PRÍLOHA XXV

**POKYNY NA VYPLNENIE VZOROV PRE LIKVIDITU UVEDENÝCH V PRÍLOHE XXIV**

**ČASŤ 1: LIKVIDNÉ AKTÍVA**

1. Likvidné aktíva

1.1. Všeobecné poznámky

1. Toto je súhrnný vzor, ktorý obsahuje informácie o aktívach na účely vykazovania požiadavky na krytie likvidity uvedenej v delegovanom nariadení Komisie (EÚ) 2015/61[[1]](#footnote-2). Položky, ktoré úverové inštitúcie nemusia vypĺňať, sú vyznačené sivou farbou.
2. Vykazované aktíva musia spĺňať požiadavky stanovené v hlave II delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.
3. Odchylne od bodu 2 úverové inštitúcie pri vypĺňaní vzoru v samostatnej mene v súlade s článkom 415 ods. 2 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 neuplatňujú menové obmedzenia v súlade s článkom 8 ods. 6, článkom 10 ods. 1 písm. d) a článkom 12 ods. 1 písm. c) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. Úverové inštitúcie naďalej uplatňujú jurisdikčné obmedzenia.
4. Úverové inštitúcie vypĺňajú vzor v príslušných menách v súlade s článkom 415 ods. 2 nariadenia (EÚ) č. 575/2013.
5. V súlade s článkom 9 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 úverové inštitúcie vykazujú v príslušných prípadoch sumu/trhovú hodnotu likvidných aktív tak, že zohľadňujú čisté záporné a kladné peňažné toky vyplývajúce z predčasného zavretia hedžingu uvedeného v článku 8 ods. 5 písm. b) a v súlade s primeranými zrážkami (haircutmi) uvedenými v kapitole 2 uvedeného delegovaného nariadenia.
6. Delegované nariadenie (EÚ) 2015/61 sa týka len mier a zrážok. V týchto pokynoch sa slovo „vážený“ používa ako všeobecný pojem na označenie sumy získanej po uplatnení príslušných zrážok, mier a akýchkoľvek ďalších príslušných dodatočných pokynov (napr. v prípade zabezpečených pôžičiek a financovania). Slovo „váha“ v kontexte týchto pokynov označuje číslo od 0 do 1, ktoré po vynásobení sumou zodpovedá váženej sume resp. hodnote uvedenej v článku 9 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.
7. Úverové inštitúcie nevykazujú duplicitne položky v rámci oddielov 1.1.1, 1.1.2, 1.2.1 a 1.2.2 vzoru a medzi týmito oddielmi.

1.2. Osobitné poznámky

1.2.1. Osobitné požiadavky týkajúce sa PKI

1. V prípade položiek 1.1.1.10, 1.1.1.11, 1.2.1.6, 1.1.2.2, 1.2.2.10, 1.2.2.11, 1.2.2.12, 1.2.2.13 vzoru vykazujú úverové inštitúcie príslušný podiel trhovej hodnoty PKI zodpovedajúci podkladovým likvidným aktívam podniku v súlade s článkom 15 ods. 4 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.

1.2.2. Osobitné požiadavky týkajúce sa zachovania predchádzajúceho stavu a prechodné ustanovenia

1. Úverové inštitúcie vykazujú položky uvedené v článkoch 35 až 37 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 v príslušných riadkoch pre aktíva. Celkový súčet všetkých súm aktív vykázaných na základe týchto článkov sa vykazuje na referenčné účely aj v oddiele „Doplňujúce položky“.

1.2.3. Osobitné požiadavky na vykazovanie zo strany centrálnych inštitúcií

1. Centrálne inštitúcie pri vykazovaní likvidných aktív zodpovedajúcich vkladom úverových inštitúcií vloženým v centrálnej inštitúcii, ktoré sa považujú za likvidné aktíva vkladajúcej úverovej inštitúcie, musia zabezpečiť, aby vykazovaná suma týchto likvidných aktív po zrážke nepresahovala záporný peňažný tok zo zodpovedajúcich vkladov v súlade s článkom 27 ods. 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.

1.2.4. Osobitné požiadavky týkajúce sa vyrovnania a forwardových transakcií

1. Všetky aktíva v súlade s článkami 7, 8 a 9 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, ktoré sú k referenčnému dátumu v zásobe úverovej inštitúcie, sa vykazujú v príslušnom riadku vo vzore C 72, aj keď sú predané alebo použité v zabezpečených forwardových transakciách. V súlade s tým sa v tomto vzore nevykazujú žiadne likvidné aktíva z forwardových transakcií, ktoré sa týkajú zmluvne dohodnutých, ale ešte nevyrovnaných nákupov likvidných aktív a forwardových nákupov likvidných aktív.

1.2.5. Čiastkový vzor pre likvidné aktíva

1.2.5.1. Pokyny týkajúce sa jednotlivých stĺpcov

|  |  |
| --- | --- |
| Stĺpec | Odkazy na právne predpisy a pokyny |
| 0010 | **Suma/trhová hodnota**  Úverové inštitúcie vykazujú v stĺpci 0010 trhovú hodnotu alebo prípadne sumu likvidných aktív v súlade s hlavou II delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.  Suma/trhová hodnota vykázaná v stĺpci 0010:  – zohľadňuje čisté záporné a čisté kladné peňažné toky z dôvodu predčasného zavretia hedžingu podľa vymedzenia v článku 8 ods. 5 uvedeného nariadenia,  – nezohľadňuje zrážky uvedené v hlave II uvedeného nariadenia,  – zahŕňa podiel vkladov uvedených v článku 16 ods. 1 písm. a) uvedeného nariadenia, v ktorých rámci sú držané odlišné konkrétne aktíva, v zodpovedajúcich riadkoch pre aktíva,  – sa prípadne zníži o sumu vkladov vložených v centrálnej úverovej inštitúcii vymedzených v článku 16, ako je uvedené v článku 27 ods. 3 uvedeného nariadenia.  Pri odkazovaní na článok 8 ods. 5 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 úverové inštitúcie zohľadňujú čisté peňažné toky, buď záporné alebo kladné, ktoré by vznikli, ak by sa mal hedžing zavrieť k referenčnému dátumu vykazovania. Úverové inštitúcie nezohľadňujú potenciálne budúce zmeny hodnoty aktíva. |
| 0020 | **Štandardná váha**  Stĺpec 0020 obsahuje váhy odrážajúce sumu získanú po uplatnení príslušných zrážok uvedených v hlave II delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. Cieľom váh je odrážať zníženie hodnoty likvidných aktív po uplatnení vhodných zrážok. |
| 0030 | **Uplatniteľná váha**  Úverové inštitúcie vykazujú v stĺpci 0030 uplatniteľnú váhu uplatnenú na likvidné aktíva stanovené v hlave II delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. Výsledkom uplatniteľných váh môžu byť vážené priemerné hodnoty a vykazujú sa v desatinnom vyjadrení (t. j. 1,00 pre uplatniteľnú váhu 100 percent alebo 0,50 pre uplatniteľnú váhu 50 percent). Uplatniteľné váhy môžu okrem iného odrážať vlastné uváženie spoločnosti a vnútroštátne vlastné uváženia. Údaj vykázaný v stĺpci 0030 nesmie presiahnuť údaj v stĺpci 0020. |
| 0040 | **Hodnota v súlade s článkom 9**  Úverové inštitúcie vykazujú v stĺpci 0040 hodnotu likvidného aktíva určenú v súlade s článkom 9 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, ktorá zodpovedá sume/trhovej hodnote po zohľadnení čistých záporných a kladných peňažných tokov vyplývajúcich z predčasného zavretia hedžingu vynásobenej uplatniteľnou váhou. |

1.2.5.2. Pokyny týkajúce sa jednotlivých riadkov

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Riadok | Odkazy na právne predpisy a pokyny | |
| 0010 | | **1. CELKOVÉ NEUPRAVENÉ LIKVIDNÉ AKTÍVA**  Hlava II delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú celkovú sumu/trhovú hodnotu svojich likvidných aktív v stĺpci 010.  Úverové inštitúcie vykazujú celkovú hodnotu svojich likvidných aktív vypočítanú v súlade s článkom 9 v stĺpci 040 |
| 0020 | | **1.1. Celkové neupravené aktíva úrovne 1**  Články 10, 15, 16 a 19 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Aktíva vykázané v tomto oddiele sú výslovne určené ako aktíva úrovne 1 alebo sa tak s nimi zaobchádza v súlade s delegovaným nariadením (EÚ) 2015/61.  Úverové inštitúcie vykazujú celkovú sumu/trhovú hodnotu svojich likvidných aktív úrovne 1 v stĺpci 010.  Úverové inštitúcie vykazujú celkovú hodnotu svojich likvidných aktív úrovne 1 vypočítanú v súlade s článkom 9 v stĺpci 040. |
| 0030 | | 1.1.1. Celkové neupravené aktíva ÚROVNE 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou  Články 10, 15, 16 a 19 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Aktíva vykázané v tomto pododdiele sú výslovne určené ako aktíva úrovne 1 alebo sa tak s nimi zaobchádza v súlade s delegovaným nariadením (EÚ) 2015/61. Aktíva a podkladové aktíva, ktoré sa považujú za kryté dlhopisy s mimoriadne vysokou kvalitou, ako sa uvádza v článku 10 ods. 1 písm. f) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, sa v tomto pododdiele nevykazujú.  Úverové inštitúcie vykazujú v stĺpci 0010 súčet celkovej trhovej hodnoty/sumy aktív úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou, a to bez zohľadnenia požiadaviek článku 17 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.  Úverové inštitúcie vykazujú v stĺpci 0040 súčet celkovej váženej hodnoty aktív úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou, a to bez zohľadnenia požiadaviek článku 17 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0040 | 1.1.1.1. Mince a bankovky  Článok 10 ods. 1 písm. a) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.  Celková výška hotovosti zodpovedajúca minciam a bankovkám. | |
| 0050 | 1.1.1.2. Čerpateľné rezervy v centrálnej banke  Článok 10 ods. 1 písm. b) bod iii) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Celková výška rezerv, ktoré je možné čerpať kedykoľvek počas stresových období, v držbe úverovej inštitúcie v ECB, centrálnej banke členského štátu alebo centrálnej banke tretej krajiny za predpokladu, že expozíciám voči centrálnej banke tretej krajiny alebo jej ústrednej štátnej správe bolo priradené ratingové hodnotenie nominovanej ECAI (externej ratingovej agentúry), ktoré zodpovedá aspoň stupňu kreditnej kvality 1 v súlade s článkom 114 ods. 2 nariadenia (EÚ) č. 575/2013.  Oprávnená čerpateľná suma sa stanovuje na základe dohody medzi príslušným orgánom úverovej inštitúcie a centrálnou bankou, v ktorej sú rezervy držané, alebo na základe uplatniteľných pravidiel tretej krajiny, ako sa uvádza v článku 10 ods. 1 písm. b) bode iii) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. | |
| 0060 | 1.1.1.3. Aktíva centrálnych bánk  Článok 10 ods. 1 písm. b) body i) a ii) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Aktíva predstavujúce pohľadávky voči ECB, centrálnej banke členského štátu alebo centrálnej banke tretej krajiny alebo pohľadávky zaručené týmito subjektmi za predpokladu, že expozíciám voči centrálnej banke tretej krajiny alebo jej ústrednej štátnej správe bolo priradené ratingové hodnotenie nominovanej ECAI, ktoré zodpovedá aspoň stupňu kreditnej kvality 1 v súlade s článkom 114 ods. 2 nariadenia (EÚ) č. 575/2013. | |
| 0070 | 1.1.1.4. Aktíva ústrednej štátnej správy  Článok 10 ods. 1 písm. c) body i) a ii) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Aktíva predstavujúce pohľadávky voči ústrednej štátnej správe členského štátu alebo ústrednej štátnej správe tretej krajiny alebo pohľadávky zaručené týmito subjektmi za predpokladu, že týmto aktívam bolo priradené ratingové hodnotenie nominovanej ECAI, ktoré zodpovedá aspoň stupňu kreditnej kvality 1 v súlade s článkom 114 ods. 2 nariadenia (EÚ) č. 575/2013.  V tomto riadku sa vykazujú aktíva emitované úverovými inštitúciami, na ktoré poskytla záruku ústredná štátna správa členského štátu v súlade s článkom 35 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.  V tomto riadku sa vykazujú aktíva emitované agentúrami pre správu aktív so zníženou hodnotou sponzorovanými členskými štátmi podľa článku 36 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. | |
| 0080 | 1.1.1.5. Aktíva regionálnej štátnej správy/miestnych orgánov  Článok 10 ods. 1 písm. c) body iii) a iv) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Aktíva predstavujúce pohľadávky voči regionálnej štátnej správe alebo miestnym orgánom v členskom štáte alebo pohľadávky zaručené týmito subjektmi za predpokladu, že sa s nimi zaobchádza ako s expozíciami voči ústrednej štátnej správe členského štátu v súlade s článkom 115 ods. 2 nariadenia (EÚ) č. 575/2013.  Aktíva predstavujúce pohľadávky voči regionálnej štátnej správe alebo miestnym orgánom v tretej krajine alebo pohľadávky zaručené týmito subjektmi, ktorým bolo priradené ratingové hodnotenie nominovanej ECAI, ktoré zodpovedá aspoň stupňu kreditnej kvality 1 v súlade s článkom 114 ods. 2 nariadenia (EÚ) č. 575/2013, a za predpokladu, že sa s nimi zaobchádza ako s expozíciami voči ústrednej štátnej správe tretej krajiny v súlade s článkom 115 ods. 4 nariadenia (EÚ) č. 575/2013.  V tomto riadku sa vykazujú aktíva emitované úverovými inštitúciami, na ktoré poskytli záruku regionálna štátna správa alebo miestny orgán v členskom štáte v súlade s článkom 35 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. | |
| 0090 | 1.1.1.6. Aktíva subjektov verejného sektora  Článok 10 ods. 1 písm. c) body v) a vi) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Aktíva predstavujúce pohľadávky voči subjektom verejného sektora v členskom štáte alebo tretej krajine alebo pohľadávky zaručené týmito subjektmi za predpokladu, že sa s týmito aktívami zaobchádza ako s expozíciami voči ústrednej štátnej správe, regionálnej štátnej správe alebo miestnym orgánom tohto členského štátu alebo tretej krajiny v súlade s článkom 116 ods. 4 nariadenia (EÚ) č. 575/2013.  Všetkým expozíciám voči ústrednej štátnej správe tretej krajiny uvedeným v predchádzajúcom odseku sa priraďuje ratingové hodnotenie nominovanej ECAI, ktoré zodpovedá aspoň stupňu kreditnej kvality 1 v súlade s článkom 114 ods. 2 nariadenia (EÚ) č. 575/2013.  So všetkými expozíciami voči regionálnej štátnej správe alebo miestnemu orgánu tretej krajiny uvedenými v tomto pododdiele sa zaobchádza ako s expozíciami voči ústrednej štátnej správe tretej krajiny v súlade s článkom 115 ods. 4 nariadenia (EÚ) č. 575/2013. | |
| 0100 | 1.1.1.7. Uznateľné aktíva ústrednej štátnej správy a centrálnej banky v domácej a cudzej mene  Článok 10 ods. 1 písm. d) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Aktíva predstavujúce pohľadávky voči ústrednej štátnej správe alebo centrálnej banke tretej krajiny alebo pohľadávky zaručené týmito subjektmi, ako aj rezervy držané za podmienok uvedených v článku 10 ods. 1 písm. d) bode ii) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 v centrálnej banke tretej krajiny, ktorej nebolo priradené ratingové hodnotenie nominovanej ECAI zodpovedajúce aspoň stupňu kreditnej kvality 1, za predpokladu, že úverová inštitúcia uznáva tieto súhrnné aktíva za aktíva úrovne 1 do výšky jej čistých záporných peňažných tokov vyplývajúcich zo stresovej situácie, ktoré vznikli v rovnakej mene.  Aktíva predstavujúce pohľadávky voči ústrednej štátnej správe alebo centrálnej banke tretej krajiny alebo pohľadávky zaručené týmito subjektmi, ako aj rezervy držané za podmienok uvedených v článku 10 ods. 1 písm. d) bode ii) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 v centrálnej banke tretej krajiny, ktorej nebolo priradené ratingové hodnotenie nominovanej ECAI zodpovedajúce aspoň stupňu kreditnej kvality 1, pričom tieto aktíva nie sú denominované v domácej mene danej tretej krajiny, za predpokladu, že úverová inštitúcia uznáva tieto aktíva za aktíva úrovne 1 do výšky jej čistých záporných peňažných tokov vyplývajúcich zo stresovej situácie v danej cudzej mene zodpovedajúcej jej činnostiam v jurisdikcii, v ktorej sa riziko likvidity prijíma. | |
| 0110 | 1.1.1.8. Aktíva úverovej inštitúcie (chránenej štátnou správou členského štátu, poskytovateľ podporných úverov)  Článok 10 ods. 1 písm. e) body i) a ii) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Aktíva emitované úverovými inštitúciami, ktoré sú založené alebo zriadené ústrednou štátnou správou, regionálnou štátnou správou alebo miestnym orgánom členského štátu, ktoré majú zákonnú povinnosť chrániť ekonomickú základňu úverovej inštitúcie a udržiavať jej finančnú životaschopnosť.  Aktíva emitované v súlade s článkom 10 ods. 1 písm. e) bodom ii) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  So všetkými expozíciami voči regionálnej štátnej správe alebo miestnemu orgánu uvedenými vyššie sa zaobchádza ako s expozíciami voči ústrednej štátnej správe členského štátu v súlade s článkom 115 ods. 2 nariadenia (EÚ) č. 575/2013. | |
| 0120 | 1.1.1.9. Aktíva multilaterálnej rozvojovej banky a medzinárodných organizácií  Článok 10 ods. 1 písm. g) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Aktíva predstavujúce pohľadávky voči multilaterálnym rozvojovým bankám a medzinárodným organizáciám alebo pohľadávky zaručené týmito subjektmi, ako sa uvádza v článku 117 ods. 2 a článku 118 nariadenia (EÚ) č. 575/2013. | |
| 0130 | 1.1.1.10. Kvalifikované akcie/podiely v PKI: podkladovým aktívom sú mince/bankovky a/alebo expozície voči centrálnym bankám  Článok 15 ods. 2 písm. a) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Akcie alebo podiely v PKI, ktorých podkladové aktíva zodpovedajú minciam, bankovkám a expozíciám voči ECB, centrálnej banke členského štátu alebo tretej krajiny, za predpokladu, že expozíciám voči centrálnej banke tretej krajiny alebo jej ústrednej štátnej správe bolo priradené ratingové hodnotenie nominovanej ECAI, ktoré zodpovedá aspoň stupňu kreditnej kvality 1 v súlade s článkom 114 ods. 2 nariadenia (EÚ) č. 575/2013. | |
| 0140 | 1.1.1.11. Kvalifikované akcie/podiely v PKI: podkladovým aktívom sú aktíva úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou  Článok 15 ods. 2 písm. b) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Akcie alebo podiely v PKI, ktorých podkladové aktíva zodpovedajú aktívam, ktoré sa kvalifikujú ako aktíva úrovne 1, okrem mincí, bankoviek, expozícií voči ECB a centrálnej banke členského štátu alebo tretej krajiny a krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou uvedených v článku 10 ods. 1 písm. f) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. | |
| 0150 | 1.1.1.12. Alternatívne prístupy k likvidite: kreditná facilita centrálnej banky  Článok 19 ods. 1 písm. b) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Nevyčerpaný objem kreditných facilít od ECB, centrálnej banky členského štátu alebo tretej krajiny za predpokladu, že daná facilita spĺňa požiadavky vymedzené v článku 19 ods. 1 písm. b) bodoch i) až iii) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. | |
| 0160 | **1.1.1.13. Centrálne úverové inštitúcie: aktíva úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou, ktoré sa považujú za likvidné aktíva vkladajúcej úverovej inštitúcie**  Článok 27 ods. 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  V súlade s článkom 27 ods. 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 sa majú určiť likvidné aktíva, ktoré zodpovedajú vkladom úverových inštitúcií vloženým v centrálnej inštitúcii, ktoré sa považujú za likvidné aktíva vkladajúcej úverovej inštitúcie. Uvedené likvidné aktíva sa nezapočítavajú na účely krytia iných záporných peňažných tokov než z príslušných vkladov a nezohľadňujú sa na účely výpočtu zloženia zvyšného vankúša likvidity centrálnej inštitúcie na individuálnej úrovni podľa článku 17.  Centrálne inštitúcie pri vykazovaní uvedených aktív zabezpečujú, aby vykazovaná suma uvedených likvidných aktív po zrážke nepresahovala záporný peňažný tok z príslušných vkladov.  Aktíva uvedené v tomto riadku musia byť aktíva úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou. | |
| 0170 | 1.1.1.14. Alternatívne prístupy k likvidite: aktíva úrovne 2A uznané za aktíva úrovne 1  Článok 19 ods. 1 písm. c) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Ak existuje nedostatok aktív úrovne 1, úverové inštitúcie vykazujú výšku aktív úrovne 2A, ktoré uznávajú za aktíva úrovne 1, a nevykazujú ich ako aktíva úrovne 2A v súlade s článkom 19 ods. 1 písm. c) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. Uvedené aktíva sa nevykazujú v oddiele pre aktíva úrovne 2A. | |
| 0180 | 1.1.2. Celkové neupravené kryté dlhopisy s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1  Články 10, 15 a 16 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Aktíva vykázané v tomto pododdiele boli výslovne určené ako aktíva úrovne 1 alebo sa tak s nimi zaobchádzalo v súlade s delegovaným nariadením (EÚ) 2015/61, pričom ide o kryté dlhopisy s mimoriadne vysokou kvalitou vymedzené v článku 10 ods. 1 písm. f) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 alebo sa ich podkladové aktíva tak kvalifikujú.  Úverové inštitúcie vykazujú v stĺpci 0010 súčet celkovej trhovej hodnoty/sumy krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1, a to bez zohľadnenia požiadaviek článku 17 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.  Úverové inštitúcie vykazujú v stĺpci 0040 súčet celkovej váženej hodnoty krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1, a to bez zohľadnenia požiadaviek článku 17 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. | |
| 0190 | 1.1.2.1. Kryté dlhopisy s mimoriadne vysokou kvalitou  Článok 10 ods. 1 písm. f) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Aktíva predstavujúce expozície vo forme krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou, ktoré sú v súlade s článkom 10 ods. 1 písm. f) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. | |
| 0200 | 1.1.2.2. Kvalifikované akcie/podiely v PKI: podkladovým aktívom sú kryté dlhopisy s mimoriadne vysokou kvalitou  Článok 15 ods. 2 písm. c) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Akcie alebo podiely v PKI, ktorých podkladové aktíva zodpovedajú aktívam, ktoré sa kvalifikujú ako kryté dlhopisy s mimoriadne vysokou kvalitou uvedené v článku 10 ods. 1 písm. f) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. | |
| 0210 | **1.1.2.3. Centrálne úverové inštitúcie: kryté dlhopisy s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1, ktoré sa považujú za likvidné aktíva vkladajúcej úverovej inštitúcie**  Článok 27 ods. 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  V súlade s článkom 27 ods. 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 sa majú určiť likvidné aktíva, ktoré zodpovedajú vkladom úverových inštitúcií vloženým v centrálnej inštitúcii, ktoré sa považujú za likvidné aktíva vkladajúcej úverovej inštitúcie. Uvedené likvidné aktíva sa nezapočítavajú na účely krytia iných záporných peňažných tokov než z príslušných vkladov a nezohľadňujú sa na účely výpočtu zloženia zvyšného vankúša likvidity centrálnej inštitúcie na individuálnej úrovni podľa článku 17 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.  Centrálne inštitúcie pri vykazovaní uvedených aktív zabezpečujú, aby vykazovaná suma uvedených likvidných aktív po zrážke nepresahovala záporný peňažný tok z príslušných vkladov.  Aktíva uvedené v tomto riadku predstavujú kryté dlhopisy s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1. | |
| 0220 | **1.2. Celkové neupravené aktíva úrovne 2**  Články 11 až 16 a článok 19 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Aktíva vykázané v tomto oddiele boli výslovne určené ako aktíva úrovne 2A alebo úrovne 2B alebo sa s nimi zaobchádzalo podobne ako s takýmito aktívami podľa delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.  Úverové inštitúcie vykazujú celkovú sumu/trhovú hodnotu svojich likvidných aktív úrovne 2 v stĺpci 0010.  Úverové inštitúcie vykazujú celkovú hodnotu svojich likvidných aktív úrovne 2 vypočítanú v súlade s článkom 9 v stĺpci 0040. | |
| 0230 | **1.2.1. Celkové neupravené aktíva ÚROVNE 2A**  Články 11, 15 a 19 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Aktíva vykázané v tomto pododdiele boli výslovne určené ako aktíva úrovne 2A alebo sa tak s nimi zaobchádzalo v súlade s delegovaným nariadením (EÚ) 2015/61.  Úverové inštitúcie vykazujú v stĺpci 0010 súčet celkovej trhovej hodnoty/sumy aktív úrovne 2A, a to bez zohľadnenia požiadaviek článku 17 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.  Úverové inštitúcie vykazujú v stĺpci 0040 súčet celkovej váženej hodnoty aktív úrovne 2A, a to bez zohľadnenia požiadaviek článku 17 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. | |
| 0240 | **1.2.1.1. Aktíva regionálnej štátnej správy/miestnych orgánov alebo subjektov verejného sektora (členský štát, riziková váha 20 %)**  Článok 11 ods. 1 písm. a) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Aktíva predstavujúce pohľadávky voči regionálnej štátnej správe, miestnym orgánom alebo subjektom verejného sektora v členskom štáte alebo pohľadávky zaručené týmito subjektmi, ak bola expozíciám priradená riziková váha 20 %. | |
| 0250 | **1.2.1.2. Aktíva centrálnej banky alebo ústrednej/regionálnej štátnej správy alebo miestnych orgánov alebo subjektov verejného sektora (tretia krajina, riziková váha 20 %)**  Článok 11 ods. 1 písm. b) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Aktíva predstavujúce pohľadávky voči ústrednej štátnej správe alebo centrálnej banke tretej krajiny alebo regionálnej štátnej správe, miestnemu orgánu alebo subjektu verejného sektora v tretej krajine alebo pohľadávky zaručené týmito subjektmi za predpokladu, že uvedeným aktívam bola priradená riziková váha 20 %. | |
| 0260 | **1.2.1.3. Kryté dlhopisy s vysokou kvalitou (CQS 2)**  Článok 11 ods. 1 písm. c) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Aktíva predstavujúce expozície vo forme krytých dlhopisov s vysokou kvalitou, ktoré sú v súlade s článkom 11 ods. 1 písm. c) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, za predpokladu, že uvedeným aktívam bolo priradené ratingové hodnotenie nominovanej ECAI zodpovedajúce aspoň stupňu kreditnej kvality 2 v súlade s článkom 129 ods. 4 nariadenia (EÚ) č. 575/2013. | |
| 0270 | **1.2.1.4. Kryté dlhopisy s vysokou kvalitou (tretia krajina, CQS 1)**  Článok 11 ods. 1 písm. d) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Aktíva predstavujúce expozície vo forme krytých dlhopisov emitovaných úverovými inštitúciami v tretích krajinách, ktoré sú v súlade s článkom 11 ods. 1 písm. d) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, za predpokladu, že uvedeným aktívam bolo priradené ratingové hodnotenie nominovanej ECAI zodpovedajúce stupňu kreditnej kvality 1 v súlade s článkom 129 ods. 4 nariadenia (EÚ) č. 575/2013. | |
| 0280 | **1.2.1.5. Podnikové dlhové cenné papiere (CQS 1)**  Článok 11 ods. 1 písm. e) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Podnikové dlhové cenné papiere, ktoré sú v súlade s článkom 11 ods. 1 písm. e) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. | |
| 0290 | **1.2.1.6. Kvalifikované akcie/podiely v PKI: podkladovým aktívom sú aktíva úrovne 2A**  Článok 15 ods. 2 písm. d) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Akcie alebo podiely v PKI, ktorých podkladové aktíva zodpovedajú aktívam, ktoré sa kvalifikujú ako aktíva úrovne 2A uvedené v článku 11 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. | |
| 0300 | **1.2.1.7. Centrálne úverové inštitúcie: aktíva úrovne 2A, ktoré sa považujú za likvidné aktíva vkladajúcej úverovej inštitúcie**  Článok 27 ods. 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  V súlade s článkom 27 ods. 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 sa majú určiť likvidné aktíva, ktoré zodpovedajú vkladom úverových inštitúcií vloženým v centrálnej inštitúcii, ktoré sa považujú za likvidné aktíva vkladajúcej úverovej inštitúcie. Uvedené likvidné aktíva sa nezapočítavajú na účely krytia iných záporných peňažných tokov než z príslušných vkladov a nezohľadňujú sa na účely výpočtu zloženia zvyšného vankúša likvidity centrálnej inštitúcie na individuálnej úrovni podľa článku 17 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.  Centrálne inštitúcie pri vykazovaní uvedených aktív zabezpečujú, aby vykazovaná suma uvedených likvidných aktív po zrážke nepresahovala záporný peňažný tok z príslušných vkladov.  Aktíva uvedené v tomto riadku predstavujú aktíva úrovne 2A. | |
| 0310 | **1.2.2. Celkové neupravené aktíva ÚROVNE 2 B**  Články 12 až 16 a článok 19 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Aktíva vykázané v tomto pododdiele boli výslovne určené ako aktíva úrovne 2B v súlade s delegovaným nariadením (EÚ) 2015/61.  Úverové inštitúcie vykazujú v stĺpci 0010 súčet celkovej trhovej hodnoty/sumy aktív úrovne 2B, a to bez zohľadnenia požiadaviek článku 17 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.  Úverové inštitúcie vykazujú v stĺpci 0040 súčet celkovej váženej hodnoty aktív úrovne 2B, a to bez zohľadnenia požiadaviek článku 17 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. | |
| 0320 | **1.2.2.1. Cenné papiere zabezpečené aktívami (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie, CQS 1)**  Článok 12 ods. 1 písm. a) a článok 13 ods. 2 písm. g) body i) a ii) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Expozície vo forme cenných papierov zabezpečených aktívami, ktoré spĺňajú požiadavky článku 13 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, za predpokladu, že sú zabezpečené úvermi na nehnuteľný majetok určený na bývanie zabezpečenými prednostným záložným právom alebo plne zaručenými úvermi na nehnuteľný majetok určený na bývanie v súlade s článkom 13 ods. 2 písm. g) bodmi i) a ii) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.  V tomto riadku sa vykazujú aktíva, na ktoré sa vzťahuje prechodné ustanovenie uvedené v článku 37 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. | |
| 0330 | **1.2.2.2. Cenné papiere zabezpečené aktívami (úvery na motorové vozidlá, CQS 1)**  Článok 12 ods. 1 písm. a) a článok 13 ods. 2 písm. g) bod iv) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Expozície vo forme cenných papierov zabezpečených aktívami, ktoré sú v súlade s článkom 13 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, za predpokladu, že sú zabezpečené úvermi na motorové vozidlá a lízingmi v súlade s článkom 13 ods. 2 písm. g) bodom iv) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. | |
| 0340 | **1.2.2.3. Kryté dlhopisy s vysokou kvalitou (riziková váha 35 %)**  Článok 12 ods. 1 písm. e) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Aktíva predstavujúce expozície vo forme krytých dlhopisov emitovaných úverovými inštitúciami, ktoré sú v súlade s článkom 12 ods. 1 písm. e) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, za predpokladu, že skupinu podkladových aktív tvoria výlučne expozície, ktoré sa kvalifikujú pre rizikovú váhu 35 % alebo nižšiu rizikovú váhu podľa článku 125 nariadenia (EÚ) č. 575/2013. | |
| 0350 | **1.2.2.4. Cenné papiere zabezpečené aktívami (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1)**  Článok 12 ods. 1 písm. a) a článok 13 ods. 2 písm. g) body iii) a v) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Expozície vo forme cenných papierov zabezpečených aktívami, ktoré spĺňajú požiadavky článku 13 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, za predpokladu, že sú zabezpečené aktívami uvedenými v článku 13 ods. 2 písm. g) bodoch iii) a v) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. Treba poznamenať, že na účely článku 13 ods. 2 písm. g) bodu iii) musia v čase emisie sekuritizácie aspoň 80 % dlžníkov v skupine tvoriť MSP. | |
| 0360 | **1.2.2.5. Podnikové dlhové cenné papiere (CQS 2/3)**  Článok 12 ods. 1 písm. b) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Podnikové dlhové cenné papiere, ktoré sú v súlade s článkom 12 ods. 1 písm. b) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 | |
| 0370 | **1.2.2.6. Podnikové dlhové cenné papiere – neúročené aktíva (držané úverovými inštitúciami z náboženských dôvodov) (CQS 1/2/3)**  Článok 12 ods. 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Príslušný orgán môže úverovým inštitúciám, ktoré v súlade so svojimi stanovami nemôžu mať z náboženských dôvodov v držbe úročené aktíva, povoliť výnimku z článku 12 ods. 1 písm. b) bodov ii) a iii) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 za predpokladu, že existujú dôkazy o nedostatku neúročených aktív spĺňajúcich požiadavky stanovené v uvedených bodoch a že predmetné neúročené aktíva sú na súkromných trhoch primerane likvidné.  Uvedené úverové inštitúcie vykazujú podnikové dlhové cenné papiere obsahujúce neúročené aktíva, pokiaľ spĺňajú požiadavky uvedené v článku 12 ods. 1 písm. b) bode i) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 a dostali riadnu výnimku od svojho príslušného orgánu. | |
| 0380 | **1.2.2.7. Akcie (významný akciový index)**  Článok 12 ods. 1 písm. c) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Akcie, ktoré sú v súlade s článkom 12 ods. 1 písm. c) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 a sú denominované v mene domovského členského štátu úverovej inštitúcie.  Úverové inštitúcie vykazujú aj akcie, ktoré sú v súlade s článkom 12 ods. 1 písm. c) a sú denominované v inej mene, za predpokladu, že sa považujú za aktíva úrovne 2B iba do výšky sumy na krytie záporných peňažných tokov v danej mene alebo v jurisdikcii, v ktorej sa riziko likvidity prijíma. | |
| 0390 | **1.2.2.8. Neúročené aktíva (držané úverovými inštitúciami z náboženských dôvodov) (CQS 3 – 5)**  Článok 12 ods. 1 písm. f) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  V prípade úverových inštitúcií, ktoré v súlade so svojimi stanovami nemôžu mať z náboženských dôvodov v držbe úročené aktíva, neúročené aktíva predstavujúce pohľadávky voči centrálnym bankám, ústrednej štátnej správe alebo centrálnej banke tretej krajiny alebo regionálnej štátnej správe, miestnemu orgánu alebo subjektu verejného sektora v tretej krajine alebo pohľadávky zaručené týmito subjektmi za predpokladu, že uvedené aktíva majú ratingové hodnotenie nominovanej ECAI zodpovedajúce aspoň stupňu kreditnej kvality 5 v súlade s článkom 114 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 alebo rovnocennému stupňu kreditnej kvality v prípade krátkodobého ratingového hodnotenia. | |
| 0400 | **1.2.2.9. Záväzné nástroje likvidity s obmedzeným použitím poskytované centrálnou bankou**  Článok 12 ods. 1 písm. d) a článok 14 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Nevyčerpaná výška záväzných nástrojov likvidity s obmedzeným použitím poskytovaných centrálnymi bankami, ktoré sú v súlade s článkom 14 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. | |
| 0410 | **1.2.2.10. Kvalifikované akcie/podiely v PKI: podkladovým aktívom sú cenné papiere zabezpečené aktívami (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá, CQS 1)**  Článok 15 ods. 2 písm. e) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Akcie alebo podiely v PKI, ktorých podkladové aktíva zodpovedajú aktívam, ktoré sa kvalifikujú ako aktíva úrovne 2B uvedené v článku 13 ods. 2 písm. g) bodoch i), ii) a iv) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. | |
| 0420 | **1.2.2.11. Kvalifikované akcie/podiely v PKI: podkladovým aktívom sú kryté dlhopisy s vysokou kvalitou (riziková váha 35 %)**  Článok 15 ods. 2 písm. f) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Akcie alebo podiely v PKI, ktorých podkladové aktíva zodpovedajú aktívam, ktoré sa kvalifikujú ako aktíva úrovne 2B uvedené v článku 12 ods. 1 písm. e) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. | |
| 0430 | **1.2.2.12. Kvalifikované akcie/podiely v PKI: podkladovým aktívom sú cenné papiere zabezpečené aktívami (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1)**  Článok 15 ods. 2 písm. g) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Akcie alebo podiely v PKI, ktorých podkladové aktíva zodpovedajú aktívam, ktoré sa kvalifikujú ako aktíva úrovne 2B uvedené v článku 13 ods. 2 písm. g) bodoch iii) a v) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. Treba poznamenať, že na účely článku 13 ods. 2 písm. g) bodu iii) musia v čase emisie sekuritizácie aspoň 80 % dlžníkov v skupine tvoriť MSP. | |
| 0440 | **1.2.2.13. Kvalifikované akcie/podiely v PKI: podkladovým aktívom sú podnikové dlhové cenné papiere (CQS 2/3), akcie (významný akciový index) alebo neúročené aktíva (držané úverovými inštitúciami z náboženských dôvodov) (CQS 3 – 5)**  Článok 15 ods. 2 písm. h) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Akcie alebo podiely v PKI, ktorých podkladové aktíva zodpovedajú podnikovým dlhovým cenným papierom, ktoré sú v súlade s článkom 12 ods. 1 písm. b) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, akciám, ktoré sú v súlade s článkom 12 ods. 1 písm. c) uvedeného nariadenia, alebo neúročeným aktívam, ktoré sú v súlade s článkom 12 ods. 1 písm. f) uvedeného nariadenia. | |
| 0450 | **1.2.2.14. Vklady člena siete v centrálnej inštitúcii (žiadne povinné investície)**  Článok 16 ods. 1 písm. b) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Minimálny vklad úverovej inštitúcie v centrálnej úverovej inštitúcii za predpokladu, že je súčasťou schémy inštitucionálneho zabezpečenia uvedenej v článku 113 ods. 7 nariadenia (EÚ) č. 575/2013, siete oprávnenej na udelenie výnimky podľa článku 10 uvedeného nariadenia alebo siete družstevných spoločností v členskom štáte upravenej zákonom alebo zmluvou.  Úverové inštitúcie musia zabezpečiť, aby centrálna inštitúcia nemala žiadnu zákonnú ani zmluvnú povinnosť držať vklady alebo ich investovať do likvidných aktív stanovenej úrovne alebo kategórie. | |
| 0460 | **1.2.2.15. Finančné prostriedky na posilnenie likvidity k dispozícii pre člena siete od centrálnej inštitúcie (bližšie neurčená kolateralizácia)**  Článok 16 ods. 2 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Nevyčerpaná výška obmedzených finančných prostriedkov na posilnenie likvidity, ktoré sú v súlade s článkom 16 ods. 2 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. | |
| 0470 | **1.2.2.16. Centrálne úverové inštitúcie: aktíva úrovne 2B, ktoré sa považujú za likvidné aktíva vkladajúcej úverovej inštitúcie**  Článok 27 ods. 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  V súlade s článkom 27 ods. 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 je potrebné určiť likvidné aktíva, ktoré zodpovedajú vkladom úverových inštitúcií vloženým v centrálnej inštitúcii, ktoré sa považujú za likvidné aktíva vkladajúcej úverovej inštitúcie. Tieto likvidné aktíva sa nezapočítavajú na účely krytia iných záporných peňažných tokov než z príslušných vkladov a nezohľadňujú sa na účely výpočtu zloženia zvyšného vankúša likvidity centrálnej inštitúcie na individuálnej úrovni podľa článku 17.  Centrálne inštitúcie pri vykazovaní uvedených aktív zabezpečujú, aby vykazovaná suma týchto likvidných aktív po zrážke nepresahovala záporný peňažný tok z príslušných vkladov.  Aktíva uvedené v tomto riadku predstavujú aktíva úrovne 2B. | |
| **DOPLŇUJÚCE POLOŽKY** | | |
| 0485 | **2. Vklady člena siete v centrálnej inštitúcii (povinné investície)**  Článok 16 ods. 1 písm. a) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.  Úverové inštitúcie vykazujú celkovú výšku aktív vykázaných v uvedených oddieloch podľa požiadaviek uvedených v článku 16 ods. 1 písm. a) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. | |
| 0580 | **3. Aktíva úrovne 1/2A/2B vylúčené z menových dôvodov**  Článok 8 ods. 6, článok 10 ods. 1 písm. d) a článok 12 ods. 1 písm. c) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Inštitúcia vykazuje tú časť aktív úrovne 1, 2A a 2B uvedených v článkoch 10 až 16, ktorá nie je zo strany inštitúcie uznateľná v súlade s článkom 8 ods. 6, článkom 10 ods. 1 písm. d) a článkom 12 ods. 1 písm. c). | |
| 0590 | **4. Aktíva úrovne 1/2A/2B vylúčené z prevádzkových dôvodov okrem menových dôvodov**  Článok 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú aktíva v súlade s článkom 7 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, ktoré však nespĺňajú požiadavky uvedené v článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, za predpokladu, že neboli vykázané v riadku 0580 z menových dôvodov. | |

