

I PIELIKUMS

PĀRSKATA SNIEGŠANA PAR FINANSĒŠANAS PLĀNIEM

Saturs

I DAĻA: VISPĀRĪGI NORĀDĪJUMI	3
1. Struktūra un nosacījumi	3
1.1. Struktūra.....	3
1.2. Numerācijas nosacījums	3
1.3. Zīmju nosacījums.....	3
II DAĻA: AR VEIDNI SAISTĪTI NORĀDĪJUMI	4
1. Prognozes.....	4
2. 1.A iedaļa: bilances pārskats.....	5
2.1. Vispārīgas piezīmes	5
2.2. Aktīvi (P01.01)	5
2.2.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām	5
2.3.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām	11
3. 1.B iedaļa: likviditātes rādītāji (P01.03)	16
3.1. Vispārīgas piezīmes	16
3.1.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām	16
4. 2.A iedaļa: īpaši finansēšanas avoti	17
4.1. Vispārīga piezīme	17
4.2. Garantēti un negarantēti noguldījumi un negarantēti noguldījumiem līdzīgi finanšu instrumenti (P02.01).....	18
4.2.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām	18
4.3. Publiskā sektora un centrālās bankas finansēšanas avoti (P02.02).....	19
4.3.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām	19
4.4. Inovatīvas finansēšanas struktūras (P02.03).....	20
4.4.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām	20
5. 2.B iedaļa: cenu noteikšana.....	21
5.1. Vispārīgas piezīmes	21
5.2. Cenu noteikšana: aizdevumu aktīvi (P02.04)	21
5.3. Cenu noteikšana: noguldījumu un citas saistības (P02.05).....	21
6. 2.C iedaļa: aktīvi un saistības ārvalstu valūtā un pārskata sniegšanas valūtā (P02.06).....	21
6.1. Vispārīgas piezīmes	22
7. 2.D iedaļa: aktīvu un saistību pārstrukturēšanas plāni (P02.07 un P02.08).....	22
7.1. Vispārīgas piezīmes	22

8.	4. iedaļa: peļņas vai zaudējumu aprēķins (P04.01 un P04.02).....	23
8.1.	Vispārīgas piezīmes	23
8.1.1.	Norādījumi attiecībā uz īpašām P04.01 pozīcijām.....	23
8.1.2.	Norādījumi attiecībā uz īpašām P04.02 pozīcijām.....	24
9.	5. iedaļa: plānotās emisijas (P05.00).....	24
9.1.	Vispārīgas piezīmes	24

IDAĻA: VISPĀRĪGI NORĀDĪJUMI

1. Struktūra un nosacījumi

1.1. Struktūra

1. Kopumā pārskatu sniegšanas par finansēšanas plāniem sistēma sastāv no četriem veidņu blokiem:

(a) 1. iedaļa: bilances pārskats un likviditātes rādītāji (veidnes P01.01, P01.02 un P01.03);

(b) 2. iedaļa:

(i) īpašs finansēšanas avots (P02.01, P02.02 un P02.03);

(ii) cenu noteikšana (P02.04 un P02.05);

(iii) aktīvi un saistības ārvalstu valūtā un pārskata sniegšanas valūtā (P02.06);

(iv) aktīvu un saistību pārstrukturēšanas plāni (P02.07 un P02.08);

(c) 4. iedaļa: peļņas vai zaudējumu aprēķins (P04.01 un P04.02);

(d) 5. iedaļa: plānotās emisijas (P05.00).

2. Attiecībā uz katru veidni ir sniegtas atsauces uz tiesību aktiem. Šajā pamatnostādņu daļā ir iekļauta sīkāka informācija par vispārīgākiem pārskatu sniegšanas aspektiem attiecībā uz katru veidņu bloku un norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām.

1.2. Numerācijas nosacījums

3. Šajā dokumentā, atsaucoties uz veidņu slejām, rindām un ailēm, izmantota turpmāk izklāstītā marķēšanas nosacījums. Šos ciparu kodus plaši izmanto validācijas noteikumos.

4. Norādījumos izmantots šāds vispārējs apzīmējums: {veidne; rinda; kolonna}.

5. Ja validāciju veic veidnē, kurā izmantoti tikai minētās veidnes datu punkti, apzīmējumi neattiecas uz veidni: {rinda; kolonna}.

6. Lai sniegtu pārskatus par bilancēm (1. iedaļa) finansēšanas avotiem (2. iedaļa) un emisijām (5. iedaļa), vārds "tostarp" attiecas uz posteni, kas ir augstāka līmeņa aktīvu vai saistību kategorijas apakškopa, savukārt vārdkopa "izziņas postenis" attiecas uz atsevišķu posteni, nevis uz apakškopu. Ja vien nav norādīts citādi, ir obligāti jāsniedz pārskats par abiem lauku veidiem.

1.3. Zīmju nosacījums

7. Kopumā visas summas ir jāziņo kā pozitīvi skaitļi. Ir jāņem vērā šādi apsvērumi:

(a) Attiecībā uz 1. iedaļu (Balances pārskats) un 4. iedaļu (Peļņas vai zaudējumu aprēķins) ir jāpiemēro zīmju nosacījums, kas izmantota Finanšu pārskatu

sistēmai (FINREP), ievērojot Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 1. daļas 1. tabulā noteiktos norādījumus.

- (b) Ja pastāv likviditātes seguma rādītāja (LCR) vai neto stabila finansējuma rādītāja (NSFR) deficīts, tad attiecīgās vērtības P01.03 veidnē par likviditātes rādītājiem ir jāuzrāda kā negatīvi skaitļi.
- (c) Īpašos tirgus apstākļos, proti, ja konkrētam instrumentam piemēro negatīvu procentu likmi, negatīvas vērtības var uzrādīt 2.B iedaļā (cenu noteikšana).
- (d) Summas, kas uzrādītas 2. iedaļas veidnēs (P02.07 un P02.08), var uzrādīt kā negatīvus skaitļus, t. i., ja norakstīšanas un atsavināšana ir lielākas nekā iegādes.
- (e) Dzēšanas 5. iedaļas (emisijas) rindās “termiņš beidzas (bruto izejošās naudas plūsmas)” ir jāuzrāda kā pozitīvi skaitļi.

II DAĻA: AR VEIDNI SAISTĪTI NORĀDĪJUMI

1. Prognozes

8. Datu posteņi ir jāprognozē par 3 gadiem no atsauces datuma. Izņēmumi ir LCR (P01.03) un cenu noteikšanas dati (P02.04 un P02.05), kam nepieciešamas viena gada prognozes.

9. Atsauces datumam ir jābūt iepriekšējā gada 31. decembrim.

10. Ja kredītiestādēm saskaņā ar valsts tiesību aktiem ir atļauts sniegt savu finanšu informāciju, pamatojoties uz to grāmatvedības gada beigām, kas atšķiras no kalendārā gada beigām, tad par atsauces datumu ir jāuzskata jaunākā pieejamā grāmatvedības gada beigas.

11. Par grāmatvedības gada beigu (t) atsauces datumu ziņotajiem skaitļiem ir jāattiecas uz:

Slejas	
010	<u>Pašreizējais faktiskais stāvoklis</u> Faktiskais pašreizējais stāvoklis (grāmatvedības gada beigas t), kas ir atsauces datums pārskata sniegšanai par finansēšanas plāniem.
030	<u>Plānotais 1. gada stāvoklis</u> Plānotais 1. gada stāvoklis (pārskata gada beigas t + 1 gads).
040	<u>Plānotais 2. gada stāvoklis</u> Plānotais 2. gada stāvoklis (pārskata gada beigas t + 2 gadi).
050	<u>Plānotais 3. gada stāvoklis</u> Plānotais 3. gada stāvoklis (pārskata gada beigas t + 3 gadi).

12. Ja vien nav norādīts citādi, uzrādāmajai summai ir jābūt uzskaites vērtībai.

2. 1.A iedaļa: bilances pārskats

2.1. Vispārīgas piezīmes

13. Kredītiestādēm ir jāsniedz pārskats par plānoto bilances attīstību, jo īpaši par bilances aktīvu (P01.01) un saistību (P01.02) krājumu stāvokļa 3 gadu prognozi.

14. Bilances prognozēs ir jāņem vērā arī pārstrukturēšanas plāni, t. i., atsevišķi arī P02.07 un P02.08 veidnēs uzrādītie dati.

