a se vedea articolul 12).

## PARTEA 3

## Definiții și detalierea instrucțiunilor de raportare

RIAD code	<p>Codul unic de identificare pentru orice unitate organizațională din RIAD este compus din două părți: «host» și «id».</p> <p>Valorile pentru cele două părți combinate asigură unicitatea acestei chei primare:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— coduri de țară ISO-3166 din două cifre;</li> <li>— șir de caractere liber.</li> </ul> <p>[element obligatoriu pentru crearea unei entități în RIAD]</p>
-----------	--

Alias identifiers	<p>Listă deschisă cu mai multe coduri de identificare care constau în identificatori care pot respecta sau nu orice (semi)standard din industrie. Întrucât poate include coduri pur «naționale», nu este obligatorie întreaga listă pentru toate instituțiile care transmit date. Printre exemple se numără codurile registrelor naționale ale comerțului, codul registrului EuroGroups, codul Legal Entity Identifier (dacă este disponibil) și codul «BIC».</p> <p>Pentru a fi operațional în schimbul de date dintre o BCN și RIAD, identificatorul trebuie înregistrat într-o listă specifică de coduri a sistemului.</p>
ISIN	<p>«Numărul internațional de identificare a valorilor mobiliare» [«International securities identification number (ISIN)»], astfel cum este definit în ISO 6166. În RIAD, codul ISIN apare în două moduri:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— în cazul FI și al SVI, cerințele de raportare includ obligația de a raporta (toate) valorile mobiliare în circulație (nerăscumpărate) emise de o societate financiară;</li> <li>— întrucât fiecare valoare mobilă emisă de o societate identifică, de asemenea, entitatea în mod unic, orice cod ISIN unic al acțiunilor emise (și eventual) cotate sau altor valori mobiliare în circulație poate fi utilizat pentru a identifica unitatea organizațională în sine.</li> </ul>
Name	Întreaga denumire de înregistrare, incluzând forma sa juridică (de exemplu, Plc, Ltd, SpA, AG etc.).
Country of residence	Țara de constituire legală sau de înregistrare. [ <i>element obligatoriu pentru crearea unei entități în RIAD</i> ]
Address	Detaliile privind localizarea unei unități organizaționale, după caz, compuse din patru părți:
City	— localitatea unde este situată;
Address	— denumirea străzii și numele imobilului;
Postal code	— codul poștal, folosind convențiile poștale naționale;
Postal box	— numărul căsuței de la oficiul poștal, folosind convențiile poștale naționale.
Area code	Clasificare geografică necesară în scopuri statistice.
Legal form	Domeniul formelor juridice aplicabile urmează listele de coduri naționale individuale și trebuie înregistrat în RIAD înainte să poată fi utilizat în transferul de date de către orice BCN care transmit date.
Flag Listed <sup>(d)</sup>	Indicator care arată dacă o unitate organizațională este cotate la orice bursă de valori (națională sau străină); de asemenea, poate fi utilizat în sens opus pentru a indica «delistarea» unei entități.
Flag Supervised <sup>(d)</sup>	Indicator care arată dacă o entitate face obiectul unui regim de supraveghere încredințat autorităților naționale și/sau supranaționale.
Flag Subject to Directive 2009/138/EC	Indicator care arată dacă o entitate intră sub incidența Directivei 2009/138/CE sau a unui orice alt regim de supraveghere (valori posibile: «Directiva 2009/138/CE»/«altele»). A se completa numai în cazul în care entitatea este supravegheată.