**ČASŤ 2. ZÁPORNÉ PEŇAŽNÉ TOKY**

1. Záporné peňažné toky

1.1. Všeobecné poznámky

1. Toto je súhrnný vzor, ktorý obsahuje informácie o záporných peňažných tokoch meraných počas nasledujúcich 30 dní na účely vykazovania požiadavky na krytie likvidity uvedenej v delegovanom nariadení (EÚ) 2015/61. Položky, ktoré úverové inštitúcie nemusia vypĺňať, sú vyznačené sivou farbou.

2. Úverové inštitúcie vypĺňajú vzor v príslušných menách v súlade s článkom 415 ods. 2 nariadenia (EÚ) č. 575/2013.

3. Niektoré doplňujúce položky sú zahrnuté v súvisiacom vzore k týmto pokynom. Hoci nie sú nevyhnutne potrebné na výpočet samotného ukazovateľa, musia sa vyplniť. Uvedené položky poskytujú potrebné informácie, ktoré príslušným orgánom umožnia vykonať primerané posúdenie súladu úverových inštitúcií s požiadavkami na likviditu. V niektorých prípadoch predstavujú podrobnejšie rozčlenenie položiek zahrnutých v hlavných oddieloch vzorov, zatiaľ čo v iných prípadoch odrážajú dodatočné zdroje likvidity, ku ktorým môžu mať úverové inštitúcie prístup.

4. V súlade s článkom 22 ods. 1 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 záporné peňažné toky:

i) zahŕňajú kategórie, ktoré sú uvedené v článku 22 ods. 2 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61;

ii) sa vypočítavajú vynásobením nesplatených zostatkov rôznych kategórií záväzkov a podsúvahových záväzkov mierami, pri ktorých sa očakáva ich zníženie alebo čerpanie, ako sa uvádza v delegovanom nariadení (EÚ) 2015/61.

5. Delegované nariadenie (EÚ) 2015/61 sa týka len mier a zrážok a slovo „váha“ odkazuje len na ne. V týchto pokynoch sa slovo „vážený“ používa ako všeobecný pojem na označenie sumy získanej po uplatnení príslušných zrážok, mier a akýchkoľvek ďalších príslušných dodatočných pokynov (napr. v prípade zabezpečených pôžičiek a financovania).

6. Záporné peňažné toky v rámci skupiny alebo schémy inštitucionálneho zabezpečenia (okrem záporných peňažných tokov z nevyčerpaných kreditných facilít alebo nástrojov likvidity poskytnutých členmi skupiny alebo schémy inštitucionálneho zabezpečenia, ak príslušný orgán udelil povolenie uplatňovať preferenčnú mieru záporných peňažných tokov a záporné peňažné toky z prevádzkových vkladov vedených v rámci schémy inštitucionálneho zabezpečenia alebo siete družstevných spoločností) sa vykazujú v príslušných kategóriách. Uvedené záporné peňažné toky sa vykazujú aj oddelene ako doplňujúce položky.

7. Záporné peňažné toky sa vo vzore vykazujú len raz, pokiaľ sa neuplatňujú dodatočné záporné peňažné toky v súlade s článkom 30 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 alebo ak daná položka nie je položkou „z čoho“ alebo doplňujúcou položkou.

8. V prípade oddeleného vykazovania uvedeného v článku 415 ods. 2 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 sa vždy uplatňuje toto:

 vykazujú sa len položky a toky denominované v danej mene,

 v prípade nesúladu mien medzi časťami transakcie sa vykazuje len časť v danej mene,

 ak delegované nariadenie (EÚ) 2015/61 umožňuje vzájomné započítavanie, môže sa uplatniť len na toky v danej mene,

 ak pri toku existuje možnosť voľby z viacerých mien, úverová inštitúcia posúdi menu, v ktorej k toku pravdepodobne dôjde, a vykáže položku len v danej samostatnej mene.

9. Štandardné váhy v stĺpci 0040 vzoru C 73.00 prílohy XXIV sú tie, ktoré sú štandardne stanovené v delegovanom nariadení (EÚ) 2015/61, a tu sú uvedené na informáciu.

10. Vzor obsahuje informácie o peňažných tokoch zabezpečených kolaterálom, ktoré sa v delegovanom nariadení (EÚ) 2015/61 označujú ako „zabezpečené pôžičky a transakcie kapitálového trhu“, a na účely výpočtu ukazovateľa krytia likvidity v zmysle vymedzenia v uvedenom nariadení. Ak sa tieto transakcie vykonajú oproti skupine kolaterálu, konkrétne aktíva založené na účely vykazovania v tomto vzore sa identifikujú v súlade s kategóriami likvidných aktív uvedenými v hlave II kapitole 2 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 tak, že sa začne najmenej likvidnými aktívami. Súčasne sa v prípade transakcií s rôznymi zostatkovými splatnosťami, ktoré sa vykonajú oproti skupine kolaterálu, menej likvidné aktíva najprv priradia transakciám s najdlhšími zostatkovými splatnosťami.

11. Pre swapy na kolaterál je určený samostatný vzor C 75.01 prílohy XXIV. Swapy na kolaterál, ktoré sú transakciami typu „kolaterál proti kolaterálu“, sa nevykazujú vo vzore pre záporné peňažné toky C 73.00 prílohy XXIV, ktorý sa týka len transakcií typu „hotovosť proti kolaterálu“.

1.2. Osobitné poznámky týkajúce sa vyrovnania a forwardových transakcií

12. Úverové inštitúcie vykazujú záporné peňažné toky vyplývajúce z forwardových repo transakcií, obrátených repo transakcií a swapov na kolaterál, ktoré sa začnú v horizonte 30 dní a sú splatné po horizonte viac ako 30 dní, ak úvodná časť vytvára záporný peňažný tok. V prípade obrátenej repo transakcie sa suma, ktorá sa má požičať protistrane, považuje za záporný peňažný tok a vykazuje sa v položke 1.1.8.6 po odpočítaní trhovej hodnoty aktíva, ktoré sa má prijať ako kolaterál, a po uplatnení príslušnej zrážky pri ukazovateli krytia likvidity, ak sa aktívum kvalifikuje ako likvidné aktívum. Ak je suma, ktorá sa má požičať, nižšia než trhová hodnota aktíva (po zrážke pri ukazovateli krytia likvidity), ktoré sa má prijať ako kolaterál, rozdiel sa vykazuje ako kladný peňažný tok. Ak sa kolaterál, ktorý sa má prijať, nekvalifikuje ako likvidné aktívum, záporný peňažný tok sa vykazuje v plnej výške. V prípade repo transakcie, ak je trhová hodnota aktíva, ktoré sa má požičať ako kolaterál, po uplatnení príslušnej zrážky pri ukazovateli krytia likvidity (ak sa aktívum kvalifikuje ako likvidné aktívum), väčšia ako suma v hotovosti, ktorá sa má prijať, rozdiel sa má vykázať ako záporný peňažný tok vo vyššie uvedenom riadku. Ak je suma, ktorá sa má prijať, vyššia než trhová hodnota aktíva (po zrážke pri ukazovateli krytia likvidity), ktoré sa má požičať ako kolaterál, rozdiel sa vykazuje ako kladný peňažný tok. V prípade swapov na kolaterál, pri ktorých čistý vplyv počiatočného swapu likvidných aktív (zohľadňujúc zrážky pri ukazovateli krytia likvidity) vedie k zápornému peňažnému toku, sa tento záporný peňažný tok vykazuje vo vyššie uvedenom riadku.

Forwardové repo transakcie, forwardové obrátené repo transakcie a forwardové swapy na kolaterál, ktoré sa začínajú a sú splatné v horizonte 30 dní ukazovateľa krytia likvidity, nemajú na ukazovateľ krytia likvidity banky žiadny vplyv a je možné ich ignorovať.