2.2. Aktīvi (P01.01)

2.2.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Rindas	
010	<p><u>Nauda un naudas līdzekļu atlikumi centrālajās bankās</u></p> <p>Šis postenis ietver naudas līdzekļus un naudas līdzekļu atlikumus centrālajās bankās, kā definēts Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 2. daļas 2. punktā.</p>
020	<p><u>Pirkšanas ar atpārdošanu aizdevumi</u></p> <p>Pirkšanas ar atpārdošanu aizdevumi ir definēti Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 2. daļas 85. punkta e) apakšpunktā.</p>
030	<p><u>Aizdevumi un avansi mājāsaimniecībām (izņemot pirkšanas ar atpārdošanu aizdevumus)</u></p> <p>Aizdevumi un avansi ir definēti Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 1. daļas 32. punktā.</p> <p>Šis postenis ietver tos aizdevumus un avansus, kuru darījuma partneris ir mājāsaimniecība, kā definēts tā paša pielikuma 1. daļas 42. punkta f) apakšpunktā. Attiecībā uz aizdevumiem un avansi darījuma partnerim ir jābūt tiešajam aizņēmējam saskaņā ar 1. daļas 43. punktu un 44. punkta a) apakšpunktu.</p> <p>Neieskaita pirkšanas ar atpārdošanu aizdevumus, kas definēti V pielikuma 2. daļas 85. punkta e) apakšpunktā.</p>
035	<p><u>tostarp ienākumus nenesoši</u></p> <p>Šis postenis ietver ienākumus nenesošus riska darījumus, kā definēts Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 2. daļas 213. punktā un turpmākajā tekstā.</p>
040	<p><u>Darbības iekšzemē</u> "Iekšzemes" ir jāietver darbības, kas atzītas dalībvalstī, kurā atrodas pārskatu sniedzošā iestāde, kā noteikts Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 2. daļas 270. punktā.</p>
041	<p><u>Uzkrātais vērtības samazinājums, uzkrātās negatīvās izmaiņas patiesajā vērtībā kredītriska rezultātā saistībā ar darbībām iekšzemē (izziņas postenis)</u></p>

	Uzkrātais vērtības samazinājums un uzkrātās negatīvās izmaiņas patiesajā vērtībā kredītriska rezultātā ir definētas Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 2. daļas 69. līdz 71. punktā.
070	<u>tostarp aizdevumi, kas nodrošināti ar mājokļa nekustamo īpašumu</u> Aizdevumi, kas nodrošināti ar nekustamo īpašumu, ir definēti Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 2. daļas 86. punkta a) apakšpunktā un 87. punktā. Atšķirība starp mājokļa un komerciāliem aizdevumiem, kas nodrošināti ar nekustamo īpašumu, ir noteikta V pielikuma 2. daļas 173. punkta a) apakšpunktā.
091	<u>Citas EEZ valstu darbības</u> Šis postenis ietver darbības, kas atzītas Eiropas Ekonomikas zonas (EEZ) valstīs, kuras nav pārskatu sniedzošās vienības valsts.
092	<u>Uzkrātais vērtības samazinājums, uzkrātās negatīvās izmaiņas patiesajā vērtībā kredītriska rezultātā saistībā ar citām EEZ valstu darbībām (izzīņas postenis)</u> Uzkrātais vērtības samazinājums un uzkrātās negatīvās izmaiņas patiesajā vērtībā kredītriska rezultātā ir definētas Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 2. daļas 69. līdz 71. punktā.
093	<u>tostarp aizdevumi, kas nodrošināti ar mājokļa nekustamo īpašumu</u> Aizdevumi, kas nodrošināti ar nekustamo īpašumu, ir definēti Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 2. daļas 86. punkta a) apakšpunktā un 87. punktā. Atšķirība starp mājokļa un komerciāliem aizdevumiem, kas nodrošināti ar nekustamo īpašumu, ir noteikta V pielikuma 2. daļas 173. punkta a) apakšpunktā.
096	<u>Ārpus EEZ esošo valstu darbības</u> Šis postenis ietver ārpus EEZ atzītās darbības.
097	<u>Uzkrātais vērtības samazinājums, uzkrātās negatīvās izmaiņas patiesajā vērtībā kredītriska rezultātā saistībā ar ārpus EEZ esošo valstu darbībām (izzīņas postenis)</u> Uzkrātais vērtības samazinājums un uzkrātās negatīvās izmaiņas patiesajā vērtībā kredītriska rezultātā ir definētas Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 2. daļas 69. līdz 71. punktā.
100	<u>Aizdevumi un avansi nefinanšu sabiedrībām (izņemot pirkšanas ar atpārdošanu aizdevumus)</u> Aizdevumi un avansi ir definēti Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 1. daļas 32. punktā. Šis postenis ietver tos aizdevumus un avansus, kuru darījuma partneris ir nefinanšu sabiedrība, kā definēts tā paša pielikuma 1. daļas 42. punkta e) apakšpunktā. Attiecībā uz aizdevumiem un avansiem darījuma partnerim ir jābūt tiešajam aizņēmējam saskaņā ar 1. daļas 43. punktu un 44. punkta a) apakšpunktu.

	Neieskaita pirkšanas ar atpārdošanu aizdevumus, kas definēti V pielikuma 2. daļas 85. punkta e) apakšpunktā.
105	<u>tostarp ienākumus nenesoši</u> Šis postenis ietver ienākumus nenesošus riska darījumus, kā definēts Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 2. daļas 213. punktā un turpmākajā tekstā.
110	<u>Darbības iekšzemē</u> “Iekšzemes” ir jāietver darbības, kas atzītas dalībvalstī, kurā atrodas pārskatu sniedzošā iestāde, kā noteikts Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 2. daļas 270. punktā.
111	<u>Uzkrātais vērtības samazinājums, uzkrātās negatīvās izmaiņas patiesajā vērtībā kredītriska rezultātā saistībā ar darbībām iekšzemē (izzīņas postenis)</u> Uzkrātais vērtības samazinājums un uzkrātās negatīvās izmaiņas patiesajā vērtībā kredītriska rezultātā ir definētas Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 2. daļas 69. līdz 71. punktā.
140	<u>Mazie un vidējie uzņēmumi</u> Šajā postenī ietilpst iekšzemes aizdevumi un avansi (izņemot pirkšanas ar atpārdošanu aizdevumus) maziem un vidējiem uzņēmumiem (MVU), kā definēts Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 1. daļas 5. punktā.
150	<u>Nefinanšu sabiedrības, kas nav MVU</u> Šis postenis ietver iekšzemes aizdevumus un avansus (izņemot pirkšanas ar atpārdošanu aizdevumus) nefinanšu sabiedrībām, kas nav MVU.
161	<u>Citas EEZ valstu darbības</u> Šis postenis ietver darbības, kas atzītas EEZ valstīs, kuras nav pārskatu sniedzošās vienības valsts.
162	<u>Uzkrātais vērtības samazinājums, uzkrātās negatīvās izmaiņas patiesajā vērtībā kredītriska rezultātā saistībā ar citām EEZ valstu darbībām (izzīņas postenis)</u> Uzkrātais vērtības samazinājums un uzkrātās negatīvās izmaiņas patiesajā vērtībā kredītriska rezultātā ir definētas Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 2. daļas 69. līdz 71. punktā.
163	<u>Mazie un vidējie uzņēmumi</u> Šajā postenī ietilpst aizdevumi un avansi (izņemot pirkšanas ar atpārdošanu aizdevumus), kas izsniegti EEZ valstīs, kuras nav pārskatu sniedzošās vienības valsts MVU, kā definēts Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 1. daļas 5. punktā.
164	<u>Nefinanšu sabiedrības, kas nav MVU</u>