Reporting requirements	<p>Listele de coduri deschise care pot fi utilizate pentru a înregistra într-un registru central obligațiile de raportare naționale și/sau supranaționale ale unei entități; o entitate poate face obiectul unor cerințe multiple.</p> <p>Domeniul listelor de coduri naționale individuale aplicabile trebuie înregistrat în RIAD înainte ca acesta să poată fi utilizat în transferul de date de către orice BCN care transmit date.</p>
Type of licence	<p>Atribut care indică dacă o entitate deține o licență (specifică) certificată de autoritățile naționale și/sau supranaționale.</p> <p>Listele de coduri naționale detaliate pot fi înregistrate în RIAD pentru a permite identificarea regimurilor/cadrelor specifice de licențiere.</p>
Capital variability	Această variabilă specifică orice restricții asupra numărului de acțiuni pe care fondul le poate emite, respectiv dacă este un fond deschis sau închis.
UCITS compliance	Indicator care specifică dacă un fond este conform cu «OPCVM».
Legal set-up	Această variabilă specifică forma juridică pe care o poate lua un FI.
Sub-fund	Această variabilă specifică dacă un FI este un subfond.
Nature of securitisation	Această variabilă specifică tipul securitizării realizate de o SVI.
Flag E-money issuer – licence <sup>(d)</sup>	Indicator care arată dacă o entitate deține o licență specifică de «emitent de monedă electronică» (în conformitate cu articolul 2 din Directiva 2009/110/CE a Parlamentului European și a Consiliului) <sup>(1)</sup> .
Flag E-money issuer – business <sup>(d)</sup>	Indicator care arată dacă o entitate desfășoară efectiv activitatea de «emitent de monedă electronică».
Flag Payment service provider – licence <sup>(d)</sup>	Indicator care arată dacă o entitate deține o licență specifică de «emitent de monedă electronică» (în conformitate cu articolul 4 din Directiva 2007/64/CE).
Flag Payment service provider – business <sup>(d)</sup>	Indicator care arată dacă o entitate desfășoară efectiv activitatea de «prestator de servicii de plată».
Flag Payment system operator <sup>(d)</sup>	Indicator care arată dacă o entitate este un «operator de sistem de plăți» în conformitate cu articolul 1 din Regulamentul (UE) nr. 1409/2013 (BCE/2013/43).
Comment	Text liber.
NACE	Activitatea principală în conformitate cu NACE Rev. 2 (clasă de 4 cifre).
Total employment	Număr de angajați; dacă este posibil, măsurat în «echivalent normă întreagă».
Total solo balance sheet (ECB Regulation)	Bilanțul total în conformitate cu regulamentul respectiv privind posturile din bilanț/FI/SVI (exprimat în euro).
Net assets, NAV	Pentru FI, valoarea «acțiunilor/unităților» (VAN); pentru instituțiile de credit, approximate de «capital și rezerve» (exprimate în EUR).
Gross premiums written	Pentru SA, valoarea primelor emise brute care cuprinde toate sumele datorate în cursul anului financiar cu privire la contractele de asigurare, indiferent dacă aceste sume pot avea legătură total sau parțial cu un an financiar ulterior.

ESA 2010	Sectoare instituționale SEC 2010 (cod de 4 cifre); poate include clasificare public/național privat/cu capital străin.
Sub-sector type	Extinderea clasificării SEC 2010, permițând identificarea subcategoriilor defalcării standard a conturilor naționale. Pentru SA, indică tipul de societate de asigurare în conformitate cu sectorul său de activitate. Poate lua valorile: asigurare de viață, asigurare generală, asigurare mixtă, reasigurare.
Birth date	Data constituirii legale a unei unități juridice sau a înregistrării unei unități instituționale; în cazul în care aceste informații nu pot fi derivate (cu eforturi rezonabile), trebuie furnizată o aproximare. <i>[element obligatoriu pentru crearea unei entități în RIAD; poate fi aproximat]</i>
Closure date	Data radierii unei entități. Toate entitățile rămân în RIAD chiar și după data închiderii acestora.
ad existence	<i>Interogările referitoare la «existența» (sau nu) a unei unități individuale într-un anumit moment în timp poate pot fi derivate din «data închiderii».</i>
Activity status <sup>(4)</sup>	Indicator care arată dacă o entitate este «activă», «inactivă» sau «în lichidare»; acest atribut suplimentează informațiile privind existența (în continuare) a unei entități.
ad liquidation	<i>Data de începere a validității valorii «n lichidare» (a se vedea «statutul activității») marchează data începerii procesului de lichidare.</i>
ad absorption	<i>În RIAD, operațiunile la nivel de societăți, precum fuziunile și divizările, sunt puse în corespondență prin înregistrarea eliminărilor, modificărilor sau creșterilor relevante, plus relațiile predecesor/succesor aferente.</i>
Relationship between legal unit(s) and enterprise	Permite înregistrarea relației dintre o unitate juridică și întreprinderea care o administrează, reflectând conceptul că o întreprindere poate corespunde fie unei singure unități juridice, fie unei combinații de unități juridice.
Control relationship	Legătură între unități juridice, bazată pe conceptul de «control» definit în Directiva 2013/34/UE a Parlamentului European și a Consiliului <sup>(2)</sup> (regula privind deținerea în proprietate > 50 %).
Ownership relationship	Legătură între unități juridice, bazată pe conceptul de procentaj de «capital social», «drepturi de vot» etc., reprezentat, de exemplu, de regula > 10 % definită în referința Organizației pentru Cooperare și Dezvoltare Economică privind investițiile străine directe.
Link between a «sub-fund» and an «umbrella fund»	Permite înregistrarea relației respective dacă un fond-umbrelă își separă activele în sub-fonduri diferite, astfel încât acțiunile/unitățile legate de fiecare subfond sunt acoperite separat de active diferite [a se vedea Regulamentul (UE) nr. 1073/2013 (BCE/2013/38)].
Management company	Descrierea societății de administrare înregistrate a unui fond sau societăți vehicul investițional – denumire, rezidență, codul sectorului instituțional și codul RIAD (pentru unități rezidente în Uniune). Trebuie să fie legată de orice FI sau SVI corespunzătoare pe care entitatea le gestionează.