13. Schémou rozhodovania pre oddiel 1 vzoru C 73.00 prílohy XXIV nie je dotknuté vykazovanie doplňujúcich položiek. Schéma rozhodovania je súčasťou pokynov na stanovenie prioritizácie hodnotiacich kritérií pre priradenie každej vykazovanej položky s cieľom zabezpečiť jednotné a porovnateľné vykazovanie. Samotné prechádzanie schémou rozhodovania nie je dostatočné, úverové inštitúcie musia vždy dodržať zostávajúcu časť pokynov. V záujme zjednodušenia sa v schéme rozhodovania neberú do úvahy súčty a medzisúčty; to však neznamená, že sa nemajú tiež vykazovať. Delegovaný akt (DA) sa vzťahuje na delegované nariadenie (EÚ) 2015/61.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **č.** | **Položka** | **Rozhodnutie** | **Vykazovanie** |
| 1 | Forwardová transakcia | Áno | č. 2 |
| Nie | č. 4 |
| 2 | Forwardová transakcia uzatvorená po dátume vykazovania; | Áno | **Nevykazuje sa** |
| Nie | č. 3 |
| 3 | Forwardová transakcia, ktorá sa začína pred horizontom 30 dní a je splatná po horizonte 30 dní, ak úvodná časť vytvára čistý záporný peňažný tok | Áno | ID 1.1.8.6. |
| Nie | **Nevykazuje sa** |
| 4 | Položka vyžadujúca dodatočné záporné peňažné toky v súlade s článkom 30 delegovaného aktu? | Áno | č. 5 a následne č. 51 |
| Nie | č. 5 |
| 5 | Retailový vklad v súlade s článkom 411 ods. 2 nariadenia (EÚ) č. 575/2013? | Áno | č. 6 |
| Nie | č. 12 |
| 6 | Zrušený vklad so zostatkovou splatnosťou menej než 30 kalendárnych dní a ak je dohodnuté vyplatenie s inou úverovou inštitúciou? | Áno | ID 1.1.1.2. |
| Nie | č. 7 |
| 7 | Vklad v súlade s článkom 25 ods. 4 delegovaného aktu? | Áno | ID 1.1.1.1. |
| Nie | č. 8 |
| 8 | Vklad v súlade s článkom 25 ods. 5 delegovaného aktu? | Áno | ID 1.1.1.6. |
| Nie | č. 9 |
| 9 | Vklad v súlade s článkom 25 ods. 2 delegovaného aktu? | Áno | Prideliť do jednej príslušnej položky ID 1.1.1.3. |
| Nie | č. 10 |
| 10 | Vklad v súlade s článkom 24 ods. 4 delegovaného aktu? | Áno | ID 1.1.1.5. |
| Nie | č. 11 |
| 11 | Vklad v súlade s článkom 24 ods. 1 delegovaného aktu? | Áno | ID 1.1.1.4. |
| Nie | ID 1.1.1.7. |
| 12 | Záväzok, ktorý sa stane splatným, ktorého vyplatenie môže vyžiadať emitent alebo poskytovateľ financovania alebo ktorý je spojený s očakávaním poskytovateľa financovania, že úverová inštitúcia splatí záväzok v nasledujúcich 30 kalendárnych dňoch? | Áno | č. 13 |
| Nie | č. 30 |
| 13 | Záväzok vyplývajúci z vlastných prevádzkových nákladov inštitúcie? | Áno | ID 1.1.8.1. |
| Nie | č. 14 |
| 14 | Záväzok vo forme dlhopisu predávaného výlučne na retailovom trhu a držaného na retailovom účte v súlade s článkom 28 ods. 6 delegovaného aktu? | Áno | Použite postup pre retailové vklady (t. j. odpovedzte Áno pre č. 5 a uplatnite zodpovedajúce zaobchádzanie) |
| Nie | č. 15 |
| 15 | Záväzok vo forme dlhového cenného papiera? | Áno | ID 1.1.8.2. |
| Nie | č. 16 |
| 16 | Vklad prijatý ako kolaterál? | Áno | Prideliť do príslušných položiek ID 1.1.5. |
| Nie | č. 17 |
| 17 | Vklad vyplývajúci z korešpondenčného bankovníctva alebo zo služieb prime brokerage? | Áno | ID 1.1.4.1. |
| Nie | č. 18 |
| 18 | Prevádzkový vklad v súlade s článkom 27 delegovaného aktu? | Áno | č. 19 |
| Nie | č. 24 |
| 19 | Vedený v rámci schémy inštitucionálneho zabezpečenia alebo siete družstevných spoločností? | Áno | č. 20 |
| Nie | č. 22 |
| 20 | S ktorým sa zaobchádza ako s likvidnými aktívami vkladajúcej úverovej inštitúcie? | Áno | ID 1.1.2.2.2. |
| Nie | č. 21 |
| 21 | Vedený s cieľom získať služby hotovostného zúčtovania a služby centrálnej úverovej inštitúcie v rámci siete? | Áno | ID 1.1.2.4. |
| Nie | ID 1.1.2.2.1. |
| 22 | Vedený na účely služieb zúčtovania, správy finančných nástrojov alebo pokladničného manažmentu alebo iných porovnateľných služieb v rámci zriadeného prevádzkového vzťahu? | Áno | Prideliť do jednej príslušnej položky ID 1.1.2.1. |
| Nie | č. 23 |
| 23 | Vedený v rámci (iného) zriadeného prevádzkového vzťahu s nefinančnými klientmi? | Áno | ID 1.1.2.3. |
| Nie | č. 24 |
| 24 | Nadbytočné prevádzkové vklady? | Áno | Prideliť do jednej príslušnej položky ID 1.1.3. |
| Nie | č. 25 |
| 25 | Iný vklad? | Áno | č. 26 |
| Nie | č. 27 |
| 26 | Vklady finančných klientov? | Áno | ID 1.1.4.2. |
| Nie | Prideliť do jednej príslušnej položky ID 1.1.4.3. |
| 27 | Záväzok zo zabezpečenej pôžičky a transakcie kapitálového trhu okrem derivátov a swapov na kolaterál? | Áno | Prideliť do jednej príslušnej položky ID 1.2. |
| Nie | č. 28 |
| 28 | Záväzok zo swapov na kolaterál? | Áno | Prípadne prideliť do jednej príslušnej položky vzoru C 75.01 a ID 1.3. |
| Nie | č. 29 |
| 29 | Záväzok vedúci k zápornému peňažnému toku z derivátov v súlade s článkom 30 ods. 4 delegovaného aktu? | Áno | ID 1.1.5.5. |
| Nie | č. 30 |
| 30 | Akýkoľvek ďalší záväzok, ktorý sa stane splatným v nasledujúcich 30 dňoch? | Áno | ID 1.1.8.3. |
| Nie | č. 31 |
| 31 | Zmluvné prísľuby na poskytnutie financovania nefinančným klientom, ktoré je splatné v nasledujúcich 30 dňoch a presahuje kladné peňažné toky od týchto klientov? | Áno | Jedno z týchto ID: 1.1.8.4.1 až 1.1.8.4.4 |
|  |  | Nie | č. 32 |
| 32 | Ďalšie záporné peňažné toky, ktoré sú splatné v nasledujúcich 30 dňoch a ktoré nie sú uvedené vyššie? | Áno | ID 1.1.8.6 |
| Nie | č. 33 |
| 33 | Nečerpaná suma, ktorú možno čerpať zo záväznej kreditnej facility a nástroja likvidity v súlade s článkom 31 delegovaného aktu? | Áno | č. 34 |
| Nie | č. 42 |
| 34 | Záväzná kreditná facilita? | Áno | č. 35 |
| Nie | č. 37 |
| 35 | V rámci schémy inštitucionálneho zabezpečenia alebo siete družstevných spoločností, s ktorými vkladajúca inštitúcia zaobchádza ako s likvidným aktívom? | Áno | ID 1.1.6.1.6. |
| Nie | č. 36 |
| 36 | V rámci skupiny alebo schémy inštitucionálneho zabezpečenia, na ktoré sa vzťahuje preferenčné zaobchádzanie? | Áno | ID 1.1.6.1.5. |
| Nie | Prideliť do jednej príslušnej zostávajúcej položky ID 1.1.6.1. |
| 37 | Záväzný nástroj likvidity? | Áno | č. 38 |
| neuplatňuje sa | neuplatňuje sa |
| 38 | V rámci schémy inštitucionálneho zabezpečenia alebo siete družstevných spoločností, s ktorými vkladajúca inštitúcia zaobchádza ako s likvidným aktívom? | Áno | ID 1.1.6.2.7. |
| Nie | č. 39 |
| 39 | V rámci skupiny alebo schémy inštitucionálneho zabezpečenia, na ktoré sa vzťahuje preferenčné zaobchádzanie? | Áno | ID 1.1.6.2.6. |
| Nie | č. 40 |
| 40 | Účelovým subjektom zaoberajúcim sa sekuritizáciou? | Áno | Prideliť do jednej príslušnej položky ID 1.1.6.2.4. |
| Nie | č. 41 |
| 41 | Osobným investičným spoločnostiam? | Áno | ID 1.1.6.2.3. |
| Nie | Prideliť do jednej príslušnej zostávajúcej položky ID 1.1.6.2. |
| 42 | Iný produkt alebo služba v súlade s článkom 23 delegovaného aktu? | Áno | č. 43 |
| Nie | **Nevykazuje sa** |
| 43 | Produkt súvisiaci s podsúvahovým obchodným financovaním? | Áno | ID 1.1.7.8. |
| Nie | č. 44 |
| 44 | Nevyčerpané úvery a preddavky neretailovým protistranám? | Áno | ID 1.1.7.2. |
| Nie | č. 45 |
| 45 | Hypotéky, ktoré boli dohodnuté, ale ešte nie sú čerpané | Áno | ID 1.1.7.3. |
| Nie | č. 46 |
| 46 | Plánované záporné peňažné toky súvisiace s obnovou alebo poskytnutím nových retailových alebo neretailových úverov? | Áno | ID 1.1.7.6. |
| Nie | č. 47 |
| 47 | Kreditné karty? | Áno | ID 1.1.7.4. |
| Nie | č. 48 |
| 48 | Prečerpania? | Áno | ID 1.1.7.5. |
| Nie | č. 49 |
| 49 | Derivátové záväzky? | Áno | ID 1.1.7.7. |
| Nie | č. 50 |
| 50 | Iný podsúvahový a podmienený záväzok financovania? | Áno | ID 1.1.7.1. |
| Nie | ID 1.1.7.9. |
| 51 | Dlhový cenný papier už vykázaný v položke 1.1.8.2 vzoru C 73.00? | Áno | **Nevykazuje sa** |
| Nie | č. 52 |
| 52 | Požiadavka na likviditu pre deriváty v súlade s článkom 30 ods. 4 delegovaného aktu už zohľadnená v otázke č. 29? | Áno | **Nevykazuje sa** |
| Nie | Prideliť do príslušných položiek ID 1.1.5. |

1.3. Pokyny týkajúce sa jednotlivých stĺpcov

|  |  |
| --- | --- |
| Stĺpec | Odkazy na právne predpisy a pokyny |
| 0010 | **Suma**  1.1. Osobitné pokyny k nezabezpečeným transakciám/vkladom:  Úverové inštitúcie tu vykazujú nesplatený zostatok rôznych kategórií záväzkov a podsúvahových záväzkov uvedených v článkoch 22 až 31 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.  Na základe predchádzajúceho súhlasu príslušného orgánu v rámci každej kategórie záporných peňažných tokov sa suma každej položky vykázanej v stĺpci 0010 vzoru C 73.00 prílohy XXIV vzájomne započítava odpočítaním príslušnej sumy vzájomne závislého kladného peňažného toku v súlade s článkom 26.  1.2. Osobitné pokyny k zabezpečeným pôžičkám a transakciám kapitálového trhu:  Úverové inštitúcie tu vykazujú nesplatený zostatok záväzkov, ktoré predstavujú hotovostnú časť zabezpečenej transakcie v súlade s článkom 22 ods. 2 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0020 | **Trhová hodnota poskytnutého kolaterálu**  Osobitné pokyny k zabezpečeným pôžičkám a transakciám kapitálového trhu:  Úverové inštitúcie tu vykazujú trhovú hodnotu poskytnutého kolaterálu, ktorý sa vypočíta ako súčasná trhová hodnota bez odpočítania zrážky a po odpočítaní tokov vyplývajúcich zo zavretia súvisiaceho hedžingu v súlade s článkom 8 ods. 5 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 a s výhradou týchto podmienok:  – Ak úverová inštitúcia môže uznať iba časť svojich akcií v cudzej mene alebo aktív ústrednej štátnej správy alebo banky v cudzej mene, alebo aktív ústrednej štátnej správy alebo centrálnej banky v domácej mene v rámci svojich vysokokvalitných likvidných aktív, vykazuje sa v riadkoch pre aktíva úrovne 1, 2A a 2B v súlade s článkom 12 ods. 1 písm. c) bodom ii) a článkom 10 ods. 1 písm. d) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 len uznateľná časť. Ak sa ako kolaterál použije konkrétne aktívum, ale vo výške, ktorá presahuje časť, ktorú možno v rámci likvidných aktív uznať, suma prebytku sa vykazuje v nelikvidnom oddiele.  – Aktíva úrovne 2A sa vykazujú v príslušnom riadku pre aktíva úrovne 2A, aj keď sa uplatňuje alternatívny prístup k likvidite (t. j. pri vykazovaní zabezpečených transakcií sa aktíva úrovne 2A nepresunú do úrovne 1). |
| 0030 | **Hodnota poskytnutého kolaterálu v súlade s článkom 9**  Osobitné pokyny k zabezpečeným pôžičkám a transakciám kapitálového trhu:  Úverové inštitúcie tu vykazujú hodnotu poskytnutého kolaterálu v súlade s článkom 9 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. Vypočíta sa vynásobením stĺpca 0020 vzoru C 73.00 prílohy XXIV príslušnou váhou/zrážkou zo vzoru C 72.00 prílohy XXIV zodpovedajúcou druhu aktíva. Stĺpec 0030 vzoru C 73.00 prílohy XXIV sa používa na výpočet upravenej sumy likvidných aktív vo vzore C 76.00 prílohy XXIV. |
| 0040 | **Štandardná váha**  Články 24 až 31a delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Štandardné váhy v stĺpci 0040 sú tie, ktoré sú štandardne stanovené v delegovanom nariadení (EÚ) 2015/61, a sú uvedené len na informáciu. |
| 0050 | **Uplatniteľná váha**  Nezabezpečené aj zabezpečené:  Úverové inštitúcie tu vykazujú uplatniteľné váhy. Sú to váhy, ktoré sú uvedené v článkoch 22 až 31a delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. Výsledkom uplatniteľných váh môžu byť vážené priemerné hodnoty a vykazujú sa v desatinnom vyjadrení (t. j. 1,00 pre uplatniteľnú váhu 100 percent alebo 0,50 pre uplatniteľnú váhu 50 percent). Uplatniteľné váhy môžu okrem iného odrážať vlastné uváženie spoločnosti a vnútroštátne vlastné uváženia. |
| 0060 | **Záporný peňažný tok**  Nezabezpečené aj zabezpečené:  Úverové inštitúcie tu vykazujú záporné peňažné toky. Uvedené záporné peňažné toky sa vypočítajú vynásobením stĺpca 0010 vzoru C 73.00 prílohy XXIV stĺpcom 0050 vzoru C 73.00 prílohy XXIV. |