	Šis postenis ietver iekšzemes aizdevumus un avansus (izņemot pirkšanas ar atpārdošanu aizdevumus), kas izsniegti EEZ valstīs, kuras nav pārskatu sniedzošās vienības valsts nefinanšu sabiedrībām, kas nav MVU.
167	<u>Ārpus EEZ esošo valstu darbības</u> Šis postenis ietver ārpus EEZ esošās valstīs atzītās darbības.
168	<u>Uzkrātais vērtības samazinājums, uzkrātās negatīvās izmaiņas patiesajā vērtībā kredītriska rezultātā saistībā ar ārpus EEZ esošo valstu darbībām (izzinas postenis)</u> Uzkrātais vērtības samazinājums un uzkrātās negatīvās izmaiņas patiesajā vērtībā kredītriska rezultātā ir definētas Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 2. daļas 69. līdz 71. punktā.
180	<u>Aizdevumi un avansi kredītiestādēm (izņemot pirkšanas ar atpārdošanu aizdevumus)</u> Aizdevumi un avansi (izņemot pirkšanas ar atpārdošanu aizdevumus) kredītiestādēm ir definēti Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 1. daļas 42. punkta c) apakšpunktā.
181	<u>Darbības iekšzemē</u> “Iekšzemes” ir jāietver darbības, kas atzītas dalībvalstī, kurā atrodas pārskatu sniedzošā iestāde, kā noteikts Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 2. daļas 270. punktā.
182	<u>Citas EEZ valstu darbības</u> Šis postenis ietver darbības, kas atzītas EEZ valstīs, kuras nav pārskatu sniedzošās vienības valsts.
183	<u>Ārpus EEZ esošo valstu darbības</u> Šis postenis ietver ārpus EEZ esošās valstīs atzītās darbības.
190	<u>Aizdevumi un avansi citām finanšu sabiedrībām (izņemot pirkšanas ar atpārdošanu aizdevumus)</u> Aizdevumi un avansi (izņemot pirkšanas ar atpārdošanu aizdevumus) citām finanšu sabiedrībām ir definēti Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 1. daļas 42. punkta d) apakšpunktā.
191	<u>Darbības iekšzemē</u> “Iekšzemes” ir jāietver darbības, kas atzītas dalībvalstī, kurā atrodas pārskatu sniedzošā iestāde, kā noteikts Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 2. daļas 270. punktā.
192	<u>Citas EEZ valstu darbības</u> Šis postenis ietver darbības, kas atzītas EEZ valstīs, kuras nav pārskatu sniedzošās vienības valsts.

193	<p><u>Ārpus EEZ esošo valstu darbības</u></p> <p>Šis postenis ietver ārpus EEZ esošās valstīs atzītās darbības.</p>
195	<p><u>Aizdevumi un avansi centrālajām bankām (izņemot pirkšanas ar atpārdošanu aizdevumus)</u></p> <p>Aizdevumi un avansi (izņemot pirkšanas ar atpārdošanu aizdevumus) centrālajām bankām ir definēti Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 1. daļas 42. punkta a) apakšpunktā.</p>
197	<p><u>Aizdevumi un avansi vispārējām valdībām (izņemot pirkšanas ar atpārdošanu aizdevumus)</u></p> <p>Aizdevumi un avansi (izņemot pirkšanas ar atpārdošanu aizdevumus) vispārējai valdībai ir definēti Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 1. daļas 42. punkta b) apakšpunktā.</p>
200	<p><u>Atvasinātie instrumenti</u></p> <p>Šis postenis ietver tirdzniecības nolūkā turētus atvasinātos instrumentus un riska ierobežošanas uzskaiti saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 1. daļas 15. punkta a) apakšpunktu, 16. punkta a) apakšpunktu, 17. un 22. punktu.</p>
205	<p><u>Parāda vērtspapīri</u></p> <p>Parāda vērtspapīri ir definēti Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 1. daļas 31. punktā.</p>
207	<p><u>Pašu kapitāla instrumenti</u></p> <p>Šis postenis ietver līdzdalību citu uzņēmumu pašu kapitāla instrumentos, izņemot ieguldījumus meitasuzņēmumos, kopuzņēmumos un asociētajos uzņēmumos un tos, kas klasificēti kā ilgtermiņa aktīvi, un atsavināšanas grupas, kas klasificētas kā pārdošanai turētas.</p>
211	<p><u>Citi aktīvi</u></p> <p>Šis postenis ietver jebkuru citu aktīvu, kā definēts 220. rindā, kas vēl nav uzrādīts iepriekš 010. līdz 207. rindā.</p>
220	<p><u>Aktīvi kopā</u></p> <p>Šis postenis ietver kopējos aktīvus, kā definēts Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 2. daļas 1. līdz 7. punktā.</p> <p>Starptautiskie grāmatvedības standarti (SGS) 1.9 (a), īstenošanas pamatnostādnes (IG) 6 un Banku grāmatvedības direktīva (BPD) 4. pants. Aktīvi.</p>
230	<p><u>Neizmantotās piešķirtās kredītlīnijas</u></p> <p>Šis postenis ietver neizmantoto piešķirto kredītlīniju nominālvērtību, kā definēts Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 2. daļas 113. punkta b) apakšpunktā.</p>

240	<p><u>Aizdevumi un avansi grupas sabiedrībām, kas neietilpst prudenciālās konsolidācijas tvērumā (izņemot pirkšanas ar atpārdošanu aizdevumus)</u></p> <p>Šis postenis ietver aizdevumus un avansus, kuru darījuma partneri ir sabiedrības, kas ietilpst grāmatvedības grupā, bet ārpus prudenciālās konsolidācijas tvēruma. Tas ietver “tās pašas grupas meitasuzņēmumus un citas sabiedrības” un “asociētos uzņēmumus un kopuzņēmumus”, pamatojoties uz Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 2. daļas 289. punktā noteikto principu. Tas neietver pirkšanas ar atpārdošanu aizdevumus.</p>
-----	--

2.3. Saistības (P01.02)

2.3.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Rindas	
010	<p><u>Līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu</u></p> <p>Līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu ir definēti Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 2. daļas 183. un 184. punktā.</p>
020	<p><u>Mājsaimniecību noguldījumi (izņemot līgumus par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu)</u></p> <p>Noguldījumi ir definēti Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 1. daļas 36. punktā un 2. daļas 97. punktā.</p> <p>Šis postenis ietver noguldījumus, kuru darījuma partneris, t. i., noguldītājs, ir mājsaimniecība, kā definēts Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 1. daļas 42. punkta f) apakšpunktā.</p> <p>“Līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu”, kā definēts Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 2. daļas 183. un 184. punktā, nav iekļauti.</p>
030	<p><u>Darbības iekšzemē</u></p> <p>“Iekšzemes” ir jāietver darbības, kas atzītas dalībvalstī, kurā atrodas pārskatu sniedzošā iestāde, kā noteikts Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 2. daļas 270. punktā.</p>
051	<p><u>Citas EEZ valstu darbības</u></p> <p>Šis postenis ietver darbības, kas atzītas EEZ valstīs, kuras nav pārskatu sniedzošās vienības valsts.</p>
052	<p><u>Ārpus EEZ esošo valstu darbības</u></p> <p>Šis postenis ietver ārpus EEZ esošās valstīs atzītās darbības.</p>
060	<p><u>Nefinanšu sabiedrību noguldījumi (izņemot līgumus par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu)</u></p> <p>Noguldījumi ir definēti Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 1. daļas 36. punktā un 2. daļas 97. punktā.</p> <p>Šis postenis ietver noguldījumus, kuru darījuma partneris, t. i., noguldītājs, ir nefinanšu sabiedrība, kā definēts Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 1. daļas 42. punkta e) apakšpunktā.</p> <p>Nav iekļauti līgumi par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu, kas definēti Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 2. daļas 183. un 184. punktā.</p>
070	<p><u>Darbības iekšzemē</u></p> <p>“Iekšzemes” ir jāietver darbības, kas atzītas dalībvalstī, kurā atrodas pārskatu sniedzošā iestāde, kā noteikts Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 2. daļas 270. punktā.</p>