Head	Descrierea sediului social al unei sucursale care funcționează într-un stat membru al Uniunii – denumire, rezidență, codul sectorului instituțional și codul RIAD (pentru unități rezidente în Uniune). Trebuie legat de sucursala relevantă cu sediul într-un stat membru al Uniunii.
Originator	Descrierea societății înregistrate care a înființat SVI în scopul securitizării și care a transferat activele sau un grup de active și/sau riscul de credit al activului sau grupului de active către structura de securitizare – denumire, rezidență, codul sectorului instituțional și codul RIAD (pentru unități rezidente în Uniune). Trebuie să fie legat de SVI relevante pe care entitatea le-a înființat.
Resident branch	O sucursală care este rezidentă pe teritoriul BCN raportoare și al cărei sediu principal este o entitate nerezidentă, în sensul articolului 1 din Regulamentul (CE) nr. 2533/98.
Non-resident branch	O sucursală care este rezidentă în afara teritoriului BCN raportoare și care are sediul social la o entitate rezidentă, în sensul articolului 1 din Regulamentul (CE) nr. 2533/98.

(<sup>4</sup>) Pentru indicatori simpli poate să nu fie necesară furnizarea de intervale specifice de validitate în prima etapă.

(<sup>1</sup>) Directiva 2009/110/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 16 septembrie 2009 privind accesul la activitate, desfășurarea și supravegherea prudențială a activității instituțiilor emitente de monedă electronică, de modificare a Directivelor 2005/60/CE și 2006/48/CE și de abrogare a Directivei 2000/46/CE (JO L 267, 10.10.2009, p. 7).

(<sup>2</sup>) Directiva 2013/34/UE a Parlamentului European și a Consiliului din 26 iunie 2013 privind situațiile financiare anuale, situațiile financiare consolidate și rapoartele conexe ale anumitor tipuri de întreprinderi, de modificare a Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European și a Consiliului și de abrogare a Directivelor 78/660/CEE și 83/349/CEE ale Consiliului (JO L 182, 29.6.2013, p. 19).

#### PARTEA 4

#### Transmiterea datelor

BCN pot furniza (actualizări pentru) datele de referință online sau în mod «pachet» prin RIAD, în conformitate cu unul dintre formatele prezentate în documentul intitulat «Specificații pentru Sistemul de schimb de date RIAD». Inserarea de noi entități în RIAD (precum și eliminarea excepțională din baza de date) este, de asemenea, posibilă online sau în mod «pachet».

RIAD are o abordare economică față de administrarea datelor de referință, ceea ce înseamnă că orice modificare a datelor de referință ale unei entități individuale poate fi aplicată pentru atribute specifice (unice). Cu excepția cazului unei erori semnificative, nu este radiată nicio unitate înregistrată în RIAD; durata sa de viață se determină prin introducerea unei date de înființare sau de închidere. Modificările atributelor individuale sunt realizate prin schimbarea valorilor specifice (sau a intervalului de validitate al acestora)."

6. În glosar, se introduc următorii termeni:

„**Societăți de asigurare generală:** societățile de asigurare care furnizează în primul rând polițe de asigurare generală.

**Societăți de asigurare de viață:** societățile de asigurare care furnizează în primul rând polițe de asigurare de viață.

**Societăți de asigurare mixtă** sunt societățile de asigurare care furnizează atât polițe de asigurare de viață, cât și polițe de asigurare generală, fără a exista o politică de favorizare în privința oricăreia dintre acestea.

**Societăți de reasigurare:** societățile de asigurare care furnizează în primul rând polițe de reasigurare.

**Provizioane tehnice de asigurări de viață din care reasigurare acceptată:** nivelul de capital deținut de SA pentru a putea onora viitoarele creanțe rezultate din obligațiile sale privind reasigurarea de viață definite în Regulamentul delegat (UE) 2015/35 al Comisiei (\*).

(\*) Regulamentul delegat (UE) 2015/35 al Comisiei din 10 octombrie 2014 de completare a Directivei 2009/138/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind accesul la activitate și desfășurarea activității de asigurare și de reasigurare (Solvabilitate II) (JO L 12, 17.1.2015, p. 1)."