1.4. Pokyny týkajúce sa jednotlivých riadkov

|  |  |
| --- | --- |
| Riadok | Odkazy na právne predpisy a pokyny |
| 0010 | **1. ZÁPORNÉ PEŇAŽNÉ TOKY**  Hlava III kapitola 2 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie tu vykazujú záporné peňažné toky v súlade s hlavou III kapitolou 2 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0020 | **1.1. Záporné peňažné toky z nezabezpečených transakcií/vkladov**  Články 20 až 31a delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie tu vykazujú záporné peňažné toky v súlade s článkami 21 až 31a delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 s výnimkou záporných peňažných tokov v súlade s článkom 28 ods. 3 a 4 uvedeného delegovaného nariadenia. |
| 0030 | **1.1.1. Retailové vklady**  Články 24 a 25 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie tu vykazujú retailové vklady v zmysle vymedzenia v článku 411 ods. 2 nariadenia (EÚ) č. 575/2013.  Úverové inštitúcie vykazujú v rámci príslušnej kategórie retailových vkladov aj sumu bankoviek, dlhopisov a iných emitovaných cenných papierov, ktoré sa predávajú výlučne na retailovom trhu a držia na retailovom účte, ako sa uvádza v článku 28 ods. 6 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. Úverové inštitúcie posúdia pre túto kategóriu záväzkov uplatniteľné miery záporných peňažných tokov stanovené delegovaným nariadením (EÚ) 2015/61 pre rôzne kategórie retailových vkladov. Úverové inštitúcie preto vykazujú ako uplatniteľnú váhu priemer príslušných uplatniteľných váh pre všetky tieto vklady. |
| 0035 | **1.1.1.1. Vklady vyňaté z výpočtu záporných peňažných tokov**  Článok 25 ods. 4 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie tu vykazujú tie kategórie retailových vkladov, ktoré sú vyňaté z výpočtu záporných peňažných tokov, ak sú splnené podmienky článku 25 ods. 4 písm. a) a b). |
| 0040 | **1.1.1.2. Vklady, pri ktorých bolo dohodnuté vyplatenie počas nasledujúcich 30 dní**  Článok 25 ods. 4 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie tu vykazujú vklady so zostatkovou splatnosťou menej než 30 dní, pri ktorých bolo dohodnuté vyplatenie. |
| 0050 | **1.1.1.3. Vklady podliehajúce vyšším záporným peňažným tokom**  Článok 25 ods. 2 a 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie tu vykazujú celkový zostatok vkladov, ktoré podliehajú vyšším mieram záporných peňažných tokov v súlade s článkom 25 ods. 2 a 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. Tu sa vykazujú aj tie retailové vklady, pri ktorých sa na účely ich kategorizácie nevykonalo alebo nedokončilo posúdenie podľa článku 25 ods. 2 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0060 | **1.1.1.3.1. Kategória 1**  Článok 25 ods. 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú výšku celkového nesplateného zostatku každého retailového vkladu, ktorý spĺňa kritériá uvedené v článku 25 ods. 2 písm. a) alebo dve z kritérií uvedených v článku 25 ods. 2 písm. b) až e) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, pokiaľ tieto vklady neboli prijaté v tretích krajinách, pri ktorých sa uplatňuje vyšší záporný peňažný tok v súlade s článkom 25 ods. 5 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, pričom v takom prípade sa vykazujú v rámci tejto druhej uvedenej kategórie.  Úverové inštitúcie vykazujú ako uplatniteľnú váhu priemer mier, a to buď štandardných mier, ktoré sú štandardne predpokladané v článku 25 ods. 3 písm. a) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, alebo vyšších mier, ak ich uplatňuje príslušný orgán, ktoré sa skutočne uplatnili na celkovú sumu každého vkladu uvedeného v predchádzajúcom odseku a vážili sa podľa uvedených zodpovedajúcich súm. |
| 0070 | **1.1.1.3.2. Kategória 2**  Článok 25 ods. 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú výšku celkového nesplateného zostatku každého retailového vkladu, ktorý spĺňa kritériá uvedené v článku 25 ods. 2 písm. a) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 a aspoň jedno ďalšie kritérium uvedené v článku 25 ods. 2 alebo tri alebo viac kritérií uvedených v článku 25 ods. 2, pokiaľ tieto vklady neboli prijaté v tretích krajinách, pri ktorých sa uplatňuje vyšší záporný peňažný tok v súlade s článkom 25 ods. 5 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, pričom v takom prípade sa vykazujú v rámci tejto druhej uvedenej kategórie.  Tu sa vykazujú aj tie retailové vklady, pri ktorých sa na účely ich kategorizácie nevykonalo alebo nedokončilo posúdenie podľa článku 25 ods. 2.  Úverové inštitúcie vykazujú ako uplatniteľnú váhu priemer mier, a to buď štandardných mier, ktoré sú štandardne predpokladané v článku 25 ods. 3 písm. b) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, alebo vyšších mier, ak ich uplatňuje príslušný orgán, ktoré sa uplatnili na celkovú sumu každého vkladu uvedeného v predchádzajúcich odsekoch a vážili podľa uvedených zodpovedajúcich súm. |
| 0080 | **1.1.1.4. Stabilné vklady**  Článok 24 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú časť súm retailových vkladov krytú systémom ochrany vkladov v súlade so smernicou 94/19/ES alebo smernicou 2014/49/EÚ alebo rovnocenným systémom ochrany vkladov v tretej krajine a vklad je buď súčasťou zriadeného vzťahu, v rámci ktorého je výber vysoko nepravdepodobný, alebo je vedený na transakčnom účte v súlade s článkom 24 ods. 2, resp. ods. 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 a ak:  – uvedené vklady nespĺňajú kritériá pre vyššiu mieru záporných peňažných tokov stanovenú v článku 25 ods. 2, 3 a 5 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, pričom v takom prípade sa vykazujú ako vklady podliehajúce vyšším záporným peňažným tokom, alebo  – uvedené vklady neboli prijaté v tretích krajinách, pri ktorých sa uplatňuje vyšší záporný peňažný tok v súlade s článkom 25 ods. 5 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, pričom v takom prípade sa vykazujú v rámci tejto kategórie,  – odchýlka uvedená v článku 24 ods. 4 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 sa neuplatňuje. |
| 0090 | **1.1.1.5. Stabilné vklady, na ktoré sa vzťahuje odchýlka**  Článok 24 ods. 4 a 6 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú časť súm retailových vkladov, ktorá je krytá systémom ochrany vkladov v súlade so smernicou 2014/49/EÚ až do maximálnej výšky 100 000 EUR, pričom vklad je buď súčasťou zriadeného vzťahu, v rámci ktorého je výber vysoko nepravdepodobný, alebo je vedený na transakčnom účte v súlade s článkom 24 ods. 2, resp. ods. 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a ak:  uvedené vklady nespĺňajú kritériá pre vyššiu mieru záporných peňažných tokov stanovenú v článku 25 ods. 2, 3 a 5 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, pričom v takom prípade sa vykazujú ako vklady podliehajúce vyšším záporným peňažným tokom, alebo  – uvedené vklady neboli prijaté v tretích krajinách, pri ktorých sa uplatňuje vyšší záporný peňažný tok v súlade s článkom 25 ods. 5 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, pričom v takom prípade sa vykazujú v rámci tejto kategórie,  – odchýlka uvedená v článku 24 ods. 4 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 sa neuplatňuje. |
| 0100 | **1.1.1.6. Vklady v tretích krajinách, pri ktorých sa uplatňuje vyšší záporný peňažný tok**  Článok 25 ods. 5 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú výšku retailových vkladov prijatých v tretích krajinách, pri ktorých sa uplatňuje vyšší záporný peňažný tok v súlade s vnútroštátnym právom, v ktorom sa stanovujú požiadavky na likviditu v danej tretej krajine. |
| 0110 | **1.1.1.7. Iné retailové vklady**  Článok 25 ods. 1 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú výšku iných retailových vkladov než tých, ktoré sú zachytené v predchádzajúcich položkách. |
| 0120 | **1.1.2. Prevádzkové vklady**  Článok 27 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie tu vykazujú časť prevádzkových vkladov určených v súlade s článkom 27 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, ktoré sú potrebné na poskytovanie prevádzkových služieb. Vklady vyplývajúce zo vzťahu korešpondenčného bankovníctva alebo z poskytovania služieb prime brokerage sa považujú za neprevádzkové vklady, ako sa stanovuje v článku 27 ods. 5 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.  Časť prevádzkových vkladov, ktorá presahuje sumu potrebnú na poskytovanie prevádzkových služieb, sa nevykazuje tu, ale v položke 1.1.3. |
| 0130 | **1.1.2.1. Vedené na účely služieb zúčtovania, správy finančných nástrojov alebo pokladničného manažmentu alebo iných porovnateľných služieb v rámci zriadeného prevádzkového vzťahu**  Článok 27 ods. 1 písm. a) a článok 27 ods. 2 a 4 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú vklady vedené vkladateľom, aby získal služby zúčtovania, správy finančných nástrojov alebo pokladničného manažmentu alebo iné porovnateľné služby v rámci zriadeného vzťahu, ako sa uvádza v článku 27 ods. 1 písm. a) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, ktoré sú pre vkladateľa mimoriadne dôležité podľa článku 27 ods. 4 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61; finančné prostriedky, ktoré prekračujú výšku prostriedkov požadovaných na poskytovanie prevádzkových služieb, sa považujú za neprevádzkové vklady, ako sa uvádza v článku 27 ods. 4 poslednej vete delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.  Vykazujú sa len tie vklady, na ktoré sa vzťahujú významné právne alebo prevádzkové obmedzenia, v dôsledku ktorých sú veľké výbery do 30 kalendárnych dní nepravdepodobné, ako sa uvádza v článku 27 ods. 4 druhej vete delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.  Úverové inštitúcie vykazujú oddelene sumu uvedených vkladov, ktoré sú kryté a ktoré nie sú kryté systémom ochrany vkladov alebo rovnocenným systémom ochrany vkladov v tretej krajine, ktoré sú uvedené v článku 27 ods. 2 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, ako sa bližšie určuje v nasledujúcich bodoch pokynov. |
| 0140 | **1.1.2.1.1. Kryté systémom ochrany vkladov**  Článok 27 ods. 1 písm. a) a článok 27 ods. 2 a 4 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú časť nesplateného zostatku prevádzkových vkladov v rámci zriadeného prevádzkového vzťahu, ktorá spĺňa kritériá stanovené v článku 27 ods. 1 písm. a) a v článku 27 ods. 4 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 a ktorá nie je krytá systémom ochrany vkladov v súlade so smernicou 94/19/ES alebo smernicou 2014/49/EÚ ani rovnocenným systémom ochrany vkladov v tretej krajine. |
| 0150 | **1.1.2.1.2. Nekryté systémom ochrany vkladov**  Článok 27 ods. 1 písm. a) a článok 27 ods. 2 a 4 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú časť nesplateného zostatku prevádzkových vkladov v rámci zriadeného prevádzkového vzťahu, ktorá spĺňa kritériá stanovené v článku 27 ods. 1 písm. a) a v článku 27 ods. 4 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 a ktorá nie je krytá systémom ochrany vkladov v súlade so smernicou 94/19/ES alebo smernicou 2014/49/EÚ ani rovnocenným systémom ochrany vkladov v tretej krajine. |
| 0160 | **1.1.2.2. Vedené v rámci schémy inštitucionálneho zabezpečenia alebo siete družstevných spoločností**  Článok 27 ods. 1 písm. b) a článok 27 ods. 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie tu vykazujú vklady vedené v súvislosti so spoločným plnením úloh v rámci schémy inštitucionálneho zabezpečenia, ktorá spĺňa požiadavky článku 113 ods. 7 nariadenia (EÚ) č. 575/2013, alebo v rámci skupiny družstevných úverových inštitúcií, ktoré sú trvalo pridružené k ústrednému orgánu a spĺňajú požiadavky článku 113 ods. 6 uvedeného nariadenia, alebo ako zákonom či zmluvne zriadený minimálny vklad zo strany inej úverovej inštitúcie, ktorá je členom rovnakej schémy inštitucionálneho zabezpečenia alebo siete družstevných spoločností, ako je stanovené v článku 27 ods. 1 písm. b) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.  Úverové inštitúcie vykazujú uvedené vklady v rôznych riadkoch v závislosti od toho, či s nimi vkladajúca úverová inštitúcia zaobchádza ako s likvidnými aktívami alebo nie, v súlade s článkom 27 ods. 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0170 | **1.1.2.2.1. S ktorými sa nezaobchádza ako s likvidnými aktívami vkladajúcej inštitúcie**  Článok 27 ods. 1 písm. b) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú výšku nesplateného zostatku vkladov vedených v rámci siete družstevných spoločností alebo schémy inštitucionálneho zabezpečenia v súlade s kritériami stanovenými v článku 27 ods. 1 písm. b) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, za predpokladu, že tieto vklady nie sú uznané za likvidné aktíva vkladajúcej úverovej inštitúcie. |
| 0180 | **1.1.2.2.2. S ktorými sa zaobchádza ako s likvidnými aktívami vkladajúcej úverovej inštitúcie**  Článok 27 ods. 1 písm. b) a článok 27 ods. 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú vklady úverových inštitúcií vložené v centrálnej úverovej inštitúcii, ktoré sa považujú za likvidné aktíva vkladajúcej úverovej inštitúcie v súlade s článkom 16 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.  Úverové inštitúcie vykazujú výšku týchto vkladov do výšky zodpovedajúcich likvidných aktív po zrážke, ako je stanovené v článku 27 ods. 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0190 | **1.1.2.3. Vedené v rámci (iného) zriadeného prevádzkového vzťahu s nefinančnými klientmi**  Článok 27 ods. 1 písm. c) a článok 27 ods. 4 a 6 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú výšku nesplateného zostatku vkladov vedených nefinančným klientom v rámci iného zriadeného prevádzkového vzťahu, než je vzťah uvedený v článku 27 ods. 1 písm. a) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a s výhradou požiadaviek stanovených v článku 27 ods. 6 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.  Vykazujú sa len tie vklady, na ktoré sa vzťahujú významné právne alebo prevádzkové obmedzenia, v dôsledku ktorých sú veľké výbery do 30 kalendárnych dní nepravdepodobné, ako sa uvádza v článku 27 ods. 4 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0200 | **1.1.2.4. Vedené s cieľom získať služby hotovostného zúčtovania a služby centrálnej úverovej inštitúcie v rámci siete**  Článok 27 ods. 1 písm. d) a článok 27 ods. 4 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú výšku nesplateného zostatku vkladov vedených vkladateľom, aby získal služby hotovostného zúčtovania a služby centrálnej inštitúcie, a ak úverová inštitúcia patrí do jednej zo sietí alebo schém uvedených v článku 16 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, ako je stanovené v článku 27 ods. 1 písm. d) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. Uvedené služby hotovostného zúčtovania a služby centrálnej úverovej inštitúcie zahŕňajú takéto služby, len pokiaľ sa poskytujú v rámci zriadeného vzťahu, ktorý je pre vkladateľa mimoriadne dôležitý, ako sa uvádza v článku 27 ods. 4 prvej vete delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61; finančné prostriedky, ktoré prekračujú výšku prostriedkov požadovaných na poskytovanie prevádzkových služieb, sa považujú za neprevádzkové vklady, ako sa uvádza v článku 27 ods. 4 poslednej vete delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.  Vykazujú sa len tie vklady, na ktoré sa vzťahujú významné právne alebo prevádzkové obmedzenia, v dôsledku ktorých sú veľké výbery do 30 kalendárnych dní nepravdepodobné, ako sa uvádza v článku 27 ods. 4 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0203 | **1.1.3. Nadbytočné prevádzkové vklady**  Článok 27 ods. 4 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie tu vykazujú tú časť prevádzkových vkladov, ktorá presahuje výšku prevádzkových vkladov potrebných na poskytovanie prevádzkových služieb. |
| 0204 | **1.1.3.1. Vklady finančných klientov**  Článok 27 ods. 4 a článok 31a ods. 1 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie tu vykazujú tú časť prevádzkových vkladov od finančných klientov, ktorá presahuje výšku prevádzkových vkladov požadovaných na poskytovanie prevádzkových služieb v súlade s článkom 27 ods. 4 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0205 | **1.1.3.2. Vklady iných klientov**  Článok 27 ods. 4 a článok 28 ods. 1 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú tú časť prevádzkových vkladov od iných klientov než finančných klientov a okrem retailových vkladov, ktorá presahuje výšku prevádzkových vkladov požadovaných na poskytovanie prevádzkových služieb, ako sa uvádza v článku 27 ods. 4 poslednej vete delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.  Tieto nadbytočné prevádzkové vklady sa vykazujú v dvoch rôznych riadkoch v závislosti od toho, či je celá výška nadbytočných prevádzkových vkladov krytá (systémom ochrany vkladov alebo rovnocenným systémom ochrany vkladov v tretej krajine) alebo nie. |
| 0206 | **1.1.3.2.1. Kryté systémom ochrany vkladov**  Článok 27 ods. 4 a článok 28 ods. 1 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú celú výšku nesplateného zostatku týchto nadbytočných prevádzkových vkladov vedených inými klientmi, ak je táto celá výška krytá systémom ochrany vkladov v súlade so smernicou 94/19/ES alebo smernicou 2014/48/ES alebo rovnocenným systémom ochrany vkladov v tretej krajine, ako sa uvádza v článku 28 ods. 1 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0207 | **1.1.3.2.2. Nekryté systémom ochrany vkladov**  Článok 27 ods. 4 a článok 28 ods. 1 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú celú výšku nesplateného zostatku týchto nadbytočných prevádzkových vkladov vedených inými klientmi, ak táto celá výška nie je krytá systémom ochrany vkladov v súlade so smernicou 94/19/ES alebo smernicou 2014/48/ES ani rovnocenným systémom ochrany vkladov v tretej krajine, ako sa uvádza v článku 28 ods. 1 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0210 | **1.1.4. Neprevádzkové vklady**  Článok 27 ods. 5, článok 28 ods. 1 a článok 31 ods. 9 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie tu vykazujú nezabezpečené vklady uvedené v článku 28 ods. 1 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 a vklady vyplývajúce z korešpondenčného bankovníctva alebo z poskytovania služieb prime brokerage, ako sa uvádza v článku 27 ods. 5 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.  Úverové inštitúcie vykazujú oddelene neprevádzkové vklady, ktoré sú kryté a ktoré nie sú kryté systémom ochrany vkladov alebo rovnocenným systémom ochrany vkladov v tretej krajine, ako je bližšie určené v nasledujúcich bodoch pokynov, okrem záväzkov vyplývajúcich zo vzťahu korešpondenčného bankovníctva alebo z poskytovania služieb prime brokerage, ako sa bližšie určuje v článku 27 ods. 5 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.  Časť prevádzkových vkladov, ktorá presahuje výšku prevádzkových vkladov požadovaných na poskytovanie prevádzkových služieb, sa nevykazuje tu, ale v položke 1.1.3. |
| 0220 | **1.1.4.1. Vklady vyplývajúce z korešpondenčného bankovníctva a z poskytovania služieb prime brokerage**  Článok 27 ods. 5 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú výšku nesplateného zostatku vkladov vyplývajúcich zo vzťahu korešpondenčného bankovníctva alebo z poskytovania služieb prime brokerage, ako je uvedené v článku 27 ods. 5 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0230 | **1.1.4.2. Vklady finančných klientov**  Článok 31a ods. 1 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú výšku nesplateného zostatku vkladov vedených finančnými klientmi, pokiaľ sa nepovažujú za prevádzkové vklady v súlade s článkom 27 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0240 | **1.1.4.3. Vklady iných klientov**  Článok 28 ods. 1 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú vklady vedené inými klientmi (iní než finanční klienti a klienti zohľadňovaní pri retailových vkladoch), ako sa uvádza v článku 28 ods. 1 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, pokiaľ sa uvedené vklady nepovažujú za prevádzkové vklady v súlade s článkom 27 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.  Uvedené vklady sa vykazujú v dvoch rôznych riadkoch v závislosti od toho, či je celá výška vkladu krytá (systémom ochrany vkladov alebo rovnocenným systémom ochrany vkladov v tretej krajine) alebo nie. |
| 0250 | **1.1.4.3.1. Kryté systémom ochrany vkladov**  Článok 28 ods. 1 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú celú výšku nesplateného zostatku uvedených vkladov vedených inými klientmi, ak je táto celá výška krytá systémom ochrany vkladov v súlade so smernicou 94/19/ES alebo smernicou 2014/48/ES alebo rovnocenným systémom ochrany vkladov v tretej krajine, ako sa uvádza v článku 28 ods. 1 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0260 | **1.1.4.3.2. Nekryté systémom ochrany vkladov**  Článok 28 ods. 1 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú celú výšku nesplateného zostatku týchto vkladov vedených inými klientmi, ak táto celá výška nie je krytá systémom ochrany vkladov v súlade so smernicou 94/19/ES alebo smernicou 2014/48/ES ani rovnocenným systémom ochrany vkladov v tretej krajine, ako sa uvádza v článku 28 ods. 1 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0270 | **1.1.5. Dodatočné záporné peňažné toky**  Článok 30 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie tu vykazujú dodatočné záporné peňažné toky uvedené v článku 30 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.  Vklady prijaté ako kolaterál, ako sa uvádza v článku 30 ods. 7 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, sa nepovažujú za záväzky na účely článkov 24, 25, 27 ani 31a delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, ale v príslušných prípadoch sa na ne vzťahuje článok 30 ods. 1 až 6 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0280 | **1.1.5.1. Kolaterál iný ako kolaterál vo forme aktív úrovne 1 zložený pre deriváty**  Článok 30 ods. 1 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú trhovú hodnotu kolaterálu iného než kolaterál úrovne 1, ktorý je zložený pre zmluvy uvedené v prílohe II k nariadeniu (EÚ) č. 575/2013 a kreditné deriváty. |
| 0290 | **1.1.5.2. Kolaterál vo forme krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1 zložený pre deriváty**  Článok 30 ods. 1 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú trhovú hodnotu kolaterálu vo forme krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1, ktorý je zložený pre zmluvy uvedené v prílohe II k nariadeniu (EÚ) č. 575/2013 a kreditné deriváty. |
| 0300 | **1.1.5.3. Významné záporné peňažné toky v dôsledku zhoršenia vlastnej kreditnej kvality**  Článok 30 ods. 2 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú celkovú výšku dodatočných záporných peňažných tokov, ktoré vypočítali a oznámili príslušným orgánom v súlade s článkom 30 ods. 2 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.  Ak bola suma, ktorá podlieha zápornému peňažnému toku v dôsledku zhoršenia vlastnej kreditnej kvality, vykázaná inde v riadku s váhou menej ako 100 %, potom sa suma vykazuje aj v riadku 0300 tak, aby súčet záporných peňažných tokov zodpovedal celkovo 100 % záporného peňažného toku za transakciu. |
| 0310 | **1.1.5.4. Vplyv negatívneho trhového scenára na transakcie s derivátmi**  Článok 30 ods. 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú výšku záporných peňažných tokov vypočítanú v súlade s delegovaným nariadením Komisie (EÚ) 2017/208. |
| 0340 | **1.1.5.5. Záporné peňažné toky z derivátov**  Článok 30 ods. 4 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú výšku záporných peňažných tokov očakávaných za obdobie 30 kalendárnych dní zo zmlúv uvedených v prílohe II k nariadeniu (EÚ) č. 575/2013 a z kreditných derivátov vypočítaných v súlade s článkom 21 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.  Len v prípade vykazovania v samostatnej mene v súlade s článkom 415 ods. 2 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 vykazujú úverové inštitúcie záporné peňažné toky, ku ktorým dochádza len v príslušnej významnej mene. Vzájomné započítavanie podľa jednotlivých protistrán sa môže uplatniť len na toky v danej mene, napríklad protistrana A: +10 EUR a protistrana A: –20 EUR sa vykazuje ako záporný peňažný tok 10 EUR. Medzi protistranami sa nevykonáva žiadne vzájomné započítavanie, napríklad protistrana A: –10 EUR, protistrana B: +40 EUR sa vykazuje ako záporný peňažný tok 10 EUR vo vzore C 73.00 (a kladný peňažný tok 40 EUR vo vzore C 74.00). |
| 0350 | **1.1.5.6. Krátke pozície**  Článok 30 ods. 5 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Ak má úverová inštitúcia krátku pozíciu, ktorá je krytá nezabezpečeným vypožičiavaním cenných papierov, úverová inštitúcia pripočíta dodatočný záporný peňažný tok zodpovedajúci 100 % trhovej hodnoty cenných papierov alebo ostatných aktív predaných nakrátko, okrem prípadu, keď si ich úverová inštitúcia vypožičala za podmienok, ktoré vyžadujú ich vrátenie až po 30 kalendárnych dňoch. Ak je krátka pozícia krytá transakciou financovania prostredníctvom cenných papierov zabezpečených kolaterálom, úverová inštitúcia predpokladá, že krátka pozícia sa zachová počas obdobia 30 kalendárnych dní a uplatnil sa na ňu 0 % záporný peňažný tok. |
| 0360 | **1.1.5.6.1. Kryté transakciami financovania prostredníctvom cenných papierov zabezpečených kolaterálom**  Článok 30 ods. 5 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú trhovú hodnotu cenných papierov alebo ostatných aktív predaných nakrátko, ktoré sú kryté transakciami financovania prostredníctvom cenných papierov zabezpečených kolaterálom a majú byť dodané do 30 kalendárnych dní, okrem prípadu, keď si ich úverová inštitúcia vypožičala za podmienok, ktoré vyžadujú ich vrátenie až po 30 kalendárnych dňoch. |
| 0370 | **1.1.5.6.2. Iné**  Článok 30 ods. 5 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú trhovú hodnotu cenných papierov alebo ostatných aktív predaných nakrátko okrem tých, ktoré sú kryté transakciami financovania prostredníctvom cenných papierov zabezpečených kolaterálom a majú byť dodané do 30 kalendárnych dní, okrem prípadu, keď si ich úverová inštitúcia vypožičala za podmienok, ktoré vyžadujú ich vrátenie až po 30 kalendárnych dňoch. |
| 0380 | **1.1.5.7. Nadmerný kolaterál splatný na požiadanie**  Článok 30 ods. 6 písm. a) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú trhovú hodnotu nadmerného kolaterálu, ktorý má úverová inštitúcia v držbe a o ktorého splatenie na základe zmluvy môže protistrana kedykoľvek požiadať. |
| 0390 | **1.1.5.8. Kolaterál, ktorý sa má poskytnúť**  Článok 30 ods. 6 písm. b) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú trhovú hodnotu kolaterálu, ktorý sa má poskytnúť protistrane do 30 kalendárnych dní. |
| 0400 | **1.1.5.9. Kolaterál vo forme likvidných aktív vymeniteľný za nelikvidné aktíva**  Článok 30 ods. 6 písm. c) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú trhovú hodnotu kolaterálu, ktorý spĺňa podmienky na vymedzenie ako likvidné aktíva na účely hlavy II a ktorý možno nahradiť aktívami zodpovedajúcimi aktívam, ktoré by nespĺňali podmienky na vymedzenie ako likvidné aktíva na účely hlavy II bez súhlasu inštitúcie. |
| 0410 | **1.1.5.10. Strata financovania pri štruktúrovaných činnostiach financovania**  Článok 30 ods. 8 až 10 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie predpokladajú 100 % záporný peňažný tok v súvislosti so stratou financovania pri cenných papieroch zabezpečených aktívami, krytých dlhopisoch a iných štruktúrovaných finančných nástrojoch so splatnosťou do 30 kalendárnych dní emitovaných úverovou inštitúciou alebo sponzorovanými účelovo zriadenými sprostredkujúcimi inštitúciami (conduits) alebo účelovo vytvorenými subjektmi.  Úverové inštitúcie, ktoré sú poskytovateľmi nástrojov likvidity súvisiacich s tu vykázanými programami financovania nemusia splatný finančný nástroj a nástroj likvidity pre konsolidované programy započítavať dvakrát. |
| 0420 | **1.1.5.10.1. Štruktúrované finančné nástroje**  Článok 30 ods. 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú aktuálnu nesplatenú sumu vlastných záväzkov alebo záväzkov sponzorovaných účelovo zriadených sprostredkujúcich inštitúcií (conduits) alebo účelovo vytvorených subjektov z cenných papierov zabezpečených aktívami, krytých dlhopisov a iných štruktúrovaných finančných nástrojov splatných do 30 kalendárnych dní. |
| 0430 | **1.1.5.10.2. Facility financovania**  Článok 30 ods. 9 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú splatnú sumu záväzkov z aktívami zabezpečených krátkodobých obchodovateľných cenných papierov, účelovo zriadených sprostredkujúcich inštitúcií (conduits), zo subjektov investovania do cenných papierov a iných takýchto facilít financovania, pokiaľ nepatria do rozsahu vymedzenia nástrojov vymedzených v položke 1.1.5.10.1, alebo sumu aktív, ktoré by sa mohli potenciálne vrátiť, alebo požadovanú likviditu v rozsahu pôsobnosti uvedených nástrojov.  Všetko financovanie pri aktívami zabezpečených krátkodobých obchodovateľných cenných papieroch, účelovo zriadených sprostredkujúcich inštitúciách (conduits), subjektoch investovania do cenných papierov a iných takýchto facilitách financovania, ktoré sú splatné alebo vratné do 30 dní. Úverové inštitúcie, ktoré majú štruktúrované facility financovania, ktoré zahŕňajú emisiu krátkodobých dlhových nástrojov, ako napríklad aktívami zabezpečených krátkodobých obchodovateľných cenných papierov, vykazujú potenciálne záporné peňažné toky z týchto štruktúr. Tieto okrem iného zahŕňajú: nemožnosť refinancovať splatný dlh a ii) existenciu derivátov alebo prvkov podobných derivátom zmluvne zapísaných v dokumentácii súvisiacej so štruktúrou, ktoré by umožnili „vrátenie“ aktív do mechanizmu financovania alebo ktoré vyžadujú od pôvodného prevodcu aktív poskytnutie likvidity, čím sa fakticky ukončí mechanizmus financovania (zmluvy, ktoré za určitých okolností vyžadujú kúpu aktíva zmluvnou stranou, „liquidity puts“) v horizonte 30 dní. Ak sa štruktúrované činnosti financovania vykonávajú prostredníctvom účelovej jednotky [ako napríklad účelovo vytvorený subjekt, účelovo zriadená sprostredkujúca inštitúcia (conduit) alebo subjekt investovania do cenných papierov], úverová inštitúcia pri určovaní požiadaviek na vysokokvalitné likvidné aktíva prezrie splatnosť dlhových nástrojov emitovaných danou jednotkou a prípadných vložených opcií v rámci mechanizmov financovania, ktoré môžu potenciálne vyvolať „vrátenie“ aktív alebo potrebu likvidity, bez ohľadu na to, či účelovo vytvorený subjekt je alebo nie je konsolidovaný. |
| 0450 | **1.1.5.11. Interné vzájomné započítavanie pozícií klienta**  Článok 30 ods. 12 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie tu vykazujú trhovú hodnotu nelikvidných aktív klienta, ktoré úverová inštitúcia použila v súvislosti so službami prime brokerage na krytie krátkych pozícií iného klienta tak, že ich interne spárovala. |
| 0460 | **1.1.6. Záväzné facility**  Článok 31 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie tu vykazujú záporné peňažné toky v zmysle vymedzenia v článku 31 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.  Úverové inštitúcie tu vykazujú aj záväzné facility v súlade s článkom 29 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.  Maximálna suma, ktorú by bolo možné čerpať, sa posudzuje v súlade s článkom 31 ods. 2 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0470 | **1.1.6.1. Kreditné facility**  Úverové inštitúcie tu vykazujú záväzné kreditné facility v zmysle vymedzenia v článku 31 ods. 1 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0480 | **1.1.6.1.1. Retailovým klientom**  Článok 31 ods. 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú maximálnu sumu, ktorú by bolo možné čerpať z nevyčerpaných záväzných kreditných facilít poskytnutých retailovým klientom v zmysle vymedzenia v článku 411 ods. 2 nariadenia (EÚ) č. 575/2013. |
| 0490 | **1.1.6.1.2. Nefinančným klientom iným než retailoví klienti**  Článok 31 ods. 4 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú maximálnu sumu, ktorú by bolo možné čerpať z nevyčerpaných záväzných kreditných facilít poskytnutých klientom, ktorí nie sú finančnými klientmi v súlade s článkom 411 ods. 1 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 ani retailovými klientmi v súlade s článkom 411 ods. 2 nariadenia (EÚ) č. 575/2013, a ktoré neboli poskytnuté na účely nahradenia finančných prostriedkov klienta v situáciách, keď nie je schopný získať požadované finančné prostriedky na finančných trhoch. |
| 0500 | **1.1.6.1.3. Úverovým inštitúciám**  Úverové inštitúcie tu vykazujú záväzné kreditné facility poskytnuté úverovým inštitúciám. |
| 0510 | **1.1.6.1.3.1. Na financovanie podporných úverov retailových klientov**  Článok 31 ods. 9 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú maximálnu sumu, ktorú by bolo možné čerpať z nevyčerpaných kreditných facilít likvidity poskytnutých úverovým inštitúciám na jediný účel priameho alebo nepriameho financovania podporných úverov, ktoré sa kvalifikujú ako expozície voči klientom v súlade s článkom 411 ods. 2 nariadenia (EÚ) č. 575/2013.  Túto položku môžu vykazovať len úverové inštitúcie, ktoré boli zriadené a sú sponzorované ústrednou alebo regionálnou štátnou správou aspoň jedného členského štátu. |
| 0520 | **1.1.6.1.3.2. Na financovanie podporných úverov nefinančných klientov**  Článok 31 ods. 9 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú maximálnu sumu, ktorú by bolo možné čerpať z nevyčerpaných kreditných facilít likvidity poskytnutých úverovým inštitúciám na jediný účel priameho alebo nepriameho financovania podporných úverov, ktoré sa kvalifikujú ako expozície voči klientom, ktorí nie sú finančnými klientmi v súlade s článkom 411 ods. 1 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 ani retailovými klientmi v súlade s článkom 411 ods. 2 nariadenia (EÚ) č. 575/2013.  Túto položku môžu vykazovať len úverové inštitúcie, ktoré boli zriadené a sú sponzorované ústrednou alebo regionálnou štátnou správou aspoň jedného členského štátu. |
| 0530 | **1.1.6.1.3.3. Iné**  Článok 31 ods. 8 písm. a) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú maximálnu sumu, ktorú by bolo možné čerpať z nevyčerpaných záväzných kreditných facilít poskytnutých úverovým inštitúciám iným ako tým, ktoré sa vykazujú vyššie. |
| 0540 | **1.1.6.1.4. Regulovaným finančným inštitúciám iným než úverové inštitúcie**  Článok 31 ods. 8 písm. a) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú maximálnu sumu, ktorú by bolo možné čerpať z nevyčerpaných záväzných kreditných facilít poskytnutých regulovaným finančným inštitúciám iným než úverové inštitúcie. |
| 0550 | **1.1.6.1.5. V rámci skupiny alebo schémy inštitucionálneho zabezpečenia, ak sa na ne vzťahuje preferenčné zaobchádzanie**  Článok 29 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú maximálnu sumu, ktorú by bolo možné čerpať z nevyčerpaných záväzných kreditných facilít, v prípade ktorých získali povolenie uplatniť nižšiu mieru záporných peňažných tokov v súlade s článkom 29 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0560 | **1.1.6.1.6. V rámci schémy inštitucionálneho zabezpečenia alebo siete družstevných spoločností, ak s nimi vkladajúca inštitúcia zaobchádza ako s likvidným aktívom**  Článok 31 ods. 7 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Centrálne inštitúcie schémy alebo siete uvedenej v článku 16 vykazujú maximálnu sumu, ktorú by bolo možné čerpať z nevyčerpaných záväzných kreditných facilít poskytnutých členskej úverovej inštitúcii, ak takáto členská úverová inštitúcia zaobchádza s facilitou ako s likvidnými aktívami v súlade s článkom 16 ods. 2 toho istého delegovaného nariadenia. |
| 0570 | **1.1.6.1.7. Iným finančným klientom**  Článok 31 ods. 8 písm. c) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú maximálnu sumu, ktorú by bolo možné čerpať z nevyčerpaných záväzných kreditných facilít iných ako tých, ktoré sa vykazujú vyššie, poskytnutých iným finančným klientom. |
| 0580 | **1.1.6.2. Nástroje likvidity**  Článok 31 ods. 1 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie tu vykazujú záväzné nástroje likvidity v zmysle vymedzenia v článku 31 ods. 1 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0590 | **1.1.6.2.1. Retailovým klientom**  Článok 31 ods. 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú maximálnu sumu, ktorú by bolo možné čerpať z nevyčerpaných záväzných nástrojov likvidity poskytnutých retailovým klientom v zmysle vymedzenia v článku 411 ods. 2 nariadenia (EÚ) č. 575/2013. |
| 0600 | **1.1.6.2.2. Nefinančným klientom iným než retailoví klienti**  Článok 31 ods. 5 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú maximálnu sumu, ktorú by bolo možné čerpať z nevyčerpaných záväzných nástrojov likvidity poskytnutých klientom, ktorí nie sú finančnými klientmi v súlade s článkom 411 ods. 1 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 ani retailovými klientmi v súlade s článkom 411 ods. 2 nariadenia (EÚ) č. 575/2013. |
| 0610 | **1.1.6.2.3. Osobným investičným spoločnostiam**  Článok 31 ods. 5 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú maximálne sumy, ktoré by bolo možné čerpať z nevyčerpaných záväzných nástrojov likvidity poskytnutých súkromným investičným spoločnostiam. |
| 0620 | **1.1.6.2.4. Účelovým subjektom zaoberajúcim sa sekuritizáciou (SSPE)**  Úverové inštitúcie tu vykazujú záväzné nástroje likvidity poskytnuté SSPE. |