090	<p><u>Mazie un vidējie uzņēmumi</u></p> <p>Šis postenis ietver iekšzemes noguldījumus (izņemot līgumus par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu) no MVU, kā definēts Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 1. daļas 5. punkta i) apakšpunktā.</p>
100	<p><u>Nefinanšu sabiedrības, kas nav MVU</u></p> <p>Šis postenis ietver iekšzemes noguldījumus (izņemot līgumus par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu) no nefinanšu sabiedrībām, kas nav MVU.</p>
111	<p><u>Citas EEZ valstu darbības</u></p> <p>Šis postenis ietver darbības, kas atzītas EEZ valstīs, kuras nav pārskatu sniedzošās vienības valsts.</p>
112	<p><u>Mazie un vidējie uzņēmumi</u></p> <p>Šis postenis ietver noguldījumus (izņemot līgumus par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu) no EEZ valstu, kuras nav pārskatu sniedzošās vienības valsts, MVU, kā definēts Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 1. daļas 5. punktā.</p>
113	<p><u>Nefinanšu sabiedrības, kas nav MVU</u></p> <p>Šis postenis ietver noguldījumus (izņemot līgumus par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu) no EEZ valstu, kuras nav pārskatu sniedzošās vienības valsts, nefinanšu sabiedrībām, kas nav MVU.</p>
115	<p><u>Ārpus EEZ esošo valstu darbības</u></p> <p>Šis postenis ietver ārpus EEZ esošās valstīs atzītās darbības.</p>
130	<p><u>Kredītiestāžu noguldījumi (izņemot līgumus par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu)</u></p> <p>Šis postenis ietver kredītiestāžu noguldījumus (izņemot līgumus par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu), kā definēts Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 1. daļas 42. punkta c) apakšpunktā.</p>
131	<p><u>Darbības iekšzemē</u></p> <p>“Iekšzemes” ir jāietver darbības, kas atzītas dalībvalstī, kurā atrodas pārskatu sniedzošā iestāde, kā noteikts Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 2. daļas 270. punktā.</p>
132	<p><u>Citas EEZ valstu darbības</u></p> <p>Šis postenis ietver darbības, kas atzītas EEZ valstīs, kuras nav pārskatu sniedzošās vienības valsts.</p>
133	<p><u>Ārpus EEZ esošo valstu darbības</u></p> <p>Šis postenis ietver ārpus EEZ esošās valstīs atzītās darbības.</p>

140	<p><u>Citu finanšu sabiedrību noguldījumi (izņemot līgumus par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu)</u></p> <p>Šis postenis ietver noguldījumus (izņemot līgumus par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu) no citām finanšu sabiedrībām, kā definēts Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 1. daļas 42. punkta d) apakšpunktā.</p>
141	<p><u>Darbības iekšzemē</u></p> <p>“Iekšzemes” ir jāietver darbības, kas atzītas dalībvalstī, kurā atrodas pārskatu sniedošā iestāde, kā noteikts Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 2. daļas 270. punktā.</p>
142	<p><u>Citas EEZ valstu darbības</u></p> <p>Šis postenis ietver darbības, kas atzītas EEZ valstīs, kuras nav pārskatu sniedošās vienības valsts.</p>
143	<p><u>Ārpus EEZ esošo valstu darbības</u></p> <p>Šis postenis ietver ārpus EEZ esošās valstīs atzītās darbības.</p>
145	<p><u>Centrālo banku noguldījumi (izņemot līgumus par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu)</u></p> <p>Šis postenis ietver noguldījumus (izņemot līgumus par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu) no centrālajām bankām, kā definēts Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 1. daļas 42. punkta a) apakšpunktā.</p>
147	<p><u>Vispārējo valdību noguldījumi (izņemot līgumus par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu)</u></p> <p>Šis postenis ietver noguldījumus (izņemot līgumus par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu) no vispārējās valdības, kā definēts Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 1. daļas 42. punkta b) apakšpunktā.</p>
150	<p><u>Emitēti īstermiņa parāda vērtspapīri (sākotnējais termiņš < 1 gads)</u></p> <p>Šis postenis ietver parāda vērtspapīrus, kas emitēti, kā definēts Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 1. daļas 37. punktā un 2. daļas 98. punktā.</p> <p>Šis postenis ietver emitētus parāda vērtspapīrus, kuru sākotnējais termiņš ir mazāk nekā viens gads un kuru agrākā iespējamā atsaukšanas diena emisijas datumā ir agrāk par 12 mēnešiem.</p>
160	<p><u>Emitēti īstermiņa nenodrošināti parāda vērtspapīri</u></p> <p>Šis postenis ietver īstermiņa parāda vērtspapīrus (kā definēts 150. rindā), kas nav nodrošināti vai nav nodrošināti ar nodrošinājumu.</p>
170	<p><u>Emitēti īstermiņa nodrošināti parāda vērtspapīri</u></p> <p>Šis postenis ietver īstermiņa parāda vērtspapīrus (kā definēts 150. rindā), kas ir nodrošināti vai nodrošināti ar nodrošinājumu.</p>

180	<p><u>Emitēti ilgtermiņa parāda vērtspapīri (sākotnējais termiņš > = 1 gads)</u></p> <p>Šis postenis ietver parāda vērtspapīrus, kas emitēti, kā definēts Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 1. daļas 37. punktā un 2. daļas 98. punktā.</p> <p>Šis postenis ietver parāda vērtspapīrus, kuru sākotnējais termiņš ir viens gads vai vairāk, un tos, kuru agrākā iespējamā atsaukšanas diena emisijas datumā ir pēc 12 mēnešiem vai vēlāk.</p>
190	<p><u>Emitētie ilgtermiņa nenodrošinātie parāda vērtspapīri kopā</u></p> <p>Šis postenis ietver ilgtermiņa parāda vērtspapīrus (kā definēts 180. rindā), kas nav nodrošināti vai nav nodrošināti ar nodrošinājumu.</p>
191	<p><u>Pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti</u></p> <p>Šis postenis ietver kapitāla instrumentus, kas atbilst Regulas (ES) Nr. 575/2013 52. panta 1. punkta nosacījumiem.</p>
192	<p><u>Otrā līmeņa kapitāla instrumenti</u></p> <p>Šis postenis ietver kapitāla instrumentus vai subordinētos aizdevumus, kas atbilst Regulas (ES) Nr. 575/2013 63. panta nosacījumiem.</p>
193	<p><u>Subordinētie instrumenti (ne T1, ne T2)</u></p> <p>Šis postenis ietver saistības, kas saskaņā ar valsts maksātnespējas tiesību aktiem tiks atmaksātas tikai pēc tam, kad būs pilnībā veikta atmaksa visu kategoriju parastajiem kreditoriem un augstākās prioritātes nepreferenciālajiem kreditoriem. Tās ietver gan līgumiskās, gan likumiskās subordinētās saistības. Šajā kategorijā iekļauj tikai subordinētus instrumentus, kas netiek atzīti kā pašu kapitāls. Šajā rindā iekļauj arī to subordinēto saistību daļu, kas principā kvalificējas kā pašu kapitāls, bet nav iekļauta pašu kapitālā saistībā ar pakāpeniskas izbeigšanas noteikumiem, piemēram, Regulas (ES) Nr. 575/2013 64. pantu (atlikušais termiņš) vai Regulas (ES) Nr. 575/2013 10. daļu (tiesību saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus ietekme).</p>
194	<p><u>Augstākās prioritātes nepreferenciāli instrumenti</u></p> <p>Šis postenis ietver šādas saistības:</p> <ul style="list-style-type: none"> - nenodrošinātas prasības, kas izriet no Direktīvas 2014/59/ES 108. panta 2. punkta a), b) un c) apakšpunktā un 3. punktā minētajiem nosacījumiem atbilstošiem parāda instrumentiem; - nenodrošinātas prasības, kas izriet no Direktīvas 2014/59/ES 108. panta 5. punkta pirmās daļas b) apakšpunktā minētajiem parāda instrumentiem; - parāda instrumenti, kam ir viszemākā prioritāte starp parastajām nenodrošinātajām prasībām, kas izriet no Direktīvas 2014/59/ES 108. panta 7. punktā minētajiem parāda instrumentiem, attiecībā uz kuriem kāda dalībvalsts saskaņā ar minēto punktu ir noteikusi, ka tie ir vienā līmenī ar prasībām, kas atbilst Direktīvas 2014/59/ES 108. panta 2. punkta a), b) un c) apakšpunktā un 3. punktā minētajiem nosacījumiem.
195	<p><u>Augstākās prioritātes nenodrošināti instrumenti (HoldCo)</u></p>