| 630 | **1.1.6.2.4.1. Na nákup aktív iných než cenné papiere od nefinančných klientov**  Článok 31 ods. 6 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú maximálnu sumu nevyčerpaných záväzných nástrojov likvidity poskytnutých SSPE, aby sa takémuto SSPE umožnilo nakúpiť od klientov, ktorí nie sú finančnými klientmi, iné aktíva než cenné papiere, pokiaľ presahuje sumu aktív, ktoré sú v danom čase nakúpené od klientov, pričom maximálna suma, ktorú možno čerpať, je zmluvne obmedzená na sumu aktív, ktoré sú v danom čase nakúpené. |
| 0640 | **1.1.6.2.4.2. Iné**  Článok 31 ods. 8 písm. b) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú maximálnu sumu, ktorú by bolo možné čerpať z nevyčerpaných záväzných nástrojov likvidity poskytnutých SSPE z iných dôvodov ako tých, ktoré sú uvedené vyššie. Patria sem dohody, na základe ktorých je inštitúcia povinná kúpiť alebo zameniť aktíva od SSPE. |
| 0650 | **1.1.6.2.5. Úverovým inštitúciám**  Úverové inštitúcie tu vykazujú záväzné nástroje likvidity poskytnuté úverovým inštitúciám. |
| 0660 | **1.1.5.2.5.1. Na financovanie podporných úverov retailových klientov**  Článok 31 ods. 9 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú maximálnu sumu, ktorú by bolo možné čerpať z nevyčerpaných záväzných nástrojov likvidity poskytnutých úverovým inštitúciám na jediný účel priameho alebo nepriameho financovania podporných úverov, ktoré sa kvalifikujú ako expozície voči klientom v súlade s článkom 411 ods. 2 nariadenia (EÚ) č. 575/2013.  Túto položku môžu vykazovať len úverové inštitúcie, ktoré boli zriadené a sú sponzorované ústrednou alebo regionálnou štátnou správou aspoň jedného členského štátu. |
| 0670 | **1.1.6.2.5.2. Na financovanie podporných úverov nefinančných klientov**  Článok 31 ods. 9 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú maximálnu sumu, ktorú by bolo možné čerpať z nevyčerpaných záväzných nástrojov likvidity poskytnutých úverovým inštitúciám na jediný účel priameho alebo nepriameho financovania podporných úverov, ktoré sa kvalifikujú ako expozície voči klientom, ktorí nie sú finančnými klientmi v súlade s článkom 411 ods. 1 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 ani retailovými klientmi v súlade s článkom 411 ods. 2 nariadenia (EÚ) č. 575/2013.  Túto položku môžu vykazovať len úverové inštitúcie, ktoré boli zriadené a sú sponzorované ústrednou alebo regionálnou štátnou správou aspoň jedného členského štátu. |
| 0680 | **1.1.6.2.5.3. Iné**  Článok 31 ods. 8 písm. a) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú maximálnu sumu, ktorú by bolo možné čerpať z nevyčerpaných záväzných nástrojov likvidity poskytnutých úverovým inštitúciám, ktoré nie sú uvedené vyššie. |
| 0690 | **1.1.6.2.6. V rámci skupiny alebo schémy inštitucionálneho zabezpečenia, ak sa na ne vzťahuje preferenčné zaobchádzanie**  Článok 29 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú maximálnu sumu, ktorú by bolo možné čerpať z nevyčerpaných záväzných nástrojov likvidity, v prípade ktorých získali povolenie uplatniť nižšiu mieru záporných peňažných tokov v súlade s článkom 29 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0700 | **1.1.6.2.7. V rámci schémy inštitucionálneho zabezpečenia alebo siete družstevných spoločností, ak s nimi vkladajúca inštitúcia zaobchádza ako s likvidným aktívom**  Článok 31 ods. 7 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Centrálne inštitúcie schémy alebo siete uvedenej v článku 16 vykazujú maximálnu sumu, ktorú by bolo možné čerpať z nevyčerpaných záväzných nástrojov likvidity poskytnutých členskej úverovej inštitúcii, ak takáto členská úverová inštitúcia zaobchádza s facilitou ako s likvidnými aktívami v súlade s článkom 16 ods. 2 toho istého delegovaného nariadenia. |
| 0710 | **1.1.6.2.8. Iným finančným klientom**  Článok 31 ods. 8 písm. c) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú maximálnu sumu, ktorú by bolo možné čerpať z nevyčerpaných záväzných nástrojov likvidity iných ako tých, ktoré sa vykazujú vyššie, poskytnutých iným finančným klientom. |
| 0720 | **1.1.7. Iné produkty a služby**  Článok 23 ods. 2 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie tu vykazujú produkty alebo služby uvedené v článku 23 ods. 1 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.  Suma, ktorá sa má vykázať, je maximálna suma, ktorú by bolo možné čerpať z produktov alebo služieb uvedených v článku 23 ods. 1 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.  Uplatniteľnou váhou, ktorá sa má vykázať, je váha určená príslušnými orgánmi v súlade s postupom stanoveným v článku 23 ods. 2 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0731 | **1.1.7.1. Nezáväzné facility financovania**  Článok 23 ods. 2 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú výšku nezáväzných facilít financovania uvedených v článku 23 ods. 1 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.  V tomto riadku sa nevykazujú záruky. |
| 0740 | **1.1.7.2. Nevyčerpané úvery a preddavky neretailovým protistranám**  Článok 23 ods. 2 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú výšku nevyčerpaných úverov a preddavkov neretailovým protistranám uvedených v článku 23 ods. 1 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0750 | **1.1.7.3. Hypotéky, ktoré boli dohodnuté, ale ešte nie sú čerpané**  Článok 23 ods. 2 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú výšku hypoték, ktoré boli dohodnuté, ale ešte nie sú čerpané, uvedených v článku 23 ods. 1 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0760 | **1.1.7.4. Kreditné karty**  Článok 23 ods. 2 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú výšku kreditných kariet uvedených v článku 23 ods. 1 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0770 | **1.1.7.5. Prečerpania**  Článok 23 ods. 2 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú výšku prečerpaní uvedených v článku 23 ods. 1 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0780 | **1.1.7.6. Plánované záporné peňažné toky súvisiace s obnovou alebo poskytnutím nových retailových alebo neretailových úverov**  Článok 23 ods. 2 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú výšku plánovaných záporných peňažných tokov súvisiacich s obnovou alebo poskytnutím nových retailových alebo neretailových úverov uvedených v článku 23 ods. 1 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0850 | **1.1.7.7. Derivátové záväzky**  Článok 23 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú výšku derivátových záväzkov uvedených v článku 23 ods. 1 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 iných než zmlúv uvedených v prílohe II k nariadeniu (EÚ) č. 575/2013 a kreditných derivátov. |
| 0860 | **1.1.7.8. Produkty súvisiace s podsúvahovým obchodným financovaním**  Úverové inštitúcie vykazujú výšku produktov alebo služieb, ktoré súvisia s produktmi súvisiacimi s podsúvahovým obchodným financovaním, uvedených v článku 23 ods. 1 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0870 | **1.1.7.9. Iné**  Článok 23 ods. 2 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú výšku iných produktov alebo služieb než tých, ktoré sú uvedené vyššie a v článku 23 ods. 1 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.  V tomto riadku sa vykazujú okrem ostatných položiek aj záruky.  V tomto riadku sa vykazujú podmienené záporné peňažné toky v dôsledku iných spúšťacích faktorov než tých, ktoré sú uvedené v článku 30 ods. 2 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0885 | **1.1.8. Ostatné záväzky a splatné prísľuby**  Článok 28 ods. 2 a 6 a článok 31a delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú záporné peňažné toky z ostatných záväzkov a splatných prísľubov stanovených v článku 28 ods. 2 a 6 a článku 31a delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.  Táto položka v prípade potreby zahŕňa aj dodatočné zostatky, ktoré sa musia držať v rezervách v centrálnej banke, ak je to predmetom dohody medzi dotknutým príslušným orgánom a ECB alebo centrálnou bankou v súlade s článkom 10 ods. 1 písm. b) bodom iii) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0890 | **1.1.8.1. Záväzky vyplývajúce z prevádzkových nákladov**  Článok 28 ods. 2 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú výšku nesplateného zostatku záväzkov vyplývajúcich z vlastných prevádzkových nákladov úverovej inštitúcie, ako sa uvádza v článku 28 ods. 2 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0900 | **1.1.8.2. Vo forme dlhových cenných papierov, ak sa s nimi nezaobchádza ako s retailovými vkladmi**  Článok 28 ods. 6 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú výšku nesplateného zostatku bankoviek, dlhopisov a iných dlhových cenných papierov emitovaných úverovou inštitúciou, iných než tie, ktoré sa vykazujú ako retailové vklady, ako sa uvádza v článku 28 ods. 6 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. Táto suma zahŕňa aj kupóny, ktoré sú splatné počas nasledujúcich 30 kalendárnych dní vo vzťahu k všetkým týmto cenným papierom. |
| 0912 | **1.1.8.4. Prebytok financovania nefinančným klientom**  Článok 31a ods. 2 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie tu vykazujú rozdiel medzi zmluvnými prísľubmi na poskytnutie financovania nefinančným klientom a výškou kladných peňažných tokov od takýchto klientov, ako sa uvádza v článku 32 ods. 3 písm. a) tohto delegovaného nariadenia, keď je prvá uvedená hodnota vyššia ako druhá. |
| 0913 | **1.1.8.4.1. Prebytok financovania retailovým klientom**  Úverové inštitúcie tu vykazujú rozdiel medzi zmluvnými prísľubmi na poskytnutie financovania retailovým klientom a výškou kladných peňažných tokov od takýchto klientov, ako sa uvádza v článku 32 ods. 3 písm. a) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, keď je prvá uvedená hodnota vyššia ako druhá. |
| 0914 | **1.1.8.4.2. Prebytok financovania nefinančným korporáciám**  Úverové inštitúcie tu vykazujú rozdiel medzi zmluvnými prísľubmi na poskytnutie financovania klientom nefinančných korporácií a výškou kladných peňažných tokov od takýchto klientov, ako sa uvádza v článku 32 ods. 3 písm. a) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, keď je prvá uvedená hodnota vyššia ako druhá. |
| 0915 | **1.1.8.4.3. Prebytok financovania štátom, multilaterálnym rozvojovým bankám a subjektom verejného sektora**  Úverové inštitúcie tu vykazujú rozdiel medzi zmluvnými prísľubmi na poskytnutie financovania štátom, multilaterálnym rozvojovým bankám a subjektom verejného sektora a výškou kladných peňažných tokov od takýchto klientov, ako sa uvádza v článku 32 ods. 3 písm. a) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, keď je prvá uvedená hodnota vyššia ako druhá. |
| 0916 | **1.1.8.4.4. Prebytok financovania iným právnym subjektom**  Úverové inštitúcie tu vykazujú rozdiel medzi zmluvnými prísľubmi na poskytnutie financovania iným právnym subjektom a výškou kladných peňažných tokov od takýchto klientov, ako sa uvádza v článku 32 ods. 3 písm. a) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, keď je prvá uvedená hodnota vyššia ako druhá. |
| 0917 | **1.1.8.5. Aktíva vypožičané na nezabezpečenom základe**  Článok 28 ods. 7 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie tu vykazujú aktíva vypožičané na nezabezpečenom základe a splatné do 30 dní. Tieto aktíva sa považujú za aktíva znížené v celej výške, čo vedie k 100 % zápornému peňažnému toku.  Úverové inštitúcie vykazujú trhovú hodnotu aktív vypožičaných na nezabezpečenom základe a splatných do 30 dní, ak úverová inštitúcia tieto cenné papiere nevlastní a netvoria súčasť vankúša likvidity inštitúcií. |
| 0918 | **1.1.8.6. Iné**  Článok 31a ods. 1 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú výšku nesplateného zostatku akýchkoľvek iných záväzkov splatných počas nasledujúcich 30 kalendárnych dní než tých, ktoré sú uvedené v článkoch 24 až 31 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.  Tento riadok zahŕňa len akékoľvek ďalšie záporné peňažné toky z nezabezpečených transakcií. Zabezpečené transakcie sa vykazujú len v položke ID 1.2 „Záporné peňažné toky zo zabezpečených pôžičiek a transakcií kapitálového trhu“ a v položke ID 1.3 „Celkové záporné peňažné toky zo swapov na kolaterál“. |
| 0920 | **1.2. Záporné peňažné toky zo zabezpečených pôžičiek a z transakcií kapitálového trhu**  Článok 28 ods. 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie tu vykazujú záporné peňažné toky vyplývajúce zo zabezpečených pôžičiek a z transakcií kapitálového trhu v zmysle vymedzenia v článku 192 bodoch 2 a 3 nariadenia (EÚ) č. 575/2013. Transakcie swapu na kolaterál (ktoré sa vzťahujú na transakcie kolaterál proti kolaterálu) sa vykazujú vo vzore C 75.01 prílohy XXIV. |
| 0930 | **1.2.1. Protistranou je centrálna banka**  Úverové inštitúcie tu vykazujú záporné peňažné toky vyplývajúce zo zabezpečených pôžičiek a z transakcií kapitálového trhu v zmysle vymedzenia v článku 192 bodoch 2 a 3 nariadenia (EÚ) č. 575/2013, ak je protistranou centrálna banka. |
| 0940 | **1.2.1.1. Kolaterál úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou**  Článok 28 ods. 3 písm. a) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie tu vykazujú záporné peňažné toky vyplývajúce zo zabezpečených pôžičiek a z transakcií kapitálového trhu v zmysle vymedzenia v článku 192 bodoch 2 a 3 nariadenia (EÚ) č. 575/2013, ak je protistranou centrálna banka a poskytnutým kolaterálom je aktívum úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou, ktoré by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovalo ako likvidné aktívum v súlade s článkami 7 a 10 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0945 | **1.2.1.1.1. Z čoho poskytnutý kolaterál, ktorý spĺňa prevádzkové požiadavky**  Transakcie v položke 1.2.1.1, pri ktorých by sa kolaterál okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikoval ako likvidné aktívum podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0950 | **1.2.1.2. Kolaterál úrovne 1 vo forme krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou**  Článok 28 ods. 3 písm. a) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie tu vykazujú záporné peňažné toky vyplývajúce zo zabezpečených pôžičiek a z transakcií kapitálového trhu v zmysle vymedzenia v článku 192 bodoch 2 a 3 nariadenia (EÚ) č. 575/2013, ak protistranou je centrálna banka a poskytnutým kolaterálom je aktívum úrovne 1 vo forme krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou, ktoré by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovalo ako likvidné aktívum v súlade s článkami 7 a 10 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0955 | **1.2.1.2.1. Z čoho poskytnutý kolaterál, ktorý spĺňa prevádzkové požiadavky**  Transakcie v položke 1.2.1.2, pri ktorých by sa kolaterál okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikoval ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0960 | **1.2.1.3. Kolaterál úrovne 2A**  Článok 28 ods. 3 písm. a) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie tu vykazujú záporné peňažné toky vyplývajúce zo zabezpečených pôžičiek a z transakcií kapitálového trhu v zmysle vymedzenia v článku 192 bodoch 2 a 3 nariadenia (EÚ) č. 575/2013, ak protistranou nie je centrálna banka a poskytnutým kolaterálom je kolaterál úrovne 2A, ktorý by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikoval ako likvidné aktívum v súlade s článkami 7 a 11 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0965 | **1.2.1.3.1. Z čoho poskytnutý kolaterál, ktorý spĺňa prevádzkové požiadavky**  Transakcie v položke 1.2.1.3, pri ktorých by sa kolaterál okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikoval ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0970 | **1.2.1.4. Kolaterál vo forme cenných papierov zabezpečených aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá, CQS 1)**  Článok 28 ods. 3 písm. a) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.  Úverové inštitúcie tu vykazujú záporné peňažné toky vyplývajúce zo zabezpečených pôžičiek a z transakcií kapitálového trhu v zmysle vymedzenia v článku 192 bodoch 2 a 3 nariadenia (EÚ) č. 575/2013, ak protistranou je centrálna banka a poskytnutým kolaterálom sú cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B, ktoré sú zabezpečené úvermi na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvermi na motorové vozidlá, majú stupeň kreditnej kvality 1, spĺňajú podmienky stanovené v článku 13 ods. 2 písm. b) bodoch i), ii) alebo iv) a okrem toho, že sa používajú ako kolaterál pre tieto transakcie, by sa kvalifikovali ako likvidné aktíva v súlade s článkami 7 a 13 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0975 | **1.2.1.4.1. Z čoho poskytnutý kolaterál, ktorý spĺňa prevádzkové požiadavky**  Transakcie v položke 1.2.1.4, pri ktorých by sa kolaterál okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikoval ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0980 | **1.2.1.5. Kryté dlhopisy úrovne 2B**  Článok 28 ods. 3 písm. a) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie tu vykazujú záporné peňažné toky vyplývajúce zo zabezpečených pôžičiek a z transakcií kapitálového trhu v zmysle vymedzenia v článku 192 bodoch 2 a 3 nariadenia (EÚ) č. 575/2013, ak je protistranou centrálna banka a poskytnutým kolaterálom sú kryté dlhopisy s vysokou kvalitou úrovne 2B, ktoré spĺňajú podmienky stanovené v článku 12 ods. 1 písm. e) a ktoré by sa okrem toho, že sa používajú ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovali ako likvidné aktíva v súlade s článkami 7 a 12 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0985 | **1.2.1.5.1. Z čoho poskytnutý kolaterál, ktorý spĺňa prevádzkové požiadavky**  Transakcie v položke 1.2.1.5, pri ktorých by sa kolaterál okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikoval ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0990 | **1.2.1.6. Kolaterál vo forme cenných papierov zabezpečených aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1)**  Článok 28 ods. 3 písm. a) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie tu vykazujú záporné peňažné toky vyplývajúce zo zabezpečených pôžičiek a z transakcií kapitálového trhu v zmysle vymedzenia v článku 192 bodoch 2 a 3 nariadenia (EÚ) č. 575/2013, ak je protistranou centrálna banka a poskytnutým kolaterálom sú cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B, ktoré sú zabezpečené komerčnými úvermi, lízingmi a kreditnými facilitami pre podniky alebo úvermi a kreditnými facilitami pre fyzické osoby v členskom štáte, majú stupeň kreditnej kvality 1, spĺňajú podmienky stanovené v článku 13 ods. 2 písm. g) bode iii) alebo v) a okrem toho, že sa používajú ako kolaterál pre tieto transakcie, by sa kvalifikovali ako likvidné aktíva v súlade s článkami 7 a 13 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0995 | **1.2.1.6.1. Z čoho poskytnutý kolaterál, ktorý spĺňa prevádzkové požiadavky**  Transakcie v položke 1.2.1.6, pri ktorých by sa kolaterál okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikoval ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1000 | **1.2.1.7. Kolaterál vo forme iných aktív úrovne 2B**  Článok 28 ods. 3 písm. a) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie tu vykazujú záporné peňažné toky vyplývajúce zo zabezpečených pôžičiek a z transakcií kapitálového trhu v zmysle vymedzenia v článku 192 bodoch 2 a 3 nariadenia (EÚ) č. 575/2013, ak je protistranou centrálna banka a poskytnutým kolaterálom je aktívum úrovne 2B, ktoré nie je zachytené vyššie a ktoré by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovalo ako likvidné aktívum v súlade s článkami 7 a 12 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1005 | **1.2.1.7.1. Z čoho poskytnutý kolaterál, ktorý spĺňa prevádzkové požiadavky**  Transakcie v položke 1.2.1.7, pri ktorých by sa kolaterál okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikoval ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1010 | **1.2.1.8. Kolaterál vo forme nelikvidných aktív**  Článok 28 ods. 3 písm. a) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie tu vykazujú záporné peňažné toky vyplývajúce zo zabezpečených pôžičiek a z transakcií kapitálového trhu v zmysle vymedzenia v článku 192 bodoch 2 a 3 nariadenia (EÚ) č. 575/2013, ak je protistranou centrálna banka a poskytnutým kolaterálom je kolaterál vo forme nelikvidných aktív. |
| 1020 | **1.2.2. Protistranou nie je centrálna banka**  Úverové inštitúcie tu vykazujú záporné peňažné toky vyplývajúce zo zabezpečených pôžičiek a transakcií kapitálového trhu v zmysle vymedzenia v článku 192 bodoch 2 a 3 nariadenia (EÚ) č. 575/2013, ak protistranou nie je centrálna banka. |
| 1030 | **1.2.2.1. Kolaterál úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou**  Článok 28 ods. 3 písm. a) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.  Úverové inštitúcie tu vykazujú záporné peňažné toky vyplývajúce zo zabezpečených pôžičiek a transakcií kapitálového trhu v zmysle vymedzenia v článku 192 bodoch 2 a 3 nariadenia (EÚ) č. 575/2013, ak protistranou nie je centrálna banka a poskytnutým kolaterálom sú aktíva úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou, ktoré by sa okrem toho, že sa používajú ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovali ako likvidné aktíva v súlade s článkami 7 a 10 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1035 | **1.2.2.1.1. Z čoho poskytnutý kolaterál, ktorý spĺňa prevádzkové požiadavky**  Transakcie v položke 1.2.2.1, pri ktorých by sa kolaterál okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikoval ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1040 | **1.2.2.2. Kolaterál úrovne 1 vo forme krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou**  Článok 28 ods. 3 písm. b) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie tu vykazujú záporné peňažné toky vyplývajúce zo zabezpečených pôžičiek a z transakcií kapitálového trhu v zmysle vymedzenia v článku 192 bodoch 2 a 3 nariadenia (EÚ) č. 575/2013, ak protistranou nie je centrálna banka a poskytnutým kolaterálom je aktívum úrovne 1 vo forme krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou, ktoré by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovalo ako likvidné aktívum v súlade s článkami 7 a 10 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1045 | **1.2.2.2.1. Z čoho poskytnutý kolaterál, ktorý spĺňa prevádzkové požiadavky**  Transakcie v položke 1.2.2.2, pri ktorých by sa kolaterál okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikoval ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1050 | **1.2.2.3. Kolaterál úrovne 2A**  Článok 28 ods. 3 písm. c) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie tu vykazujú záporné peňažné toky vyplývajúce zo zabezpečených pôžičiek a z transakcií kapitálového trhu v zmysle vymedzenia v článku 192 bodoch 2 a 3 nariadenia (EÚ) č. 575/2013, ak protistranou nie je centrálna banka a poskytnutým kolaterálom je kolaterál úrovne 2A, ktorý by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikoval ako likvidné aktívum v súlade s článkami 7 a 11 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1055 | **1.2.2.3.1. Z čoho poskytnutý kolaterál, ktorý spĺňa prevádzkové požiadavky**  Transakcie v položke 1.2.2.3, pri ktorých by sa kolaterál okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikoval ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1060 | **1.2.2.4. Kolaterál vo forme cenných papierov zabezpečených aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá, CQS 1)**  Článok 28 ods. 3 písm. d) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie tu vykazujú záporné peňažné toky vyplývajúce zo zabezpečených pôžičiek a z transakcií kapitálového trhu v zmysle vymedzenia v článku 192 bodoch 2 a 3 nariadenia (EÚ) č. 575/2013, ak protistranou nie je centrálna banka a poskytnutým kolaterálom sú cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B, ktoré sú zabezpečené úvermi na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvermi na motorové vozidlá, majú stupeň kreditnej kvality 1, spĺňajú podmienky stanovené v článku 13 ods. 2 písm. g) bodoch i), ii) alebo iv) a okrem toho, že sa používajú ako kolaterál pre tieto transakcie, by sa kvalifikovali ako likvidné aktíva v súlade s článkami 7 a 13 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1065 | **1.2.2.4.1. Z čoho poskytnutý kolaterál, ktorý spĺňa prevádzkové požiadavky**  Transakcie v položke 1.2.2.4, pri ktorých by sa kolaterál okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikoval ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1070 | **1.2.2.5. Kryté dlhopisy úrovne 2B**  Článok 28 ods. 3 písm. e) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie tu vykazujú záporné peňažné toky vyplývajúce zo zabezpečených pôžičiek a z transakcií kapitálového trhu v zmysle vymedzenia v článku 192 bodoch 2 a 3 nariadenia (EÚ) č. 575/2013, ak protistranou nie je centrálna banka a poskytnutým kolaterálom sú kryté dlhopisy s vysokou kvalitou úrovne 2B, ktoré spĺňajú podmienky stanovené v článku 12 ods. 1 písm. e) a okrem toho, že sa používajú ako kolaterál pre tieto transakcie, by sa kvalifikovali ako likvidné aktíva v súlade s článkami 7 a 12 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1075 | **1.2.2.5.1. Z čoho poskytnutý kolaterál, ktorý spĺňa prevádzkové požiadavky**  Transakcie v položke 1.2.2.5, pri ktorých by sa kolaterál okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikoval ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1080 | **1.2.2.6. Kolaterál vo forme cenných papierov zabezpečených aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1)**  Článok 28 ods. 3 písm. f) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie tu vykazujú záporné peňažné toky vyplývajúce zo zabezpečených pôžičiek a z transakcií kapitálového trhu v zmysle vymedzenia v článku 192 bodoch 2 a 3 nariadenia (EÚ) č. 575/2013, ak protistranou nie je centrálna banka a poskytnutým kolaterálom sú cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B, ktoré sú zabezpečené komerčnými úvermi, lízingmi a kreditnými facilitami pre podniky alebo úvermi a kreditnými facilitami pre fyzické osoby v členskom štáte, majú stupeň kreditnej kvality 1, spĺňajú podmienky stanovené v článku 13 ods. 2 písm. f) bode iii) alebo v) a okrem toho, že sa používajú ako kolaterál pre tieto transakcie, by sa kvalifikovali ako likvidné aktíva v súlade s článkami 7 a 13 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1085 | **1.2.2.6.1. Z čoho poskytnutý kolaterál, ktorý spĺňa prevádzkové požiadavky**  Transakcie v položke 1.2.2.6, pri ktorých by sa kolaterál okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikoval ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1090 | **1.2.2.7. Kolaterál vo forme iných aktív úrovne 2B**  Článok 28 ods. 3 písm. g) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie tu vykazujú záporné peňažné toky vyplývajúce zo zabezpečených pôžičiek a z transakcií kapitálového trhu v zmysle vymedzenia v článku 192 bodoch 2 a 3 nariadenia (EÚ) č. 575/2013, ak protistranou nie je centrálna banka a poskytnutým kolaterálom je kolaterál úrovne 2B, ktorý nie je zachytený vyššie a ktorý by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikoval ako likvidné aktívum v súlade s článkami 7 a 12 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1095 | **1.2.2.7.1. Z čoho poskytnutý kolaterál, ktorý spĺňa prevádzkové požiadavky**  Transakcie v položke 1.2.2.7, pri ktorých by sa kolaterál okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikoval ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1100 | **1.2.2.8. Kolaterál vo forme nelikvidných aktív**  Článok 28 ods. 3 písm. h) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie tu vykazujú záporné peňažné toky vyplývajúce zo zabezpečených pôžičiek a z transakcií kapitálového trhu v zmysle vymedzenia v článku 192 bodoch 2 a 3 nariadenia (EÚ) č. 575/2013, ak protistranou nie je centrálna banka a poskytnutým kolaterálom je kolaterál vo forme nelikvidných aktív. |
| 1130 | **1.3. Celkové záporné peňažné toky zo swapov na kolaterál**  Súčet záporných peňažných tokov vzoru C 75.01 prílohy XXIV, stĺpca 0070 sa vykazuje v stĺpci 0060. |
| **DOPLŇUJÚCE POLOŽKY** | |
| 1170 | **2. Záporné peňažné toky, ktoré majú byť po odpočítaní vzájomne závislých kladných peňažných tokov**  Článok 26 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú v stĺpci 0010 výšku nesplateného zostatku všetkých záväzkov a podsúvahových záväzkov, pričom od ich záporných peňažných tokov sa odpočítali vzájomne závislé peňažné toky v súlade s článkom 26 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.  Úverové inštitúcie vykazujú v stĺpci 0060 záporné peňažné toky, ktoré sú po odpočítaní vzájomne závislých kladných peňažných tokov v súlade s článkom 26 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
|  | **3. Prevádzkové vklady vedené na účely služieb zúčtovania, správy finančných nástrojov alebo pokladničného manažmentu alebo iných porovnateľných služieb v rámci zriadeného prevádzkového vzťahu**  Úverové inštitúcie tu vykazujú prevádzkové vklady uvedené v položke  1.1.2.1. v členení podľa týchto protistrán:  – úverové inštitúcie,  – finanční klienti iní než úverové inštitúcie,  – štáty, centrálne banky, multilaterálne rozvojové banky a subjekty verejného sektora,  – iní klienti. |
| 1180 | **3.1. Poskytnuté úverovými inštitúciami**  Úverové inštitúcie vykazujú výšku nesplateného zostatku prevádzkových vkladov uvedených v položke 1.1.2.1 poskytnutých úverovými inštitúciami. |
| 1190 | **3.2. Poskytnuté finančnými klientmi inými než úverové inštitúcie**  Úverové inštitúcie vykazujú výšku nesplateného zostatku prevádzkových vkladov uvedených v položke 1.1.2.1 poskytnutých finančnými klientmi inými než úverové inštitúcie. |
| 1200 | **3.3. Poskytnuté štátmi, centrálnymi bankami, multilaterálnymi rozvojovými bankami a subjektmi verejného sektora**  Úverové inštitúcie vykazujú výšku nesplateného zostatku prevádzkových vkladov uvedených v položke 1.1.2.1 poskytnutých štátmi, centrálnymi bankami, multilaterálnymi rozvojovými bankami a subjektmi verejného sektora. |
| 1210 | **3.4. Poskytnuté inými klientmi**  Úverové inštitúcie vykazujú výšku nesplateného zostatku prevádzkových vkladov uvedených v položke 1.1.2.1 poskytnutých inými klientmi (inými než sú klienti uvedení vyššie a klienti zohľadňovaní pri retailových vkladoch). |
|  | **4. Záporné peňažné toky v rámci skupiny alebo schémy inštitucionálneho zabezpečenia**  Úverové inštitúcie tu vykazujú všetky transakcie vykázané v položke 1, ak je protistranou materská alebo dcérska spoločnosť úverovej inštitúcie alebo iná dcérska spoločnosť tej istej materskej spoločnosti, alebo je prepojená s úverovou inštitúciou vzťahom v zmysle článku 12 ods. 1 smernice 83/349/EHS, alebo je členom tej istej schémy inštitucionálneho zabezpečenia, ako sa uvádza v článku 113 ods. 7 nariadenia (EÚ) č. 575/2013, alebo centrálna inštitúcia, alebo subjekt pridružený k sieti alebo skupine družstevných spoločností podľa článku 10 nariadenia (EÚ) č. 575/2013. |
| 1290 | **4.1. Z čoho: finančným klientom**  Úverové inštitúcie vykazujú celkovú sumu vykázanú v položke 1.1 pre finančných klientov v rozsahu pôsobnosti položky 4. |
| 1300 | **4.2. Z čoho: nefinančným klientom**  Úverové inštitúcie vykazujú celkovú sumu vykázanú v položke 1.1 pre nefinančných klientov v rozsahu pôsobnosti položky 4. |
| 1310 | **4.3. Z čoho: zabezpečené**  Úverové inštitúcie vykazujú celkovú sumu zabezpečených transakcií vykázaných v položke 1.2 v rozsahu pôsobnosti položky 4. |
| 1320 | **4.4. Z čoho: kreditné facility bez preferenčného zaobchádzania**  Úverové inštitúcie vykazujú maximálnu sumu, ktorú by bolo možné čerpať z nevyčerpaných záväzných kreditných facilít vykázaných v položke 1.1.6.1. pre subjekty v rozsahu pôsobnosti položky 4, v prípade ktorých nezískali povolenie uplatniť nižšiu mieru záporných peňažných tokov v súlade s článkom 29 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1330 | **4.5. Z čoho: nástroje likvidity bez preferenčného zaobchádzania**  Úverové inštitúcie vykazujú maximálnu sumu, ktorú by bolo možné čerpať z nevyčerpaných záväzných nástrojov likvidity vykázaných v položke 1.1.6.2 pre subjekty v rozsahu pôsobnosti položky 4, v prípade ktorých nezískali povolenie uplatniť nižšiu mieru záporných peňažných tokov v súlade s článkom 29 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1340 | **4.6. Z čoho: prevádzkové vklady**  Úverové inštitúcie vykazujú výšku vkladov uvedených v položke 1.1.2 pre subjekty v rozsahu pôsobnosti položky 4. |
| 1345 | **4.7. Z čoho:** nadbytočné prevádzkové vklady – úverové inštitúcie vykazujú výšku finančných prostriedkov z držaných nadbytočných prevádzkových vkladov uvedených v položke 1.1.3 pre subjekty v rozsahu pôsobnosti položky 4. |
| 1350 | **4.8. Z čoho: neprevádzkové vklady**  Úverové inštitúcie vykazujú výšku nesplateného zostatku vkladov uvedených v položke 1.1.4 od subjektov v rozsahu pôsobnosti položky 4. |
| 1360 | **4.9. Z čoho: záväzky vo forme dlhových cenných papierov, ak sa s nimi nezaobchádza ako s retailovými vkladmi**  Úverové inštitúcie vykazujú výšku nesplateného zostatku dlhových cenných papierov vykázaných v položke 1.1.8.2, ktoré držia subjekty v rozsahu pôsobnosti položky 4. |
| 1370 | **5. Devízové záporné peňažné toky**  Táto položka sa vykazuje len v prípade vykazovania v menách, na ktoré sa vzťahuje oddelené vykazovanie.  Len v prípade vykazovania v samostatnej mene v súlade s článkom 415 ods. 2 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 vykazujú úverové inštitúcie časť záporných peňažných tokov z derivátov (vykázaných v položke 1.1.5.5), ktoré sa týkajú devízových tokov istiny v príslušnej významnej mene z krížových menových swapov a devízových spotových a forwardových transakcií so splatnosťou do 30 dní. Vzájomné započítavanie podľa jednotlivých protistrán sa môže uplatniť len na toky v danej mene, napríklad protistrana A: +10 EUR a protistrana A: –20 EUR sa vykazuje ako záporný peňažný tok 10 EUR. Medzi protistranami sa nevykonáva žiadne vzájomné započítavanie, napríklad protistrana A: –10 EUR, protistrana B: +40 EUR sa vykazuje ako záporný peňažný tok 10 EUR vo vzore C 73.00 (a kladný peňažný tok 40 EUR vo vzore C 74.00). |
|  | **6. Zabezpečené financovanie, ktorému bola udelená výnimka z uplatňovania článku 17 ods. 2 a 3**  Úverové inštitúcie tu vykazujú transakcie zabezpečeného financovania so zostatkovou splatnosťou do 30 dní, ak je protistranou centrálna banka a príslušné transakcie sú vyňaté z uplatňovania článku 17 ods. 2 a 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 na základe článku 17 ods. 4 uvedeného nariadenia. |
| 1400 | **6.1. Z čoho: zabezpečené aktívami úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou**  Úverové inštitúcie tu vykazujú transakcie zabezpečeného financovania so splatnosťou do 30 kalendárnych dní, ak je protistranou centrálna banka, poskytnutým kolaterálom je kolaterál úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou, ktorý by okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, spĺňal požiadavky stanovené v článkoch 7 a 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a ak sú príslušné transakcie vyňaté z uplatňovania článku 17 ods. 2 a 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 na základe článku 17 ods. 4 uvedeného nariadenia. |
| 1410 | **6.2. Z čoho: zabezpečené aktívami úrovne 1 vo forme krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou**  Úverové inštitúcie tu vykazujú transakcie zabezpečeného financovania so splatnosťou do 30 kalendárnych dní, ak je protistranou centrálna banka, poskytnutým kolaterálom je kolaterál úrovne 1 vo forme krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou, ktorý by okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, spĺňal požiadavky stanovené v článkoch 7 a 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a ak sú príslušné transakcie vyňaté z uplatňovania článku 17 ods. 2 a 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 na základe článku 17 ods. 4 uvedeného nariadenia. |
| 1420 | **6.3. Z čoho: zabezpečené aktívami úrovne 2A**  Úverové inštitúcie tu vykazujú transakcie zabezpečeného financovania so splatnosťou do 30 kalendárnych dní, ak je protistranou centrálna banka, poskytnutým kolaterálom je kolaterál úrovne 2A, ktorý by okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, spĺňal požiadavky stanovené v článkoch 7 a 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a ak sú príslušné transakcie vyňaté z uplatňovania článku 17 ods. 2 a 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 na základe článku 17 ods. 4 uvedeného nariadenia. |
| 1430 | **6.4. Z čoho: zabezpečené aktívami úrovne 2B**  Úverové inštitúcie tu vykazujú transakcie zabezpečeného financovania so splatnosťou do 30 kalendárnych dní, ak je protistranou centrálna banka, poskytnutým kolaterálom je kolaterál úrovne 2B, ktorý by okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, spĺňal požiadavky stanovené v článkoch 7 a 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a ak sú príslušné transakcie vyňaté z uplatňovania článku 17 ods. 2 a 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 na základe článku 17 ods. 4 uvedeného nariadenia. |
| 1440 | **6.5. Z čoho: zabezpečené nelikvidnými aktívami**  Úverové inštitúcie tu vykazujú transakcie zabezpečeného financovania so splatnosťou do 30 kalendárnych dní, ak je protistranou centrálna banka, poskytnutým kolaterálom je nelikvidný kolaterál a príslušné transakcie sú vyňaté z uplatňovania článku 17 ods. 2 a 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 na základe článku 17 ods. 4 uvedeného nariadenia. |