	<p>Pārvaldītājsabiedrību gadījumā nesubordinētos parāda vērtspapīrus uzrāda šajā kategorijā (t. i., strukturālā subordinācija).</p> <p>Šis postenis ietver parastos nenodrošinātus instrumentus, ko emitējusi neregulējuma vienība, kuras bilancē nav Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a panta 2. punktā minēto izslēgto saistību, kas ir līdzvērtīgas vai zemākas prioritātes nekā atbilstīgo saistību instrumenti.</p>
196	<p><u>Citi ilgtermiņa nenodrošināti instrumenti</u></p> <p>Šis postenis ietver ilgtermiņa nenodrošinātus instrumentus, kas nav iekļauti 191. līdz 195. rindā un kas galvenokārt attiecas uz instrumentiem, kurus parasti dēvē par preferenciāliem augstākas prioritātes nenodrošinātiem instrumentiem.</p>
220	<p><u>Emitētie ilgtermiņa nodrošinātie parāda vērtspapīri kopā</u></p> <p>Šis postenis ietver ilgtermiņa parāda vērtspapīrus (kā definēts 180. rindā), kas ir nodrošināti vai nodrošināti ar nodrošinājumu.</p>
250	<p><u>Segtās obligācijas</u></p> <p>Šis postenis ietver obligācijas, kas ir atbilstīgas, lai tām piemērotu Regulas (ES) Nr. 575/2013 129. panta 1. punktā noteikto procedūru.</p>
280	<p><u>Ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri</u></p> <p>"Ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri" ir definēti Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 61. apakšpunktā.</p>
310	<p><u>Citi ilgtermiņa nodrošinātie parāda vērtspapīri</u></p> <p>Šis postenis ietver jebkurus citus emitētus ilgtermiņa parāda vērtspapīrus (kā definēts 180. rindā), kas ir nodrošināti vai nodrošināti ar nodrošinājumu, kas vēl nav uzrādīti 250. rindā vai 280. rindā.</p>
340	<p><u>Emitētie parāda vērtspapīri kopā</u></p> <p>Šis postenis ietver parāda vērtspapīrus, kas emitēti, kā definēts Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 1. daļas 37. punktā un 2. daļas 98. punktā.</p>
350	<p><u>tostarp (sākotnējais termiņš > = 3 gadi)</u></p> <p>Šis postenis ietver emitētos parāda vērtspapīrus (kā definēts 340. rindā), kuru sākotnējais termiņš ir trīs gadi vai vairāk un kuru agrākā iespējamā atsaukšanas diena emisijas datumā ir pēc trīs gadiem vai vēlāk.</p>
360	<p><u>Atvasinātie instrumenti</u></p> <p>Šis postenis ietver atvasināto instrumentu riska ierobežošanas uzskaiti, kā definēts Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 1. daļas 25. un 26. punktā.</p>
370	<p><u>Pašu kapitāls kopā</u></p> <p>Šis postenis ietver kopējo pašu kapitālu, kā definēts Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 2. daļas 16. līdz 30. punktā.</p>

381	<p><u>Citas saistības</u></p> <p>Šis postenis ietver jebkādas citas saistības, ko var iekļaut 390. rindā un kas vēl nav uzrādītas iepriekšējās rindās.</p>
390	<p><u>Saistības un pašu kapitāls kopā</u></p> <p>Šis postenis ietver kopējās saistības un pašu kapitālu, kā definēts Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 2. daļas 8. līdz 30. punktā.</p> <p>SGS 1. IG6 un BPD 4. pants. Saistības.</p>
400	<p><u>Noguldījumi no citām grupas sabiedrībām, kas neietilpst prudenciālās konsolidācijas tvērumā (izņemot līgumus par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu)</u></p> <p>Šis postenis ietver noguldījumus, kuru darījuma partneri ir sabiedrības, kuras ietilpst grāmatvedības grupā, bet ārpus prudenciālās konsolidācijas tvēruma. Tas ietver “tās pašas grupas meitasuzņēmumus un citas sabiedrības” un “asociētos uzņēmumus un kopuzņēmumus”, pamatojoties uz Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 2. daļas 289. punktā noteikto principu. Tas neietver līgumus par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu.</p>

3. 1.B iedaļa: likviditātes rādītāji (P01.03)

3.1. Vispārīgas piezīmes

15. Šajā veidnē ir ietvertas prognozes par:

- (a) LCR un tā galvenajiem elementiem viena gada laikposmā;
- (b) NSFR un tā galvenajiem elementiem trīs gadu laikposmā (P01.03).

16. Par veidnē P01.03 definētajiem datiem pārskats ir jāsniedz, ja kredītiestādei tiek prasīts aprēķināt likviditātes rādītājus saskaņā ar Regulu (ES) Nr. 575/2013 un Komisijas Deleģēto regulu (ES) 2015/61, attiecīgi individuālā vai konsolidētā līmenī. Ja tiek pieprasīti konsolidētie dati, dati ir jāsniedz, ievērojot Regulas (ES) Nr. 575/2013 II sadaļas II nodaļā un Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 2. panta 3. punktā attiecībā uz likviditāti noteikto konsolidācijas perimetru.

3.1.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Rindas	
010	<p><u>Neto stabila finansējuma rādītājs¹</u></p> <p>Šis postenis ietver NSFR saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 Sestās daļas IV sadaļas 1. nodaļu.</p>
012	<p><u>NSFR — Pieejamais stabils finansējums (ASF)¹</u></p> <p>Šis postenis ietver pieejamo stabilo finansējumu saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 Sestās daļas IV sadaļas 3. nodaļu.</p>

¹ Līdz brīdim, kad 2021. gada jūnijā sāks piemērot NSFR, kas ieviests ar Regulu (ES) Nr. 575/2013, sniedzamajiem datiem ir jāatsaucas uz jaunāko Bāzeles III uzraudzības pasākumu.

014	<p>NSFR — Nepieciešamais stablais finansējums (RSF)1</p> <p>Šis postenis ietver nepieciešamo stabilo finansējumu saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 Sestās daļas IV sadaļas 4. nodaļu.</p>
020	<p><u>NSFR pārpalikums/(deficīts)</u></p> <p>Šis postenis ietver pieejamo stabilo finansējumu, kā definēts 012. rindā, mīnus nepieciešamais stablais finansējums, kā definēts 014. rindā.</p>
030	<p><u>Likviditātes seguma rādītājs</u></p> <p>Šis postenis ietver LCR, kas aprēķināts, kā noteikts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 4. panta 1. punktā un Komisijas Īstenošanas regulas (ES) Nr. 680/2014 XXIV un XXV pielikumā.</p>
032	<p><u>LCR — likviditātes rezerves</u></p> <p>Šis postenis ietver likviditātes rezerves, kā noteikts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 II sadaļā un Komisijas Īstenošanas regulas (ES) Nr. 680/2014 XXIV un XXV pielikumā.</p>
034	<p><u>LCR — neto likviditātes izejošās naudas plūsmas</u></p> <p>Šis postenis ietver neto likviditātes izejošās naudas plūsmas, kā noteikts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 III sadaļas 1. nodaļā un Komisijas Īstenošanas regulas (ES) Nr. 680/2014 XXIV un XXV pielikumā.</p>
035	<p><u>Likviditātes izejošās naudas plūsmas kopā</u></p> <p>Kredītiestādēm šeit ir jāuzrāda izejošo naudas plūsmu kopsumma saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 III sadaļas 2. nodaļu un Komisijas Īstenošanas regulas (ES) Nr. 680/2014 XXIV un XXV pielikumu.</p>
036	<p><u>Kopējais ienākošajām naudas plūsmu samazinājums</u></p> <p>Šeit kredītiestādēm ir jānorāda dzēšanas attiecībā uz ienākošajām naudas plūsmām saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 III sadaļas 3. nodaļu un Komisijas Īstenošanas regulas (ES) Nr. 680/2014 XXIV un XXV pielikumu. Šis postenis ietver samazinājumu summu par pilnībā atbrīvotām ienākošajām naudas plūsmām, par ienākošajām naudas plūsmām, kam piemēro 90 % maksimālo robežvērtību, un par ienākošajām naudas plūsmām, kam piemēro 75 % maksimālo robežvērtību.</p>
040	<p><u>LCR pārpalikums/(deficīts)</u></p> <p>Šis postenis ietver likviditātes rezerves, kā definēts 032. rindā, mīnus neto likviditātes izejošās naudas plūsmas, kā definēts 034. rindā.</p>

4. 2.A iedaļa: ģpaši finansēšanas avoti

4.1. Vispārīga piezīme

17. Kredītiestādēm ir jāsniedz pārskats par:

(a) Prognozētajiem noguldījumiem, uz kuriem attiecas noguldījumu garantiju sistēma saskaņā ar Direktīvu 2014/49/EES vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju sistēma trešā valstī, un par negarantētajiem noguldījumiem (P02.01).