**ČASŤ 3: KLADNÉ PEŇAŽNÉ TOKY**

1. Kladné peňažné toky

1.1. Všeobecné poznámky

1. Toto je súhrnný vzor, ktorý obsahuje informácie o kladných peňažných tokoch meraných počas nasledujúcich 30 dní na účely vykazovania požiadavky na krytie likvidity uvedenej v delegovanom nariadení (EÚ) 2015/61. Položky, ktoré úverové inštitúcie nemusia vypĺňať, sú vyznačené sivou farbou.
2. Úverové inštitúcie predkladajú vzor v príslušných menách v súlade s článkom 415 ods. 2 nariadenia (EÚ) č. 575/2013.
3. V súlade s článkom 32 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 kladné peňažné toky:

i) zahŕňajú len zmluvné kladné peňažné toky z expozícií, ktoré nie sú po splatnosti a vo vzťahu ku ktorým úverová inštitúcia nemá dôvod očakávať nesplnenie podmienok v horizonte 30 dní;

ii) sa vypočítavajú vynásobením nesplatených zostatkov rôznych kategórií zmluvných pohľadávok mierami stanovenými v delegovanom nariadení (EÚ) 2015/61.

1. Kladné peňažné toky v rámci skupiny alebo schémy inštitucionálneho zabezpečenia (okrem kladných peňažných tokov z nevyčerpaných kreditných nástrojov alebo facilít likvidity poskytnutých členmi skupiny alebo schémy inštitucionálneho zabezpečenia, ak príslušný orgán udelil povolenie uplatňovať preferenčnú mieru kladných peňažných tokov) sa priraďujú do príslušných kategórií. Nevážené sumy sa ďalej vykazujú ako doplňujúce položky v oddiele 3 vzoru (riadky 0460 až 0510).
2. V súlade s článkom 32 ods. 6 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 úverové inštitúcie nevykazujú iné kladné peňažné toky zo žiadnych likvidných aktív vykázaných v súlade s hlavou II uvedeného nariadenia, než sú splatné platby z aktív, ktoré nie sú zohľadnené v trhovej hodnote aktíva.
3. Kladné peňažné toky, ktoré majú byť prijaté v tretích krajinách, v ktorých existujú obmedzenia prevodu, alebo ktoré sú denominované v nekonvertibilných menách, sa vykazujú v príslušných riadkoch oddielov 1.1, 1.2 alebo 1.3. Kladné peňažné toky sa vykazujú v plnej výške, bez ohľadu na výšku záporných peňažných tokov v tretej krajine alebo mene.
4. Peniaze splatné z cenných papierov emitovaných samotnou úverovou inštitúciou alebo účelovým subjektom zaoberajúcim sa sekuritizáciou, s ktorým je úverová inštitúcia úzko prepojená, sa zohľadňujú na čistom základe, pričom sa uplatňuje miera kladných peňažných tokov založená na miere kladných peňažných tokov, ktorá sa uplatňuje na podkladové aktíva podľa článku 32 ods. 3 písm. h) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.
5. V súlade s článkom 32 ods. 7 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 úverové inštitúcie nevykazujú kladné peňažné toky zo žiadnych nových záväzkov, ktoré prijmú. To sa týka zmluvných prísľubov, ktoré k dátumu vykazovania neboli zmluvne stanovené, ale budú alebo je možné, že budú prijaté v horizonte 30 dní.
6. V prípade oddeleného vykazovania v súlade s článkom 415 ods. 2 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 vykázané zostatky zahŕňajú len tie, ktoré sú denominované v príslušnej mene, aby sa zabezpečilo správne zohľadnenie menových rozdielov. To môže znamenať, že vo vzore pre príslušnú menu sa vykáže len jedna strana transakcie. Napríklad v prípade FX derivátov môžu úverové inštitúcie vzájomne započítať kladné peňažné toky a záporné peňažné toky v súlade s článkom 21 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 len v prípade, ak sú denominované v rovnakej mene.
7. Štruktúra stĺpcov v tomto vzore je vytvorená tak, aby zohľadňovala rôzne limity kladných peňažných tokov uplatňované podľa článku 33 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. V tejto súvislosti je vzor založený na troch súboroch stĺpcov, jeden súbor pre každý limit (75 % limit, 90 % limit a vyňaté z limitu). Úverové inštitúcie, ktoré vykazujú na konsolidovanom základe, môžu použiť viac ako jeden takýto súbor stĺpcov, ak rôzne subjekty v rámci tej istej konsolidácie sa kvalifikujú pre rôzne limity.
8. V súlade s článkom 2 ods. 3 písm. c) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, pokiaľ ide o konsolidáciu, kladné peňažné toky dcérskej spoločnosti v tretej krajine, na ktoré sa na základe vnútroštátneho práva danej tretej krajiny vzťahujú nižšie miery než miery stanovené v hlave III nariadenia, podliehajú konsolidácii v súlade s nižšími mierami stanovenými vo vnútroštátnom práve tretej krajiny.
9. Delegované nariadenie (EÚ) 2015/61 sa týka len mier a zrážok a slovo „váha“ vo vzore odkazuje v príslušnom kontexte len na ne. Slovo „vážený“ sa v tejto prílohe chápe ako všeobecný pojem na označenie sumy vypočítanej po uplatnení príslušných zrážok, mier a akýchkoľvek ďalších príslušných dodatočných pokynov (napr. v prípade zabezpečených pôžičiek a financovania).
10. Niektoré „doplňujúce položky“ sú zahrnuté v súvisiacich vzoroch k týmto pokynom. Tieto položky poskytujú okrem iného potrebné informácie s cieľom umožniť príslušnému orgánu vykonať primerané posúdenie plnenia požiadaviek na likviditu zo strany úverových inštitúcií.

1.2. Osobitné poznámky týkajúce sa zabezpečených pôžičiek a transakcií kapitálového trhu

1. Vo vzore sú toky zabezpečené kolaterálom rozdelené do kategórií podľa kvality podkladového aktíva alebo oprávnenosti vysokokvalitných likvidných aktív. Pre swapy na kolaterál je určený samostatný vzor – C 75.01 prílohy XXIV. Swapy na kolaterál, ktoré sú transakciami typu „kolaterál proti kolaterálu“, sa nevykazujú vo vzore pre kladné peňažné toky (C 74.00 prílohy XXIV), ktorý sa vzťahuje len na transakcie typu „hotovosť proti kolaterálu“.
2. Ak sú zabezpečené pôžičky a transakcie kapitálového trhu zabezpečené akciami alebo podielmi v PKI, tieto transakcie sa vykazujú tak, ako keby boli zabezpečené kolaterálom vo forme podkladových aktív PKI. Napríklad v prípade, ak je zabezpečená pôžička zabezpečená kolaterálom vo forme akcií alebo podielov v PKI, ktorý investuje výlučne do aktív úrovne 2A, zabezpečená pôžička sa vykazuje tak, ako keby bola priamo zabezpečená kolaterálom úrovne 2A. Potenciálne vyššia miera kladných peňažných tokov v prípade zabezpečených pôžičiek zabezpečených akciami alebo podielmi v PKI sa zohľadňuje v príslušnej miere kladných peňažných tokov, ktorá sa má vykázať.
3. V prípade oddeleného vykazovania v súlade s článkom 415 ods. 2 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 vykázané zostatky zahŕňajú len tie, ktoré sú denominované v príslušnej mene, aby sa zabezpečilo správne zohľadnenie menových rozdielov. To môže znamenať, že vo vzore pre príslušnú menu sa vykáže len jedna strana transakcie. Obrátené repo transakcie tak môžu mať za následok záporný kladný peňažný tok. Obrátené repo transakcie vykazované v rovnakej položke sa sčítajú (kladné a záporné). Ak je súčet kladný, vykazuje sa vo vzore pre kladné peňažné toky. Ak je súčet záporný, vykazuje sa vo vzore pre záporné peňažné toky. Pri repo transakciách sa tento prístup sa uplatňuje opačne.
4. Pri výpočte kladných peňažných tokov sa zabezpečené pôžičky a transakcie kapitálového trhu vykazujú bez ohľadu na to, či prijatý podkladový kolaterál spĺňa prevádzkové požiadavky stanovené podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. Okrem toho úverové inštitúcie s cieľom umožniť výpočet upravených zásob likvidných aktív v súlade s článkom 17 ods. 2 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 oddelene vykazujú aj tie transakcie, v prípade ktorých prijatý podkladový kolaterál dodatočne spĺňa prevádzkové požiadavky stanovené podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.
5. Ak úverová inštitúcia môže uznať iba časť svojich akcií v cudzej mene alebo aktív ústrednej štátnej správy alebo banky v cudzej mene, alebo aktív ústrednej štátnej správy alebo centrálnej banky v domácej mene v rámci svojich vysokokvalitných likvidných aktív, vykazuje sa v riadkoch pre aktíva úrovne 1, 2A a 2B v súlade s článkom 12 ods. 1 písm. c) bodom ii) a článkom 10 ods. 1 písm. d) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 len uznateľná časť. Ak sa ako kolaterál použije konkrétne aktívum, avšak pre výšku, ktorá presahuje časť, ktorú možno uznať za likvidné aktívum, suma prebytku sa vykazuje v nelikvidnom oddiele. Aktíva úrovne 2A sa vykazujú v príslušnom riadku pre aktíva úrovne 2A aj keď sa uplatňuje alternatívny prístup k likvidite podľa článku 19 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.

1.3. Osobitné poznámky týkajúce sa vyrovnania a forwardových transakcií

1. Úverové inštitúcie vykazujú kladné peňažné toky vyplývajúce z forwardových repo transakcií, ktoré sa začnú v horizonte 30 dní a sú splatné po horizonte viac ako 30 dní. Kladný peňažný tok, ktorý sa má prijať, sa vykazuje v {C 74.00; r0260} („iné kladné peňažné toky“) po odpočítaní trhovej hodnoty aktíva, ktoré sa má dodať protistrane, po uplatnení príslušnej zrážky pri ukazovateli krytia likvidity. Ak aktívum nie je „likvidným aktívom“, kladný peňažný tok, ktorý má byť prijatý, sa vykazuje v plnej výške. Aktívum, ktoré sa má založiť ako kolaterál, sa vykazuje vo vzore C 72.00, ak inštitúcia toto aktívum drží k referenčnému dátumu na svojom účte aktív a toto aktívum spĺňa súvisiace podmienky.
2. Úverové inštitúcie vykazujú kladné peňažné toky vyplývajúce z forwardových repo transakcií, obrátených repo transakcií a swapov na kolaterál, ktoré sa začnú v horizonte 30 dní a sú splatné po horizonte viac ako 30 dní, ak úvodná časť vytvára kladný peňažný tok. V prípade repo transakcie sa kladný peňažný tok, ktorý sa má prijať, vykazuje v {C 74.00; r0260} („iné kladné peňažné toky“) po odpočítaní trhovej hodnoty aktíva, ktoré sa má dodať protistrane, po uplatnení príslušnej zrážky pri ukazovateli krytia likvidity. Ak je suma, ktorá sa má prijať, nižšia než trhová hodnota aktíva (po zrážke pri ukazovateli krytia likvidity), ktoré sa má požičať ako kolaterál, rozdiel sa vykazuje ako záporný peňažný tok vo vzore C.73.00. Ak aktívum nie je „likvidným aktívom“, kladný peňažný tok, ktorý má byť prijatý, sa vykazuje v plnej výške. Aktívum, ktoré sa má založiť ako kolaterál, sa vykazuje vo vzore C 72.00, ak inštitúcia toto aktívum drží k referenčnému dátumu na svojom účte aktív a toto aktívum spĺňa súvisiace podmienky. V prípade obrátenej repo transakcie, ak je trhová hodnota aktíva, ktoré má byť prijaté ako kolaterál, po uplatnení príslušnej zrážky pri ukazovateli krytia likvidity (ak sa aktívum kvalifikuje ako likvidné aktívum) väčšia ako suma v hotovosti, ktorá sa má požičať, rozdiel sa má vykázať ako kladný peňažný tok v {C 74.00; r0260} („iné kladné peňažné toky“). V prípade swapov na kolaterál, pri ktorých čistý vplyv počiatočného swapu aktív (zohľadňujúc zrážky pri ukazovateli krytia likvidity) vedie ku kladnému peňažnému toku, sa tento kladný peňažný tok vykazuje v {C 74.00; r0260} („iné kladné peňažné toky“).
3. Forwardové repo transakcie, forwardové obrátené repo transakcie a forwardové swapy na kolaterál, ktoré sa začínajú a sú splatné v horizonte 30 dní ukazovateľa krytia likvidity, nemajú na ukazovateľ krytia likvidity banky žiadny vplyv a je možné ich ignorovať.

1.4. Schéma rozhodovania pre kladné peňažné toky ukazovateľa krytia likvidity v súlade s článkami 32, 33 a 34 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61

1. Schémou rozhodovania nie je dotknuté vykazovanie doplňujúcich položiek. Schéma rozhodovania je súčasťou pokynov na stanovenie prioritizácie hodnotiacich kritérií pre priradenie každej vykazovanej položky s cieľom zabezpečiť jednotné a porovnateľné vykazovanie. Samostatné prechádzanie schémou rozhodovania nie je dostatočné – úverové inštitúcie musia vždy dodržať zostávajúcu časť pokynov.
2. V záujme zjednodušenia sa v schéme rozhodovania neberú do úvahy súčty a medzisúčty; to však nevyhnutne neznamená, že sa nemajú tiež vykazovať.

1.4.1. Schéma rozhodovania pre riadky vo vzore C 74.00 prílohy XXIV

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **č.** | **Položka** | | | **Rozhodnutie** | **Vykazovanie** |
| 1 | Kladný peňažný tok, ktorý spĺňa prevádzkové kritériá uvedené v článku 32, ako napríklad:   expozícia nie je po splatnosti (článok 32 ods. 1)   úverová inštitúcia nemá dôvod očakávať nesplnenie podmienok v horizonte 30 kalendárnych dní (článok 32 ods. 1)   úverové inštitúcie nezohľadňujú kladné peňažné toky zo žiadneho nového záväzku, ktorý prijmú (článok 32 ods. 7)   kladné peňažné toky sa nevykazujú, ak sú kladné peňažné toky už započítané voči záporným peňažným tokom (článok 26)   úverové inštitúcie nezohľadňujú žiadne iné kladné peňažné toky zo žiadnych likvidných aktív uvedených v hlave II, než sú splatné platby z aktív, ktoré nie sú zohľadnené v trhovej hodnote aktíva (článok 32 ods. 6) | | | Nie | Nevykazuje sa |
| Áno | č. 2 |
| 2 | Forwardová transakcia | | | Áno | č. 3 |
| Nie | č. 5 |
| 3 | Forwardová transakcia uzatvorená po dátume vykazovania; | | | Áno | Nevykazuje sa |
| Nie | č. 4 |
| 4 | Forwardová transakcia, ktorá sa začína v horizonte 30 dní a je splatná po horizonte 30 dní, ak úvodná časť vytvára čistý kladný peňažný tok | | | Áno | Riadok 260, ID 1.1.11. |
| Nie | Nevykazuje sa |
| 5 | Kladné peňažné toky v rámci skupiny alebo schémy inštitucionálneho zabezpečenia | | | Áno | č. 6 |
| Nie | č. 7 |
| 6 | Kladné peňažné toky z nevyčerpaných kreditných facilít alebo nástrojov likvidity poskytnutých členmi skupiny alebo schémy inštitucionálneho zabezpečenia, ak príslušný orgán udelil povolenie uplatňovať vyššiu mieru kladných peňažných tokov (článok 34) | | | Áno | Riadok 250, ID 1.1.10. |
| Nie | č. 7 |
| 7 | Kladné peňažné toky zo zabezpečených pôžičiek a transakcií kapitálového trhu s výnimkou derivátov [článok 32 ods. 3 písm. b) až c); e) až f)] | | | Áno | č. 23 |
| Nie | č. 8 |
| 8 | Peniaze splatné z cenných papierov so splatnosťou do 30 kalendárnych dní [článok 32 ods. 2 písm. c)] | | | Áno | Riadok 190, ID 1.1.5. |
| Nie | č. 9 |
| 9 | Peniaze splatné z transakcií obchodného financovania so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní [článok 32 ods. 2 písm. b)] | | | Áno | Riadok 180, ID 1.1.4. |
| Nie | č. 10 |
| 10 | Úvery bez stanoveného zmluvného konečného dátumu [článok 32 ods. 3 písm. i)] | | | Áno | č. 11 |
| Nie | č. 12 |
| 11 | Úrok a minimálne platby z úverov bez stanoveného zmluvného konečného dátumu, ktoré sú zmluvne splatné a povedú počas nasledujúcich 30 dní ku skutočnému kladnému peňažnému toku hotovosti | | | Áno | č. 12 |
| Nie | Riadok 201, ID 1.1.6. |
| 12 | Peniaze splatné z pozícií v nástrojoch vlastného imania viazaných na významný index za predpokladu, že nedochádza k dvojitému započítavaniu s likvidnými aktívami [článok 32 ods. 2 písm. d)] | | | Áno | Riadok 210, ID 1.1.7. |
| Nie | č. 13 |
| 13 | Kladné peňažné toky z uvoľnených zostatkov v držbe na oddelených účtoch v súlade s regulatórnymi požiadavkami na ochranu aktív klienta z obchodovania (článok 32 ods. 4) | | | Áno | Riadok 230, ID 1.1.8. |
| Nie | č. 14 |
| 14 | Čisté kladné peňažné toky hotovosti z derivátov podľa protistrany a kolaterálu (článok 32 ods. 5) | | | Áno | Riadok 240, ID 1.1.9. |
| Nie | č. 15 |
| 15 | Kladné peňažné toky súvisiace so zápornými peňažnými tokmi v súlade s prísľubmi podporných úverov podľa článku 31 ods. 9 [článok 32 ods. 3 písm. a)] | | | Áno | Riadok 170, ID 1.1.3. |
| Nie | č. 16 |
| 16 | Peniaze splatné centrálnymi bankami a finančnými klientmi so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní [článok 32 ods. 2 písm. a)] | | | Áno | č. 20 |
| Nie | č. 17 |
| 17 | Peniaze splatné nefinančnými klientmi (okrem centrálnych bánk), ktoré nezodpovedajú splátke istiny (článok 32 ods. 2) | | | Áno | Riadok 040, ID 1.1.1.1. |
| Nie | č. 18 |
| 18 | Iné peniaze splatné nefinančnými klientmi (okrem centrálnych bánk) [článok 32 ods. 3 písm. a)] | | | Áno | č. 19 |
| Nie | Riadok 260, ID 1.1.11. |
| 19 | Iné peniaze splatné nefinančnými klientmi (okrem centrálnych bánk) [článok 32 ods. 3 písm. a)] | č. 19.1 | Retailoví klienti | Áno | Riadok 060, ID 1.1.1.2.1. |
| Nie | č. 19.2 |
| č. 19.2 | Nefinančné korporácie | Áno | Riadok 070, ID 1.1.1.2.2. |
| Nie | č. 19.3 |
| č. 19.3 | Štáty, multilaterálne rozvojové banky a subjekty verejného sektora | Áno | Riadok 080, ID 1.1.1.2.3. |
| Nie | Riadok 090, ID 1.1.1.2.4. |
| 20 | Kladné peňažné toky od finančných klientov, ktoré sa klasifikujú ako prevádzkové vklady [článok 32 ods. 3 písm. d)] | | | Áno | č. 21 |
| Nie | č. 22 |
| 21 | Úverová inštitúcia je schopná určiť zodpovedajúcu mieru symetrických kladných peňažných tokov [článok 32 ods. 3 písm. d)] | | | Áno | Riadok 120, ID 1.1.2.1.1. |
| Nie | Riadok 130, ID 1.1.2.1.2. |
| 22 | Peniaze splatné centrálnymi bankami [článok 32 ods. 2 písm. a)] | | | Áno | Riadok 150, ID 1.1.2.2.1. |
| Nie | Riadok 160, ID 1.1.2.2.2. |
| 23 | Transakcia swapu na kolaterál [článok 32 ods. 3 písm. e)] | | | Áno | Riadok 410, ID 1.3[[2]](#footnote-3) |
| Nie | č. 24 |
| 24 | Transakcia sa vykonáva s centrálnou bankou | | | Áno | č. 25 |
| Nie | č. 31 |
| 25 | Kolaterál je vo všeobecnosti prípustný ako likvidné aktívum (bez ohľadu na to, či je alebo nie je opätovne použitý v inej transakcii, a bez ohľadu na to, či aktívum spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8) | | | Áno | č. 26 |
| Nie | č. 30 |
| 26 | Kolaterál sa používa na krytie krátkych pozícií | | | Áno | Riadok 297, ID 1.2.1.2 |
| Nie | č. 27 |
| 27 | Prijatý kolaterál spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8. | | | Áno | č. 28 |
| Nie | č. 29 |
| 28 | Transakcia zabezpečeného financovania zabezpečená [článok 32 ods. 3 písm. b)]: | č. 28.1 | kolaterálom úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou | Áno | Riadok 269, ID 1.2.1.1.1 +  Riadok 271, ID 1.2.1.1.1.1 |
| Nie | č. 28.2 |
| č. 28.2 | kolaterálom úrovne 1 vo forme krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou | Áno | Riadok 273, ID 1.2.1.1.2 +  Riadok 275, ID 1.2.1.1.2.1 |
| Nie | č. 28.3 |
| č. 28.3 | kolaterálom úrovne 2A | Áno | Riadok 277, ID 1.2.1.1.3 +  Riadok 279, ID 1.2.1.1.3.1 |
| Nie | č. 28.4 |
| č. 28.4 | kolaterálom vo forme cenných papierov zabezpečených aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá) | Áno | Riadok 281, ID 1.2.1.1.4 +  Riadok 283, ID 1.2.1.1.4.1 |
| Nie | č. 28.5 |
| č. 28.5 | kolaterálom vo forme krytých dlhopisov s vysokou kvalitou úrovne 2B | Áno | Riadok 285, ID 1.2.1.1.5 +  Riadok 287, ID 1.2.1.1.5.1 |
| Nie | č. 28.6 |
| č. 28.6 | kolaterálom vo forme cenných papierov zabezpečených aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby) | Áno | Riadok 289, ID 1.2.1.1.6 +  Riadok 291, ID 1.2.1.1.6.1 |
| Nie | Riadok 293, ID 1.2.1.1.7 +  Riadok 295, ID 1.2.1.1.7.1 |
| 29 | Transakcia zabezpečeného financovania zabezpečená [článok 32 ods. 3 písm. b)]: | č. 29.1 | kolaterálom úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou | Áno | Riadok 269, ID 1.2.1.1.1 |
| Nie | č. 29.2 |
| č. 29.2 | kolaterálom úrovne 1 vo forme krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou | Áno | Riadok 273, ID 1.2.1.1.2 |
| Nie | č. 29.3 |
| č. 29.3 | kolaterálom úrovne 2A | Áno | Riadok 277, ID 1.2.1.1.3 |
| Nie | č. 29.4 |
| č. 29.4 | kolaterálom vo forme cenných papierov zabezpečených aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá) | Áno | Riadok 281, ID 1.2.1.1.4 |
| Nie | č. 29.5 |
| č. 29.5 | kolaterálom vo forme krytých dlhopisov s vysokou kvalitou úrovne 2B | Áno | Riadok 285, ID 1.2.1.1.5 |
| Nie | č. 29.6 |
| č. 29.6 | kolaterálom vo forme cenných papierov zabezpečených aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby) | Áno | Riadok 289, ID 1.2.1.1.6 |
| Nie | Riadok 293, ID 1.2.1.1.7 |
| 30 | Kolaterál, ktorý sa nekvalifikuje ako likvidné aktívum [článok 32 ods. 3 písm. b)] a ktorý je nelikvidným vlastným imaním | | | Áno | Riadok 301, ID 1.2.1.3.1 |
| Nie | Riadok 303, ID 1.2.1.3.2 |
| 31 | Kolaterál je vo všeobecnosti prípustný ako likvidné aktívum (bez ohľadu na to, či je alebo nie je opätovne použitý v inej transakcii, a bez ohľadu na to, či aktívum spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8) | | | Áno | č. 32 |
| Nie | č. 36 |
| 32 | Kolaterál sa používa na krytie krátkych pozícií | | | Áno | Riadok 337, ID 1.2.2.2 |
| Nie | č. 33 |
| 33 | Prijatý kolaterál spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8. | | | Áno | č. 34 |
| Nie | č. 35 |
| 34 | Transakcia zabezpečeného financovania zabezpečená [článok 32 ods. 3 písm. b)]: | č. 34.1 | kolaterálom úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou | Áno | Riadok 309, ID 1.2.2.1.1 +  Riadok 311, ID 1.2.2.1.1.1 |
| Nie | č. 34.2 |
| č. 34.2 | kolaterálom úrovne 1 vo forme krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou | Áno | Riadok 313, ID 1.2.2.1.2 +  Riadok 315, ID 1.2.2.1.2.1 |
| Nie | č. 34.3 |
| č. 34.3 | kolaterálom úrovne 2A | Áno | Riadok 317, ID 1.2.2.1.3 +  Riadok 319, ID 1.2.2.1.3.1 |
| Nie | č. 34.4 |
| č. 34.4 | kolaterálom vo forme cenných papierov zabezpečených aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá) | Áno | Riadok 321, ID 1.2.2.1.4 +  Riadok 323, ID 1.2.2.1.4.1 |
| Nie | č. 34.5 |
| č. 34.5 | kolaterálom vo forme krytých dlhopisov s vysokou kvalitou úrovne 2B | Áno | Riadok 325, ID 1.2.2.1.5 +  Riadok 327, ID 1.2.2.1.5.1 |
| Nie | č. 34.6 |
| č. 34.6 | kolaterálom vo forme cenných papierov zabezpečených aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby) | Áno | Riadok 329, ID 1.2.2.1.6 +  Riadok 331, ID 1.2.2.1.6.1 |
| Nie | Riadok 333, ID 1.2.2.1.7 +  Riadok 335, ID 1.2.2.1.7.1 |
| 35 | Transakcia zabezpečeného financovania zabezpečená [článok 32 ods. 3 písm. b)]: | č. 35.1 | kolaterálom úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou | Áno | Riadok 309, ID 1.2.2.1.1 |
| Nie | č. 35.2 |
| č. 35.2 | kolaterálom úrovne 1 vo forme krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou | Áno | Riadok 313, ID 1.2.2.1.2 |
| Nie | č. 35.3 |
| č. 35.3 | kolaterálom úrovne 2A | Áno | Riadok 317, ID 1.2.2.1.3 |
| Nie | č. 35.4 |
| č. 35.4 | kolaterálom vo forme cenných papierov zabezpečených aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá) | Áno | Riadok 321, ID 1.2.2.1.4 |
| Nie | č. 35.5 |
| č. 35.5 | kolaterálom vo forme krytých dlhopisov s vysokou kvalitou úrovne 2B | Áno | Riadok 325, ID 1.2.2.1.5 |
| Nie | č. 35.6 |
| č. 35.6 | kolaterálom vo forme cenných papierov zabezpečených aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby) | Áno | Riadok 329, ID 1.2.2.1.6 |
| Nie | Riadok 333, ID 1.2.2.1.7 |
| 36 | Kolaterál, ktorý sa nekvalifikuje ako likvidné aktívum [článok 32 ods. 3 písm. b)] | č. 36.1 | Úvery s dozabezpečením: kolaterál je nelikvidný | Áno | Riadok 341, ID 1.2.2.3.1. |
| Nie | č. 36.2 |
| č. 36.2 | Kolaterálom je nelikvidné vlastné imanie | Áno | Riadok 343, ID 1.2.2.3.2. |
| Nie | Riadok 345, ID 1.2.2.3.3. |

1.4.2. Schéma rozhodovania pre stĺpce vo vzore C 74.00 prílohy XXIV

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **č.** | **Položka** | | | **Rozhodnutie** | **Vykazovanie** |
| 1 | Kladný peňažný tok, ktorý sa má vykázať v riadkoch 0010 až 0430 vzoru C 74.00 prílohy XXIV v súlade s článkami 32, 33 a 34 a v súlade s klasifikáciou uvedenou v oddiele 1 („Schéma rozhodovania pre riadky vo vzore C 74.00“) | | | Nie | Nevykazuje sa |
| Áno | č. 2 |
| 2 | Kladné peňažné toky zo zabezpečených pôžičiek a transakcií kapitálového trhu s výnimkou derivátov [článok 32 ods. 3 písm. b) až c); e) až f)] | | | Áno | č. 11 |
| Nie | č. 3 |
| 3 | Čiastočné vyňatie z limitu kladných peňažných tokov (článok 33 ods. 2 až 5) | | | Áno | č. 4 |
| Nie | č. 6 |
| 4 | Čiastočné vyňatie z limitu kladných peňažných tokov (článok 33 ods. 2 až 5) | č. 4.1 | Časť kladných peňažných tokov vyňatá z limitu kladných peňažných tokov |  | č. 5 |
| č. 4.2 | Časť kladných peňažných tokov nevyňatá z limitu kladných peňažných tokov |  | č. 7 |
| 5 | Časť kladných peňažných tokov vyňatá zo 75 % limitu kladných peňažných tokov, na ktorú sa vzťahuje 90 % limit kladných peňažných tokov (článok 33 ods. 4 a článok 33 ods. 5) | | | Áno | č. 9 |
| Nie | č. 10 |
| 6 | Kladný peňažný tok podliehajúci 75 % limitu kladných peňažných tokov (článok 33 ods. 1) | | | Áno | č. 7 |
| Nie | č. 8 |
| 7 | Kladný peňažný tok podliehajúci 75 % limitu kladných peňažných tokov (článok 33 ods. 1) | č. 7.1 | Splatné peniaze/maximálna suma, ktorú možno čerpať |  | Stĺpec 0010 |
| č. 7.2 | Uplatniteľná váha |  | Stĺpec 0080 |
| č. 7.3 | Kladný peňažný tok |  | Stĺpec 0140 |
| 8 | Kladný peňažný tok podliehajúci 90 % limitu kladných peňažných tokov (článok 33 ods. 4 a článok 33 ods. 5) | | | Áno | č. 9 |
| Nie | č. 10 |
| 9 | Kladný peňažný tok podliehajúci 90 % limitu kladných peňažných tokov (článok 33 ods. 4 a článok 33 ods. 5) | č. 9.1 | Splatné peniaze/maximálna suma, ktorú možno čerpať |  | Stĺpec 0020 |
| č. 9.2 | Uplatniteľná váha |  | Stĺpec 0090 |
| č. 9.3 | Kladný peňažný tok |  | Stĺpec 0150 |
| 10 | Kladné peňažné toky, ktoré sú plne vyňaté z limitu kladných peňažných tokov (článok 33 ods. 2 až 3) | č. 10.1 | Splatné peniaze/maximálna suma, ktorú možno čerpať |  | Stĺpec 0030 |
| č. 10.2 | Uplatniteľná váha |  | Stĺpec 0100 |
| č. 10.3 | Kladný peňažný tok |  | Stĺpec 0160 |
| 11 | Transakcia zabezpečeného financovania, ak je kolaterál vo všeobecnosti prípustný ako likvidné aktívum (bez ohľadu na to, či je alebo nie je opätovne použitý v inej transakcii, a bez ohľadu na to, či aktívum spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8) | | | Áno | č. 12 |
| Nie | č. 3 |
| 12 | Čiastočné vyňatie z limitu kladných peňažných tokov (článok 33 ods. 2 až 5) | | | Áno | č. 13 |
| Nie | č. 15 |
| 13 | Čiastočné vyňatie z limitu kladných peňažných tokov (článok 33 ods. 2 až 5) | č. 13.1 | Časť kladných peňažných tokov vyňatá z limitu kladných peňažných tokov |  | č. 14 |
| č. 13.2 | Časť kladných peňažných tokov nevyňatá z limitu kladných peňažných tokov |  | č. 16 |
| 14 | Časť kladných peňažných tokov vyňatá zo 75 % limitu kladných peňažných tokov, na ktorú sa vzťahuje 90 % limit kladných peňažných tokov (článok 33 ods. 4 a článok 33 ods. 5) | | | Áno | č. 18 |
| Nie | č. 19 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 15 | Kladný peňažný tok podliehajúci 75 % limitu kladných peňažných tokov (článok 33 ods. 1) | | | Áno | č. 16 |
| Nie | č. 17 |
| 16 | Kladný peňažný tok podliehajúci 75 % limitu kladných peňažných tokov (článok 33 ods. 1) | č. 16.1 | Splatné peniaze |  | Stĺpec 0010 |
| č. 16.2 | Trhová hodnota prijatého kolaterálu |  | Stĺpec 0040 |
| č. 16.3 | Uplatniteľná váha |  | Stĺpec 0080 |
| č. 16.4 | Hodnota prijatého kolaterálu v súlade s článkom 9  [iba ak prijatý kolaterál spĺňa prevádzkové požiadavky] |  | Stĺpec 0110 |
| č. 16.5 | Kladný peňažný tok |  | Stĺpec 0140 |
| 17 | Kladný peňažný tok podliehajúci 90 % limitu kladných peňažných tokov (článok 33 ods. 4 a článok 33 ods. 5) | | | Áno | č. 18 |
| Nie | č. 19 |
| 18 | Kladný peňažný tok podliehajúci 90 % limitu kladných peňažných tokov (článok 33 ods. 4 a článok 33 ods. 5) | č. 18.1 | Splatné peniaze |  | Stĺpec 0020 |
| č. 18.2 | Trhová hodnota prijatého kolaterálu |  | Stĺpec 0050 |
| č. 18.3 | Uplatniteľná váha |  | Stĺpec 0090 |
| č. 18.4 | Hodnota prijatého kolaterálu v súlade s článkom 9  [iba ak prijatý kolaterál spĺňa prevádzkové požiadavky] |  | Stĺpec 0120 |
| č. 18.5 | Kladný peňažný tok |  | Stĺpec 0150 |
| 19 | Kladné peňažné toky, ktoré sú plne vyňaté z limitu kladných peňažných tokov (článok 33 ods. 2 až 3) | č. 19.1 | Splatné peniaze |  | Stĺpec 0030 |
| č. 19.2 | Trhová hodnota prijatého kolaterálu |  | Stĺpec 0060 |
| č. 19.3 | Uplatniteľná váha |  | Stĺpec 0100 |
| č. 19.4 | Hodnota prijatého kolaterálu v súlade s článkom 9  [iba ak prijatý kolaterál spĺňa prevádzkové požiadavky] |  | Stĺpec 0130 |
| č. 19.5 | Kladný peňažný tok |  | Stĺpec 0160 |