(b) Prognozēm par citiem, noguldījumiem līdzīgiem finanšu instrumentiem, kurus pārdod privātajiem klientiem (P02.01).

(c) Prognozēm par finansēšanas avotiem, kuri tieši vai netieši piesaistīti no publiska sektora un centrālās bankas. Tas ietver vidēja termiņa un ilgtermiņa repo finansēšanas programmas, kredītgarantiju finansēšanas programmas un kredītgarantiju/piedāvājuma reālās ekonomikas atbalsta programmas (P02.02).

(d) Parāda vai parādam līdzīgu inovatīvu finansēšanas struktūru prognozēm, tostarp inovatīviem noguldījumiem līdzīgiem instrumentiem (P02.03).

4.2. Garantēti un negarantēti noguldījumi un negarantēti noguldījumiem līdzīgi finanšu instrumenti (P02.01)

18. Negarantēts noguldījumam līdzīgs finanšu instruments ir finanšu instruments, kas var līdzināties noguldījumam, bet kas rada riskus, kuri atšķiras no noguldījuma riskiem, jo uz šo finanšu instrumentu neattiecas noguldījumu garantiju sistēma.

4.2.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Rindas	
010	<p><u>Noguldījumi, uz kuriem attiecas noguldījumu garantiju sistēma saskaņā ar Direktīvu 2014/49/ES vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju sistēma trešā valstī.</u></p> <p>Kredītiestādēm ir jāsniedz dati par segtajiem noguldījumiem saskaņā ar Direktīvas 2014/49/ES par noguldījumu garantiju sistēmām 2. panta 1. punkta 5. apakšpunktu, t. i., par visiem noguldījumiem, kas ir atbilstīgi kompensācijai par katru klientu kredītiestādē līdz EUR 100 000 par katru noguldītāju. Šeit ir jānorāda arī īslaicīgi lieli noguldījumu atlikumi, uz kuriem attiecas noguldījumu garantiju sistēma saskaņā ar 6. panta 2. punktu.</p> <p>Par instrumentiem, kas nav noguldījumi, informācija nav jāsniedz neatkarīgi no tā, vai uz tiem attiecas noguldījumu garantiju sistēmas.</p>
020	<p><u>Noguldījumi, uz kuriem neattiecas noguldījumu garantiju sistēma saskaņā ar Direktīvu 2014/49/ES vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju sistēma trešā valstī.</u></p> <p>Šis postenis ietver noguldījumus, kas nav uzrādīti 010. rindā, tostarp 010. rindā uzrādīto noguldījumu nesegto daļu.</p>
030	<p><u>Noguldījumiem līdzīgi finanšu instrumenti, kas ir kā noguldījumi, bet nav noguldījumi un kurus pārdod privātajiem klientiem.</u></p> <p>Kredītiestādēm ir jāsniedz dati par produktiem, kuriem ir kāds nosacīts vai reāls kapitāla aizsardzības nosacījums, bet kuriem var būt mainīgs darbības rezultāts. Šis postenis ietver tikai tos instrumentus, uz kuriem neattiecas noguldījumu garantiju sistēmas.</p>

4.3. Publiskā sektora un centrālās bankas finansēšanas avoti (P02.02)

4.3.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

19. Uzrādītajai summai jābūt katra gada beigās nenomaksātā finansējuma uzskaites (tīrajai aktīvu) vērtībai.

Rindas	
005	<p><u>Valsts un pārvalstiska termiņa (mazāk nekā viens gads) repo finansēšanas programmas</u></p> <p>Šis postenis ietver programmas, kas attiecas uz daudzām kredītiestādēm vienā ES dalībvalstī, pretstatā programmām, kas attiecas uz atsevišķām kredītiestādēm. Kredītiestādēm ir jāsniedz uz termiņu saņemtā korporatīvā nodrošinātā finansējuma summas (izmantojot repo darījumu no centrālajām bankām). Termiņš nozīmē, ka sākotnējais termiņš vai pirmā atsaukšanas diena ir agrāk nekā viens gads.</p> <p>Finansējums, kas saņemts, izmantojot centrālās bankas finansēšanas programmas, piemēram, Eiropas Centrālās bankas (ECB) galvenās refinansēšanas operācijas (MRO), šajā rindā ir jāuzrāda neatkarīgi no darījuma juridiskās formas, t. i., neatkarīgi no tā, vai tas veikts kā repo darījums vai kā citādi.</p>
010	<p><u>Valsts un pārvalstiska termiņa repo finansēšanas programmas (kas vienāds ar vienu gadu vai ilgāks par to)</u></p> <p>Šis postenis ietver programmas, kas attiecas uz daudzām kredītiestādēm vienā ES dalībvalstī, pretstatā programmām, kas attiecas uz atsevišķām kredītiestādēm. Kredītiestādēm ir jāsniedz uz termiņu saņemtā korporatīvā nodrošinātā finansējuma summas (izmantojot repo darījumu no centrālajām bankām). Termiņš nozīmē, ka sākotnējais termiņš vai pirmā atsaukšanas diena ir viens gads vai vēlāk.</p> <p>Finansējums, kas saņemts, izmantojot centrālās bankas finansēšanas programmas, piemēram, ECB ilgtermiņa refinansēšanas operācijas (LTRO), tostarp ilgtermiņa refinansēšanas mērķoperācijas (TLTRO), ir jāuzrāda šajā rindā neatkarīgi no darījuma juridiskās formas, t. i., neatkarīgi no tā, vai tas tiek veikts kā repo darījums vai kā citādi.</p>
020	<p><u>Valsts un pārvalstiska termiņa (kas vienāds ar vienu gadu vai ilgāks par to) kredīta garantiju finansēšanas programmas</u></p> <p>Šis postenis ietver programmas, kas attiecas uz daudzām kredītiestādēm vienā ES dalībvalstī, pretstatā programmām, kas attiecas uz atsevišķām kredītiestādēm. Kredītiestādēm ir jāsniedz emitēto korporatīvo nenodrošināto termiņparādu summas, ko garantē valsts un/vai pārvalstiska iestāde gadījumā, ja kredītiestāde nepilda savas saistības. Termiņš nozīmē, ka sākotnējais termiņš vai pirmā atsaukšanas diena ir vēlāk nekā pēc viena gada vai ka iestāžu piedāvātās garantijas pagarinājuma iezīme dod netiešu faktisko garantijas termiņu, kas ir vienāds ar vai lielāks par vienu gadu.</p>

030	<p><u>Valsts un pārvalstiska termiņa (kas vienāds ar vienu gadu vai ilgāks par to) kredītpiedāvājumu veicināšanas plāns reālajai ekonomikai — parāda vērtspapīru emisijas atbalsts</u></p> <p>Šis postenis ietver programmas, kas attiecas uz daudzām kredītiestādēm vienā ES dalībvalstī, pretstatā programmām, kas attiecas uz atsevišķām kredītiestādēm. Kredītiestādēm ir jāsniedz korporatīvā nodrošinātā vai nenodrošinātā termiņparāda emisijas atbalsta summas, kas saņemtas, lai emitētu tikai kredītu starpniecības nolūkā reālajai ekonomikai izmantojot valsts un/vai pārvalstiskas iestādes stimulus,. Termiņš nozīmē, ka sākotnējais termiņš vai pirmā atsaukšanas diena ir vēlāk nekā pēc viena gada vai ka iestāžu piedāvātās struktūras pagarināšanas iezīme sniedz netiešu stimulu ar faktisko termiņu, kas ir vienāds ar vai lielāks par vienu gadu.</p>
040	<p><u>Valsts un pārvalstiska termiņa (kas vienāds ar vienu gadu vai ilgāks par to) kredītu nodrošināšanas shēma reālajai ekonomikai — piešķirtie aizdevumi</u></p> <p>Šis postenis ietver programmas, kas attiecas uz daudzām kredītiestādēm vienā ES dalībvalstī, pretstatā programmām, kas attiecas uz atsevišķām kredītiestādēm. Kredītiestādēm ir jānorāda tiešā finansējuma summa, kas saņemta no valsts sektora reālās ekonomikas finansēšanai, piemēram, aizdevumi no valstij piederošas bankas vai citām valsts iestādēm, kas jāizmanto, lai sniegtu aizdevumus mājāsaimniecībām vai nefinanšu sabiedrībām. Termiņš nozīmē, ka sākotnējais termiņš ir vienāds ar vai ilgāks par vienu gadu vai ka iestāžu piešķirtā aizdevuma pagarinājuma iezīme nozīmē, ka faktiskais termiņš ir ilgāks par vienu gadu.</p>

4.4. Inovatīvas finansēšanas struktūras (P02.03)

20. Kā norādīts pielikumā ESRK ieteikumam par kredītiestāžu finansēšanu (ESRB/2012/2), inovatīvi finansēšanas instrumenti var ietvert, bet ne tikai:

(a) Likviditātes mijmaiņas darījumus: nodrošinātā aizdevuma veids, saskaņā ar kuru aizdevējs sniedz aizņēmējam augstas likviditātes aktīvus (piemēram, skaidru naudu un valsts obligācijas) apmaiņā pret ķīlu ar mazāk likvidu nodrošinājumu (piemēram, ar vērtspapīriem, kas nodrošināti ar aktīviem), procesā veicot likviditātes uzlabošanu.

(b) Strukturētus produktus: produkti ar iepriekš noteiktu izmaksu struktūru, kas atkarīga no vērtības termiņa beigās vai no viena vai vairāku pamatā esošo faktoru attīstības, piemēram, akcijas, kapitāla vērtspapīru indeksi, ārvalstu valūtas (FX) kurss, inflācijas indeksi, parāda vērtspapīri vai preces. Tie var būt vai nu strukturēti vērtspapīri, vai strukturēti noguldījumi.

(c) Biržā tirgotus fondus.

4.4.1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Rindas	
010	<u>Pašreizējais parāds vai parādam līdzīgas inovatīvas finansēšanas struktūras</u>

	Šeit kredītiestādēm ir jāsniedz dati par nenomaksājamiem parādiem vai parādam līdzīgām inovatīvām finansēšanas struktūrām atsaucēs datumā un prognozēs par trim gadiem.
020	<u>tostarp pārdots MVU</u> MVU ir definēti Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 1. daļas 5. punktā.
030	<u>tostarp pārdots mājsaimniecībām</u> Mājsaimniecības ir definētas Regulas (ES) Nr. 680/2014 V pielikuma 1. daļas 42. punkta f) apakšpunktā.
040	<u>tostarp pārdots mājsaimniecībām, kurām jau ir banku noguldījumi</u> Šeit kredītiestādēm ir jānorāda summa, kas pārdota mājsaimniecībām, kurām jau bija noguldījums(-i) kredītiestādē pirms inovatīvā finansēšanas produkta iegādes.

Slejas	
060	<u>Paskaidrojumu daļa</u> Kredītiestādēm ir jāsniedz informācija par 010. līdz 040. rindā uzrādītajiem pamatā esošajiem produktiem. Papildu informācijā būtu jāiekļauj vismaz sīka informācija par produktu struktūru, atsevišķu produktu summām, darījumu partneriem, termiņiem un pirmās emisijas datumu.

5. 2.B iedaļa: cenu noteikšana

5.1. Vispārīgas piezīmes

21. Kredītiestādes sniedz pārskatu par:

(a) Aktīvu ienesīguma prognozēm ar viena gada laikposmu. Kredītiestādēm ir jāziņo par visu saņemto peļņu un nav jāziņo par starpību (P02.04).

(b) Finansējuma izmaksu prognozēm viena gada laikposmam (P02.05).

22. Lai sniegtu pārskatu par aktīvu ienesīgumu un finansējuma izmaksām par katru rindu P02.04 un P02.05 veidnēs, cenas līmenim vajadzētu būt attiecīgo darījumu ienesīguma/izmaksu vidējam svērtajam rādītājam. Ienesīgums/izmaksas ir jāsver ar attiecīgo darījumu uzskaites vērtību katra gada beigās.

5.2. Cenu noteikšana: aizdevumu aktīvi (P02.04)

23. Piemēro veidnes P01.01 rindās sniegtās definīcijas.

5.3. Cenu noteikšana: noguldījumu un citas saistības (P02.05)

24. Piemēro veidnes P01.02 rindās sniegtās definīcijas.

6. 2.C iedaļa: aktīvi un saistības ārvalstu valūtā un pārskata sniegšanas valūtā (P02.06)

6.1. Vispārīgas piezīmes

25. Veidne P02.06 ietver informāciju par aktīviem un saistībām divas lielākas nozīmīgākās ārvalstu valūtās un pārskata sniegšanas valūtā. Šī veidne ir jāuzrāda tām kredītiestādēm, kas nav mazas un nesarežģītas iestādes, kā definēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 145. punktā.

26. Kredītiestādēm ir jāsniedz bilances sadalījums pa divām lielākajām nozīmīgajām valūtām un pārskata sniegšanas valūtu. Valūta ir jāuzskata par nozīmīgu, ja tā veido vairāk nekā 5 % no kopējām saistībām, kā definēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 415. panta 2. punkta a) apakšpunktā. Valūtu klasifikācija neatšķiras, kamēr tiek ziņots par divām lielākajām valūtām un pārskata sniegšanas valūtu. Valūtas uzrāda kā z — asi veidnei P02.06.

27. Kredītiestādēm ir jānosaka nozīmīgās valūtas, pamatojoties uz iepriekš minēto robežvērtību. Pārskata sniegšanas valūta ir jānorāda arī veidnē P02.06.

28. Dati ir jānorāda denominācijas valūtā.

29. Veidne P02.06 attiecas uz “bruto aizdevumiem un avansiem un citiem finanšu aktīviem — pirms riska ierobežošanas ar regulētā tirgū netirgotiem ārvalstu valūtas kursa nākotnes darījumiem, ārvalstu valūtas mijmaiņas darījumiem, ārvalstu valūtu maiņas līgumiem vai citiem instrumentiem” un neietver pirkšanas ar atpārdošanu aizdevumus. Attiecībā uz 015. līdz 037. rindu piemēro veidnes P01.01 definīcijas. Dati par šīm rindām ir jānosūta, neņemot vērā riska ierobežošanas efektu, ko rada regulētā tirgū netirgoti ārvalstu valūtas kursa nākotnes darījumi, ārvalstu valūtas mijmaiņas darījumi, ārvalstu valūtu maiņas līgumi vai citi instrumenti.

30. Postenī “Pārējie finanšu aktīvi” ir jāietver finanšu aktīvi, kas nav iekļauti iepriekš minētajā 015. līdz 037. rindā un kas arī ir denominēti attiecīgajā būtiskajā valūtā vai pārskata sniegšanas valūtā, tostarp ieguldījumi kapitāla vērtspapīru instrumentos šajā valūtā. Dati par šo rindu arī ir jānosūta, neņemot vērā riska ierobežošanas ietekmi, ko rada regulētā tirgū netirgoti ārvalstu valūtas kursa nākotnes darījumi, ārvalstu valūtas mijmaiņas darījumi, ārvalstu valūtu maiņas līgumi vai citi instrumenti.

31. Veidne P02.06 attiecas uz “bruto noguldījumiem un citām finanšu saistībām — pirms riska ierobežošanas ar regulētā tirgū netirgotiem ārvalstu valūtas kursa nākotnes darījumiem vai ārvalstu valūtu maiņas līgumiem vai citiem instrumentiem” un neietver līgumus par aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu. Attiecībā uz 045. līdz 080. rindu piemēro veidnes P01.02 definīcijas. Datus par šīm rindām nosūta, neņemot vērā riska ierobežošanas efektu, ko rada regulētā tirgū netirgoti ārvalstu valūtas kursa nākotnes darījumi, ārvalstu valūtas mijmaiņas darījumi vai ārvalstu valūtu maiņas līgumi vai citi instrumenti.

32. “Citas finanšu saistības” ietver finanšu saistības, kuras nav iekļautas iepriekš minētajā 045. līdz 080. rindā un kuras arī ir denominētas attiecīgajā būtiskajā valūtā vai pārskata sniegšanas valūtā. Dati par šo rindu ir jānosūta, neņemot vērā riska ierobežošanas efektu, ko rada regulētā tirgū netirgoti ārvalstu valūtas kursa nākotnes darījumi, ārvalstu valūtas mijmaiņas darījumi vai ārvalstu valūtu maiņas līgumi vai citi instrumenti.

7. 2.D iedaļa: aktīvu un saistību pārstrukturēšanas plāni (P02.07 un P02.08)

7.1. Vispārīgas piezīmes

33. Kredītiestādēm, kas nav mazas un nesarežģītas, kā definēts Kapitāla prasību regulas (KPR) 4. panta 145. punktā, un kas plāno būtiski/nozīmīgi pārstrukturēt savu bilanci, ir jāsniedz dati veidnēs P02.07 un P02.08.

34. Kredītiestādēm ir jāsniedz pārskats par:

(a) to aktīvu prognozi, kurus tās plāno iegādāties/atsavināt un/vai kuri ir identificēti norakstīšanai (P02.07);

(b) to saistību prognozi, kuras tās plāno iegādāties vai atsavināt (P02.08).

35. Lai noteiktu, kad darījums uzskatāms par tās bilances nozīmīgu pārstrukturēšanu (tostarp iegādi), katrai kredītiestādei ir jāņem vērā darījuma ietekme uz tās uzņēmējdarbības stratēģiju un finansēšanas plānu.

36. Aktīvu norakstīšana un atsavināšana attiecas uz aktīviem, kas stratēģiski netiks pagarināti termiņa beigās vai ja darījuma partneri tiek mudināti atrast citu banku, lai finansētu vai nu tieši, vai izmantojot portfeļa stratēģisko pārdošanu citai iestādei. Aktīvu iegāde attiecas uz aktīviem, kas ir stratēģiski iegādāti kā esošo aktīvu portfeļa pirkums no citas iestādes.

37. Saistību iegāde attiecas uz saistībām, kas stratēģiski iegādātas no cita darījuma partnera vai atsavinātas citam darījuma partnerim, piemēram, apvienošanās vai iegādes rezultātā.

38. Par iegādēm dati ir jāsniedz, atskaitot atsavinājumus un norakstīšanas.

39. Lai aizpildītu aktīvu prognožu veidni (P02.07), negatīvu vērtību var uzrādīt, ja kredītiestāde plāno atsavināt aktīvu un/vai kāds aktīvs ir identificēts norakstīšanai.

40. Lai aizpildītu saistību prognožu veidni (P02.08), negatīvu vērtību var uzrādīt, ja kredītiestāde plāno atsavināt saistības un/vai kādas saistības ir identificētas norakstīšanai.

41. Definīcijas P01.01 un P01.02 veidnēs piemēro attiecīgi P02.07 un P02.08 veidnēm.

8. 4. iedaļa: peļņas vai zaudējumu aprēķins (P04.01 un P04.02)

8.1. Vispārīgas piezīmes

42. Veidne P04.01 ir jāaizpilda tām kredītiestādēm, kuras nav mazas un nesarežģītas iestādes, kā definēts KPR 4. panta 145. punktā, un kurām ir jāsniedz pārskats par finansēšanas plāniem, ievērojot šīs pamatnostādnes.

43. Veidne P04.02 ir jāaizpilda tām kredītiestādēm, kuras ir mazas un nesarežģītas iestādes, kā definēts KPR 4. panta 145. punktā, un kurām ir jāsniedz pārskats par finansēšanas plāniem, ievērojot šīs pamatnostādnes.

44. Šajās veidnēs ir iekļauta atsevišķa informācija no Regulas (ES) Nr. 680/2014 III un IV pielikuma veidnes F02.00 (peļņas vai zaudējumu aprēķins). Norādījumi par šīs informācijas sniegšanu ir definēti šīs regulas V pielikuma 2. daļas 31. līdz 56. punktā.

8.1.1. Norādījumi attiecībā uz īpašām P04.01 pozīcijām

Rindas	
354	<p><u>Citi posteņi (+/-), kas iekļautas kopējos neto darbības ienākumos, neto</u></p> <p>Šis postenis ietver jebkuru citu summu (neto), kas iekļauta kopējos neto darbības ienākumos un kas iepriekš nav uzrādīta 010. līdz 350. rindā.</p>
609	<p><u>Citi posteņi (+/-), kas iekļautas peļņā vai (-) zaudējumos pirms nodokļiem no turpināmām darbībām</u></p> <p>Šis postenis ietver jebkuru citu summu (neto), kas iekļauta peļņā vai (-) zaudējumos pirms nodokļu nomaksas no turpināmām darbībām un kas iepriekš nav uzrādīta 355. līdz 590. rindā.</p>

8.1.2. Norādījumi attiecībā uz īpašām P04.02 pozīcijām

Rindas	
297	<p><u>Pamatdarbības peļņa vai (-) zaudējumi no finanšu aktīviem un saistībām</u></p> <p>ir jāiekļauj šādi posteņi, kā noteikts Regulas (ES) Nr. 680/2014 III un IV pielikuma veidnē F02.00 (peļņas vai zaudējumu aprēķins):</p> <ul style="list-style-type: none"> • neto peļņa vai (-) zaudējumi, pārtraucot atzīt finanšu aktīvus un saistības, kas nav novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā; • neto peļņa vai (-) zaudējumi no tirdzniecības nolūkā turētiem finanšu aktīviem un saistībām; • neto peļņa vai (-) zaudējumi no tirdzniecības finanšu aktīviem un saistībām; • neto peļņa vai (-) zaudējumi no netirdzniecības finanšu aktīviem, kas obligāti novērtējami patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā; • neto peļņa vai (-) zaudējumi no finanšu aktīviem un saistībām, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā; • neto peļņa vai (-) zaudējumi no netirdzniecības finanšu aktīviem un saistībām.
354	<p><u>Citi posteņi (+/-), kas veido neto darbības ienākumu neto kopsummu mazām un nesarežģītām iestādēm</u></p> <p>Šis postenis ietver jebkuru citu summu (neto), kas iekļauta kopējos neto darbības ienākumos un kas iepriekš nav uzrādīta 010. līdz 297. rindā.</p>
609	<p><u>Citi posteņi (+/-), kas iekļauti peļņā vai (-) zaudējumos pirms nodokļiem no turpināmām darbībām mazām un nesarežģītām iestādēm</u></p> <p>Jebkura cita summa (neto), kas iekļauta peļņā vai (-) zaudējumos pirms nodokļu nomaksas no turpināmām darbībām un kas iepriekš nav uzrādīta 360. līdz 460. rindā.</p>

9. 5. iedaļa: plānotās emisijas (P05.00)

9.1. Vispārīgas piezīmes

45. Piemēro norādījumus par parāda instrumentiem un dalījumu saistību veidnē (P01.02).

46. Kredītiestādēm attiecīgā instrumenta veida rindās “termiņš beidzas (bruto izejošās naudas plūsmas)” ir jānorāda to instrumentu summa, kuru dzēšanas termiņš saskaņā ar līgumu ir laikposmā no iepriekšējā perioda beigām līdz attiecīgā perioda beigām. Šeit ir jāiekļauj arī instrumenti, ko uzņēmumi atpirkuši un kas izņemti, kā arī instrumenti, kas anulēti pirms līgumā noteiktā termiņa.

47. Kredītiestādēm attiecīgā instrumenta veida rindā “Nepaturētā emisija (bruto ienākošās naudas plūsmas)” ir jānorāda summas, kuras iestāde plāno emitēt un nesaglabāt laikā no iepriekšējā perioda beigām līdz attiecīgā perioda beigām. Tajās nav jāiekļauj summas, kuras jā saglabā, kā noteikts nākamajā punktā.

48. Kredītiestādēm postenī “saglabātās emisijas (izziņas postenis)” ir jānorāda to emisiju summa, kas nav laistas tirgū, bet ko banka patur, lai, piemēram, veiktu refinansēšanas operācijas ar centrālajām bankām, izmantojot repo darījumus.

49. Attiecībā uz instrumentiem, kas pāriet no vienas kategorijas citā, tostarp pakāpeniski izņemtiem pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentiem kļūstot pilnībā atbilstīgiem otrā līmeņa kapitāla instrumentiem, instrumenti ir jāreģistrē kā izejošās naudas plūsmas attiecīgās sākotnējās instrumentu kategorijas rindā “termiņš beidzas (bruto izejošās naudas plūsmas)” un kā ienākošās naudas plūsmas attiecīgās jaunās instrumentu kategorijas rindā “Nepaturētā emisija (bruto ienākošās naudas plūsmas)”.