1.5. Čiastkový vzor pre kladné peňažné toky

1.5.1. Pokyny týkajúce sa jednotlivých stĺpcov

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Stĺpec | Odkazy na právne predpisy a pokyny | |
| 0010 | **Suma – podliehajúce 75 % limitu kladných peňažných tokov**  Články 32, 33 a 34 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  V prípade riadkov 0040, 0060 – 0090, 0120 – 0130, 0150 – 0260, 0269 – 0297, 0301 – 0303, 0309 – 0337, 0341 – 0345, 0450 a 0470 – 0510 úverové inštitúcie vykazujú v stĺpci 0010 celkovú sumu aktív/splatných peňazí/maximálnych súm, ktoré možno čerpať, podliehajúcich 75 % limitu kladných peňažných tokov, ako sa bližšie určuje v článku 33 ods. 1 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, podľa príslušných tu uvedených pokynov.  Ak príslušný orgán schválil čiastočné vyňatie z limitu kladných peňažných tokov v súlade s článkom 33 ods. 2 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, časť sumy, na ktorú sa vzťahuje vyňatie, sa vykazuje v stĺpci 0020 alebo 0030 a časť sumy, na ktorú sa vyňatie nevzťahuje, sa vykazuje v stĺpci 0010. | |
| 0020 | **Suma – podliehajúce 90 % limitu kladných peňažných tokov**  Články 32, 33 a 34 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  V prípade riadkov 0040, 0060 – 0090, 0120 – 0130, 0150 – 0260, 0269 – 0297, 0301 – 0303, 0309 – 0337, 0341 – 0345, 0450 a 0470 – 0510 úverové inštitúcie vykazujú v stĺpci 0020 celkovú sumu aktív/splatných peňazí/maximálnych súm, ktoré možno čerpať, podliehajúcich 90 % limitu kladných peňažných tokov, ako sa bližšie určuje v článku 33 ods. 4 a 5 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, podľa príslušných tu uvedených pokynov.  Ak príslušný orgán schválil čiastočné vyňatie z limitu kladných peňažných tokov v súlade s článkom 33 ods. 2 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, časť sumy, na ktorú sa vzťahuje vyňatie, sa vykazuje v stĺpci 0020 alebo 0030 a časť sumy, na ktorú sa vyňatie nevzťahuje, sa vykazuje v stĺpci 0010. | |
| 0030 | **Suma – vyňaté z limitu kladných peňažných tokov**  Články 32, 33 a 34 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  V prípade riadkov 0040, 0060 – 0090, 0120 – 0130, 0150 – 0260, 0269 – 0297, 0301 – 0303, 0309 – 0337, 0341 – 0345, 0450 a 0470 – 0510 úverové inštitúcie vykazujú v stĺpci 0030 celkovú sumu aktív/splatných peňazí/maximálnych súm, ktoré možno čerpať, plne vyňatých z limitu kladných peňažných tokov, ako sa bližšie určuje v článku 33 ods. 2, 3 a 5 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, podľa príslušných tu uvedených pokynov.  Ak príslušný orgán schválil čiastočné vyňatie z limitu kladných peňažných tokov v súlade s článkom 33 ods. 2 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, časť sumy, na ktorú sa vzťahuje vyňatie, sa vykazuje v stĺpci 0020 alebo 0030 a časť sumy, na ktorú sa vyňatie nevzťahuje, sa vykazuje v stĺpci 0010. | |
| 0040 | **Trhová hodnota prijatého kolaterálu – podliehajúce 75 % limitu kladných peňažných tokov**  Články 32, 33 a 34 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  V prípade riadkov 0269 – 0295, 0309 – 0335 a riadku 0490 úverové inštitúcie vykazujú v stĺpci 0040 trhovú hodnotu kolaterálu prijatého v rámci zabezpečených pôžičiek a transakcií kapitálového trhu, ktoré podliehajú 75 % limitu kladných peňažných tokov, ako sa bližšie určuje v článku 33 ods. 1 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.  Ak príslušný orgán schválil čiastočné vyňatie z limitu kladných peňažných tokov v súlade s článkom 33 ods. 2 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, trhová hodnota kolaterálu prijatého v rámci zabezpečených pôžičiek a transakcií kapitálového trhu, na ktoré sa vzťahuje vyňatie, sa vykazuje v stĺpci 0050 alebo 0060 a trhová hodnota kolaterálu prijatého v rámci zabezpečených pôžičiek a transakcií kapitálového trhu, na ktoré sa vyňatie nevzťahuje, sa vykazuje v stĺpci 0040. | |
| 0050 | **Trhová hodnota prijatého kolaterálu – podliehajúce 90 % limitu kladných peňažných tokov**  Články 32, 33 a 34 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  V prípade riadkov 0269 – 0295, 0309 – 0335 a riadku 0490 úverové inštitúcie vykazujú v stĺpci 0050 trhovú hodnotu kolaterálu prijatého v rámci zabezpečených pôžičiek a transakcií kapitálového trhu, ktoré podliehajú 90 % limitu kladných peňažných tokov, ako sa bližšie určuje v článku 33 ods. 4 a 5 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.  Ak príslušný orgán schválil čiastočné vyňatie z limitu kladných peňažných tokov v súlade s článkom 33 ods. 2 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, trhová hodnota kolaterálu prijatého v rámci zabezpečených pôžičiek a transakcií kapitálového trhu, na ktoré sa vzťahuje vyňatie, sa vykazuje v stĺpci 0050 alebo 0060 a trhová hodnota kolaterálu prijatého v rámci zabezpečených pôžičiek a transakcií kapitálového trhu, na ktoré sa vyňatie nevzťahuje, sa vykazuje v stĺpci 0040. | |
| 0060 | **Trhová hodnota prijatého kolaterálu – vyňaté z limitu kladných peňažných tokov**  Články 32, 33 a 34 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  V prípade riadkov 0269 – 0295, 0309 – 0335 a riadku 0490 úverové inštitúcie vykazujú v stĺpci 0060 trhovú hodnotu kolaterálu prijatého v rámci zabezpečených pôžičiek a transakcií kapitálového trhu, ktoré sú plne vyňaté z limitu kladných peňažných tokov, ako sa bližšie určuje v článku 33 ods. 2, 3 a 5 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.  Ak príslušný orgán schválil čiastočné vyňatie z limitu kladných peňažných tokov v súlade s článkom 33 ods. 2 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, trhová hodnota kolaterálu prijatého v rámci zabezpečených pôžičiek a transakcií kapitálového trhu, na ktoré sa vzťahuje vyňatie, sa vykazuje v stĺpci 0050 alebo 0060 a trhová hodnota kolaterálu prijatého v rámci zabezpečených pôžičiek a transakcií kapitálového trhu, na ktoré sa vyňatie nevzťahuje, sa vykazuje v stĺpci 0040. | |
| 0070 | **Štandardná váha**  Články 32, 33 a 34 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Štandardné váhy v stĺpci 0070 sú tie, ktoré sú štandardne stanovené v delegovanom nariadení (EÚ) 2015/61, a sú uvedené len na informáciu. | |
| 0080 | **Uplatniteľná váha – podliehajúce 75 % limitu kladných peňažných tokov**  Články 32, 33 a 34 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Uplatniteľná váha je váha, ktorá je stanovená v článkoch 32 až 34 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. Výsledkom uplatniteľných váh môžu byť vážené priemerné hodnoty a vykazujú sa v desatinnom vyjadrení (t. j. 1,00 pre uplatniteľnú váhu 100 percent alebo 0,50 pre uplatniteľnú váhu 50 percent). Uplatniteľné váhy môžu okrem iného odrážať vlastné uváženie spoločnosti a vnútroštátne vlastné uváženia.  V prípade riadkov 0040, 0060 – 0090, 0120 – 0130, 0150 – 0260, 0269, 0273, 0277, 0281, 0285, 0289, 0293, 0301 – 0303, 0309, 0313, 0317, 0321, 0325, 0329, 0333, 0341 – 0345, 0450 a 0470 – 0510 úverové inštitúcie vykazujú v stĺpci 0080 priemernú váhu uplatnenú na aktíva/splatné peniaze/maximálne sumy, ktoré možno čerpať, podliehajúce 75 % limitu kladných peňažných tokov, ako sa bližšie určuje v článku 33 ods. 1 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. | |
| 0090 | **Uplatniteľná váha – podliehajúce 90 % limitu kladných peňažných tokov**  Články 32, 33 a 34 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Uplatniteľné váhy sú váhy, ktoré sú bližšie určené v článkoch 32 až 34 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. Výsledkom uplatniteľných váh môžu byť vážené priemerné hodnoty a vykazujú sa v desatinnom vyjadrení (t. j. 1,00 pre uplatniteľnú váhu 100 percent alebo 0,50 pre uplatniteľnú váhu 50 percent). Uplatniteľné váhy môžu okrem iného odrážať vlastné uváženie spoločnosti a vnútroštátne vlastné uváženia.  V prípade riadkov 0040, 0060 – 0090, 0120 – 0130, 0150 – 0260, 0269, 0273, 0277, 0281, 0285, 0289, 0293, 0301 – 0303, 0309, 0313, 0317, 0321, 0325, 0329, 0333, 0341 – 0345, 0450 a 0470 – 0510 úverové inštitúcie vykazujú v stĺpci 0090 priemernú váhu uplatnenú na aktíva/splatné peniaze/maximálne sumy, ktoré možno čerpať, podliehajúce 90 % limitu kladných peňažných tokov, ako sa bližšie určuje v článku 33 ods. 4 a 5 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. | |
| 0100 | **Uplatniteľná váha – vyňaté z limitu kladných peňažných tokov**  Články 32, 33 a 34 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Uplatniteľné váhy sú váhy, ktoré sú bližšie určené v článkoch 32 až 34 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. Výsledkom uplatniteľných váh môžu byť vážené priemerné hodnoty a vykazujú sa v desatinnom vyjadrení (t. j. 1,00 pre uplatniteľnú váhu 100 percent alebo 0,50 pre uplatniteľnú váhu 50 percent). Uplatniteľné váhy môžu okrem iného odrážať vlastné uváženie spoločnosti a vnútroštátne vlastné uváženia.  V prípade riadkov 0040, 0060 – 0090, 0120 – 0130, 0150 – 0260, 0269, 0273, 0277, 0281, 0285, 0289, 0293, 0301 – 0303, 0309, 0313, 0317, 0321, 0325, 0329, 0333, 0341 – 0345, 0450 a 0470 – 0510 úverové inštitúcie vykazujú v stĺpci 0100 priemernú váhu uplatnenú na aktíva/splatné peniaze/maximálne sumy, ktoré možno čerpať, vyňaté z limitu kladných peňažných tokov, ako sa bližšie určuje v článku 33 ods. 2, 3 a 5 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. | |
| 0110 | **Hodnota prijatého kolaterálu v súlade s článkom 9 – podliehajúce 75 % limitu kladných peňažných tokov**  Články 32, 33 a 34 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  V prípade riadkov 0271, 0275, 0279, 0283, 0287, 0291, 0295, 0311, 0315, 0319, 0323, 0327, 0331 a riadku 0335 úverové inštitúcie vykazujú v stĺpci 0110 hodnotu prijatého kolaterálu v súlade s článkom 9 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 v rámci zabezpečených pôžičiek a transakcií kapitálového trhu, ktoré podliehajú 75 % limitu kladných peňažných tokov, ako sa bližšie určuje v článku 33 ods. 1 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.  Ak príslušný orgán schválil čiastočné vyňatie z limitu kladných peňažných tokov v súlade s článkom 33 ods. 2 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, hodnota prijatého kolaterálu v súlade s článkom 9 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 v rámci zabezpečených pôžičiek a transakcií kapitálového trhu, ktoré podliehajú vyňatiu, sa vykazuje v stĺpci 0120 alebo 0130 a hodnota prijatého kolaterálu v súlade s článkom 9 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 v rámci zabezpečených pôžičiek a transakcií kapitálového trhu, ktoré nepodliehajú vyňatiu, sa vykazuje v stĺpci 0110. | |
| 0120 | **Hodnota prijatého kolaterálu v súlade s článkom 9 – podliehajúce 90 % limitu kladných peňažných tokov**  Články 32, 33 a 34 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  V prípade riadkov 0271, 0275, 0279, 0283, 0287, 0291, 0295, 0311, 0315, 0319, 0323, 0327, 0331 a riadku 0335 úverové inštitúcie vykazujú v stĺpci 0120 hodnotu prijatého kolaterálu v súlade s článkom 9 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 v rámci zabezpečených pôžičiek a transakcií kapitálového trhu, ktoré podliehajú 90 % limitu kladných peňažných tokov, ako sa bližšie určuje v článku 33 ods. 4 a 5 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.  Ak príslušný orgán schválil čiastočné vyňatie z limitu kladných peňažných tokov v súlade s článkom 33 ods. 2 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, hodnota prijatého kolaterálu v súlade s článkom 9 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 v rámci zabezpečených pôžičiek a transakcií kapitálového trhu, ktoré podliehajú vyňatiu, sa vykazuje v stĺpci 0120 alebo 0130 a hodnota prijatého kolaterálu v súlade s článkom 9 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 v rámci zabezpečených pôžičiek a transakcií kapitálového trhu, ktoré nepodliehajú vyňatiu, sa vykazuje v stĺpci 0110. | |
| 0130 | **Hodnota prijatého kolaterálu podľa článku 9 – vyňaté z limitu kladných peňažných tokov**  Články 32, 33 a 34 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  V prípade riadkov 0271, 0275, 0279, 0283, 0287, 0291, 0295, 0311, 0315, 0319, 0323, 0327, 0331 a riadku 0335 úverové inštitúcie vykazujú v stĺpci 0130 hodnotu prijatého kolaterálu v súlade s článkom 9 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 v rámci zabezpečených pôžičiek a transakcií kapitálového trhu, ktoré sú plne vyňaté z limitu kladných peňažných tokov, ako sa bližšie určuje v článku 33 ods. 2, 3 a 5 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.  Ak príslušný orgán schválil čiastočné vyňatie z limitu kladných peňažných tokov v súlade s článkom 33 ods. 2 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, hodnota prijatého kolaterálu v súlade s článkom 9 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 v rámci zabezpečených pôžičiek a transakcií kapitálového trhu, ktoré podliehajú vyňatiu, sa vykazuje v stĺpci 0120 alebo 0130 a hodnota prijatého kolaterálu v súlade s článkom 9 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 v rámci zabezpečených pôžičiek a transakcií kapitálového trhu, ktoré nepodliehajú vyňatiu, sa vykazuje v stĺpci 0110. | |
| 0140 | | **Kladný peňažný tok – podliehajúce 75 % limitu kladných peňažných tokov**  Články 32, 33 a 34 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  V prípade riadkov 0040, 0060 – 0090, 0120 – 0130, 0150 – 0260, 0269, 0273, 0277, 0281, 0285, 0289, 0293, 0301 – 0303, 0309, 0313, 0317, 0321, 0325, 0329, 0333, 0341 – 0345, 0450 a 0470 – 510 úverové inštitúcie vykazujú v stĺpci 0140 celkové kladné peňažné toky, ktoré podliehajú 75 % limitu kladných peňažných tokov, ako sa bližšie určuje v článku 33 ods. 1 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a ktoré sa vypočítavajú vynásobením celkovej sumy/maximálnej sumy, ktorú možno čerpať, zo stĺpca 0010 príslušnou váhou zo stĺpca 0080.  V prípade riadku 0170 úverové inštitúcie vykazujú v stĺpci 0140 celkové kladné peňažné toky podliehajúce 75 % limitu kladných peňažných tokov, ako sa bližšie určuje v článku 33 ods. 1 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, len ak úverová inštitúcia získala tento prísľub, aby mohla poskytnúť podporný úver konečnému príjemcovi, alebo získala podobný prísľub od multilaterálnej rozvojovej banky alebo subjektu verejného sektora. |
| 0150 | | **Kladný peňažný tok – podliehajúce 90 % limitu kladných peňažných tokov**  Články 32, 33 a 34 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  V prípade riadkov 0040, 0060 – 0090, 0120 – 0130, 0150 – 0260, 0269, 0273, 0277, 0281, 0285, 0289, 0293, 0301 – 0303, 0309, 0313, 0317, 0321, 0325, 0329, 0333, 0341 – 0345, 0450 a 0470 – 0510 úverové inštitúcie vykazujú v stĺpci 0150 celkové kladné peňažné toky, ktoré podliehajú 90 % limitu kladných peňažných tokov, ako sa bližšie určuje v článku 33 ods. 4 a 5 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a ktoré sa vypočítavajú vynásobením celkovej sumy/maximálnej sumy, ktorú možno čerpať, zo stĺpca 0020 príslušnou váhou zo stĺpca 0090. V prípade riadku 0170 úverové inštitúcie vykazujú v stĺpci 0150 celkové kladné peňažné toky podliehajúce 90 % limitu kladných peňažných tokov, ako sa bližšie určuje v článku 33 ods. 4 a 5 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, len ak úverová inštitúcia získala tento prísľub, aby mohla poskytnúť podporný úver konečnému príjemcovi, alebo získala podobný prísľub od multilaterálnej rozvojovej banky alebo subjektu verejného sektora. |
| 0160 | | **Kladný peňažný tok – vyňaté z limitu kladných peňažných tokov**  Články 32, 33 a 34 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  V prípade riadkov 0040, 0060 – 0090, 0120 – 0130, 0150 – 0260, 0269, 0273, 0277, 0281, 0285, 0289, 0293, 0301 – 0303, 0309, 0313, 0317, 0321, 0325, 0329, 0333, 0341 – 0345, 0450 a 0470 – 0510 úverové inštitúcie vykazujú v stĺpci 0160 celkové kladné peňažné toky, ktoré sú plne vyňaté z limitu kladných peňažných tokov, ako sa bližšie určuje v článku 33 ods. 2, 3 a 5 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a ktoré sa vypočítavajú vynásobením celkovej sumy/maximálnej sumy, ktorú možno čerpať, zo stĺpca 0030 príslušnou váhou zo stĺpca 0100.  V prípade riadku 0170 úverové inštitúcie vykazujú v stĺpci 0160 celkové kladné peňažné toky plne vyňaté z limitu kladných peňažných tokov, ako sa bližšie určuje v článku 33 ods. 2, 3 a 5 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, len ak úverová inštitúcia získala tento prísľub, aby mohla poskytnúť podporný úver konečnému príjemcovi, alebo získala podobný prísľub od multilaterálnej rozvojovej banky alebo subjektu verejného sektora. |

1.5.2. Pokyny týkajúce sa jednotlivých riadkov

|  |  |
| --- | --- |
| Riadok | Odkazy na právne predpisy a pokyny |
| 0010 | **1. CELKOVÉ KLADNÉ PEŇAŽNÉ TOKY**  Články 32, 33 a 34 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú v riadku 0010 vzoru C 74.00 prílohy XXIV   za každý stĺpec 0010, 0020 a 0030 celkovú výšku aktív/splatných peňazí/maximálnej sumy, ktorú možno čerpať, ako súčet aktív/splatných peňazí/maximálnej sumy, ktorú možno čerpať, z nezabezpečených transakcií/vkladov a zabezpečených pôžičiek a transakcií kapitálového trhu,   za stĺpec 0140 celkové kladné peňažné toky ako súčet kladných peňažných tokov z nezabezpečených transakcií/vkladov, zabezpečených pôžičiek a transakcií kapitálového trhu a transakcií swapu na kolaterál mínus rozdiel medzi celkovými váženými kladnými peňažnými tokmi a celkovými váženými zápornými peňažnými tokmi vyplývajúcimi z transakcií v tretích krajinách, v ktorých existujú obmedzenia prevodu, alebo ktoré sú denominované v nekonvertibilných menách, a   za stĺpce 0150 a 0160 celkové kladné peňažné toky ako súčet kladných peňažných tokov z nezabezpečených transakcií/vkladov, zabezpečených pôžičiek a transakcií kapitálového trhu a transakcií swapu na kolaterál mínus rozdiel medzi celkovými váženými kladnými peňažnými tokmi a celkovými váženými zápornými peňažnými tokmi vyplývajúcimi z transakcií v tretích krajinách, v ktorých existujú obmedzenia prevodu, alebo ktoré sú denominované v nekonvertibilných menách, a mínus prebytok kladných peňažných tokov z prepojenej špecializovanej úverovej inštitúcie uvedenej v článku 2 ods. 3 písm. e) a článku 33 ods. 6 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0020 | **1.1. Kladné peňažné toky z nezabezpečených transakcií/vkladov**  Články 32, 33 a 34 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú v riadku 0020 vzoru C 74.00 prílohy XXIV   za každý stĺpec 0010, 0020 a 0030 celkovú výšku aktív/splatných peňazí/maximálnej sumy, ktorú možno čerpať z nezabezpečených transakcií/vkladov, a   za každý stĺpec 0140, 0150 a 0160 celkové kladné peňažné toky z nezabezpečených transakcií/vkladov. |
| 0030 | **1.1.1. Peniaze splatné nefinančnými klientmi (okrem centrálnych bánk)**  Článok 32 ods. 3 písm. a) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú v riadku 0030 vzoru C 74.00 prílohy XXIV   za každý stĺpec 0010, 0020 a 0030 celkovú výšku peňazí splatných nefinančnými klientmi (okrem centrálnych bánk) (peniaze splatné nefinančnými klientmi, ktoré nezodpovedajú splátkam istiny, ako aj všetky ďalšie peniaze splatné nefinančnými klientmi) a   za každý stĺpec 0140, 0150 a 0160 celkové kladné peňažné toky od nefinančných klientov (okrem centrálnych bánk) (kladné peňažné toky od nefinančných klientov, ktoré nezodpovedajú splátkam istiny, ako aj všetky ďalšie kladné peňažné toky od nefinančných klientov).  K nefinančným klientom patria okrem iného fyzické osoby, MSP, podnikateľské subjekty, štáty, multilaterálne rozvojové banky a subjekty verejného sektora v súlade s článkom 31a delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.  Peniaze splatné zo zabezpečených pôžičiek a transakcií kapitálového trhu s nefinančným klientom, ktoré sú zabezpečené kolaterálom vo forme likvidných aktív v súlade s hlavou II delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, ak sú tieto transakcie uvedené v článku 192 bodoch 2 a 3 nariadenia (EÚ) č. 575/2013, sa vykazujú v oddiele 1.2 a nevykazujú sa v oddiele 1.1.1. Peniaze splatné z takýchto transakcií, ktoré sú zabezpečené kolaterálom vo forme prevoditeľných cenných papierov, ktoré sa nekvalifikujú ako likvidné aktíva v súlade s hlavou II delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, sa vykazujú v oddiele 1.2 a nevykazujú sa v oddiele 1.1.1. Peniaze splatné z takýchto transakcií s nefinančnými klientmi, ktoré sú zabezpečené kolaterálom vo forme neprevoditeľných aktív, ktoré sa nekvalifikujú ako likvidné aktíva v súlade s hlavou II delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, sa vykazujú v príslušnom riadku oddielu 1.1.1.  Peniaze splatné centrálnymi bankami sa vykazujú v oddiele 1.1.2 a tu sa nevykazujú. Peniaze splatné z transakcií obchodného financovania so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní sa vykazujú v oddiele 1.1.4 a tu sa nevykazujú. Peniaze splatné z cenných papierov so splatnosťou do 30 kalendárnych dní sa vykazujú v oddiele 1.1.5 a tu sa nevykazujú. |
| 0040 | **1.1.1.1. Peniaze splatné nefinančnými klientmi (okrem centrálnych bánk), ktoré nezodpovedajú splátke istiny**  Článok 32 ods. 3 písm. a) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Peniaze splatné nefinančnými klientmi (okrem centrálnych bánk) so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní, ktoré nezodpovedajú splátke istiny. Tieto kladné peňažné toky zahŕňajú úrok a poplatky splatné nefinančnými klientmi (okrem centrálnych bánk). Peniaze splatné centrálnymi bankami, ktoré nezodpovedajú splátke istiny, sa vykazujú v oddiele 1.1.2 a tu sa nevykazujú. |
| 0050 | **1.1.1.2. Iné peniaze splatné nefinančnými klientmi (okrem centrálnych bánk)**  Článok 32 ods. 3 písm. a) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú v riadku 0050 vzoru C 74.00 prílohy XXIV   za každý stĺpec 0010, 0020 a 0030 celkovú sumu iných peňazí splatných nefinančnými klientmi (okrem centrálnych bánk) ako súčet peňazí splatných nefinančnými klientmi podľa jednotlivých protistrán a   za každý stĺpec 0140, 0150 a 0160 celkové iné kladné peňažné toky od nefinančných klientov (okrem centrálnych bánk) ako súčet iných kladných peňažných tokov od nefinančných klientov podľa jednotlivých protistrán.  Peniaze splatné nefinančnými klientmi (okrem centrálnych bánk), ktoré nezodpovedajú splátke istiny, sa vykazujú v oddiele 1.1.1.1 a tu sa nevykazujú.  Iné peniaze splatné centrálnymi bankami sa vykazujú v oddiele 1.1.2 a tu sa nevykazujú.  Kladné peňažné toky zodpovedajúce záporným peňažným tokom v súlade s prísľubmi podporných úverov podľa článku 31 ods. 9 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 sa vykazujú v oddiele 1.1.3 a tu sa nevykazujú. |
| 0060 | **1.1.1.2.1. Peniaze splatné retailovými klientmi**  Článok 32 ods. 3 písm. a) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Peniaze splatné retailovými klientmi so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní. |
| 0070 | **1.1.1.2.2. Peniaze splatné nefinančnými korporáciami**  Článok 32 ods. 3 písm. a) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Peniaze splatné nefinančnými korporáciami so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní. |
| 0080 | **1.1.1.2.3. Peniaze splatné štátmi, multilaterálnymi rozvojovými bankami a subjektmi verejného sektora**  Článok 32 ods. 3 písm. a) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Peniaze splatné štátmi, multilaterálnymi rozvojovými bankami a subjektmi verejného sektora so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní. |
| 0090 | **1.1.1.2.4. Peniaze splatné inými právnymi subjektmi**  Článok 32 ods. 3 písm. a) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Peniaze splatné inými právnymi subjektmi, ktoré nie sú zahrnuté vyššie, so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní. |
| 0100 | **1.1.2. Peniaze splatné centrálnymi bankami a finančnými klientmi**  Článok 32 ods. 2 písm. a) a článok 32 ods. 3 písm. d) v spojení s článkom 27 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú v riadku 0100 vzoru C 74.00 prílohy XXIV   za každý stĺpec 0010, 0020 a 0030 celkovú sumu peňazí splatných centrálnymi bankami a finančnými klientmi (prevádzkové, ako aj neprevádzkové vklady), a   za každý stĺpec 0140, 0150 a 0160 celkové kladné peňažné toky od centrálnych bánk a finančných klientov (prevádzkové, ako aj neprevádzkové vklady).  Úverové inštitúcie tu vykazujú peniaze splatné centrálnymi bankami a finančnými klientmi so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní, ktoré nie sú po splatnosti a vo vzťahu ku ktorým banka nemá dôvod očakávať nesplnenie podmienok v horizonte 30 dní.  Peniaze splatné centrálnymi bankami a finančnými klientmi, ktoré nezodpovedajú splátke istiny, sa vykazujú v príslušnom oddiele.  Vklady v centrálnej inštitúcii uvedené v článku 27 ods. 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 sa nevykazujú ako kladný peňažný tok.  Peniaze splatné z transakcií obchodného financovania so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní sa vykazujú v oddiele 1.1.4 a tu sa nevykazujú. Peniaze splatné z cenných papierov so splatnosťou do 30 kalendárnych dní sa vykazujú v oddiele 1.1.5 a tu sa nevykazujú. |
| 0110 | **1.1.2.1. Peniaze splatné finančnými klientmi, ktoré sa klasifikujú ako prevádzkové vklady**  Článok 32 ods. 3 písm. d) v spojení s článkom 27 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú v riadku 0110 vzoru C 74.00 prílohy XXIV   za každý stĺpec 0010, 0020 a 0030 celkovú sumu peňazí splatných finančnými klientmi, ktoré sa klasifikujú ako prevádzkové vklady (bez ohľadu na to, či úverová inštitúcia je alebo nie je schopná určiť zodpovedajúcu mieru symetrických kladných peňažných tokov), a   za každý stĺpec 0140, 0150 a 0160 celkové kladné peňažné toky od finančných klientov, ktoré sa klasifikujú ako prevádzkové vklady (bez ohľadu na to, či úverová inštitúcia je alebo nie je schopná určiť zodpovedajúcu mieru symetrických kladných peňažných tokov).  Úverové inštitúcie tu vykazujú peniaze splatné finančnými klientmi s cieľom získať od úverovej inštitúcie služby zúčtovania, správy finančných nástrojov alebo pokladničného manažmentu v súlade s článkom 27 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0120 | **1.1.2.1.1. Peniaze splatné finančnými klientmi, ktoré sa klasifikujú ako prevádzkové vklady, ak je úverová inštitúcia schopná určiť zodpovedajúcu mieru symetrických kladných peňažných tokov**  Článok 32 ods. 3 písm. d) v spojení s článkom 27 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Peniaze splatné finančnými klientmi so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní s cieľom získať od úverovej inštitúcie služby zúčtovania, správy finančných nástrojov alebo pokladničného manažmentu v súlade s článkom 27 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, ak je úverová inštitúcia schopná určiť zodpovedajúcu mieru symetrických kladných peňažných tokov. |
| 0130 | **1.1.2.1.2. Peniaze splatné finančnými klientmi, ktoré sa klasifikujú ako prevádzkové vklady, ak úverová inštitúcia nie je schopná určiť zodpovedajúcu mieru symetrických kladných peňažných tokov**  Článok 32 ods. 3 písm. d) v spojení s článkom 27 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Peniaze splatné finančnými klientmi so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní s cieľom získať od úverovej inštitúcie služby zúčtovania, správy finančných nástrojov alebo pokladničného manažmentu v súlade s článkom 27 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, ak úverová inštitúcia nie je schopná určiť zodpovedajúcu mieru symetrických kladných peňažných tokov.Pre tieto položky sa uplatňuje 5 % miera kladných peňažných tokov. |
| 0140 | **1.1.2.2. Peniaze splatné centrálnymi bankami a finančnými klientmi, ktoré nie sú klasifikované ako prevádzkové vklady**  Článok 32 ods. 2 písm. a) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujú v riadku 140 vzoru C 74.00 prílohy XXIV   za každý stĺpec 0010, 0020 a 0030 celkovú sumu peňazí splatných centrálnymi bankami a finančnými klientmi, ktoré nie sú klasifikované ako prevádzkové vklady, a   za každý stĺpec 0140, 0150 a 0160 celkové kladné peňažné toky od centrálnych bánk a finančných klientov, ktoré nie sú klasifikované ako prevádzkové vklady.  Úverové inštitúcie tu vykazujú peniaze splatné centrálnymi bankami a finančnými klientmi, ktoré nespĺňajú podmienky, aby sa s nimi zaobchádzalo ako s prevádzkovými vkladmi, ako sa bližšie určuje v článku 32 ods. 3 písm. d) v spojení s článkom 27 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0150 | **1.1.2.2.1. Peniaze splatné centrálnymi bankami**  Článok 32 ods. 2 písm. a) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Peniaze splatné centrálnymi bankami so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní v súlade s článkom 32 ods. 2 písm. a) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0160 | **1.1.2.2.2. Peniaze splatné finančnými klientmi**  Článok 32 ods. 2 písm. a) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Peniaze splatné finančnými klientmi so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní, ktoré nespĺňajú podmienky, aby sa s nimi zaobchádzalo ako s prevádzkovými vkladmi, ako sa bližšie určuje v článku 32 ods. 3 písm. d) v spojení s článkom 27 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.  Kladné peňažné toky zodpovedajúce záporným peňažným tokom v súlade s prísľubmi podporných úverov podľa článku 31 ods. 9 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 sa vykazujú v oddiele 1.1.3 a tu sa nevykazujú. |
| 0170 | **1.1.3. Kladné peňažné toky zodpovedajúce záporným peňažným tokom v súlade s prísľubmi podporných úverov podľa článku 31 ods. 9 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61**  Článok 32 ods. 3 písm. a) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Kladné peňažné toky zodpovedajúce záporným peňažným tokom v súlade s prísľubmi podporných úverov podľa článku 31 ods. 9 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0180 | **1.1.4. Peniaze splatné z transakcií obchodného financovania**  Článok 32 ods. 2 písm. b) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Peniaze splatné z transakcií obchodného financovania so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní v súlade s článkom 32 ods. 2 písm. b) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0190 | **1.1.5. Peniaze splatné z cenných papierov so splatnosťou do 30 dní**  Článok 32 ods. 2 písm. c) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Peniaze splatné z cenných papierov so splatnosťou do 30 kalendárnych dní v súlade s článkom 32 ods. 2 písm. c) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0201 | **1.1.6. Úvery bez stanoveného zmluvného konečného dátumu**  Článok 32 ods. 3 písm. i) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úvery bez stanoveného zmluvného konečného dátumu v súlade s článkom 32 ods. 3 písm. i) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. Úverová inštitúcia zohľadňuje tieto úvery len vtedy, ak zmluva umožňuje úverovej inštitúcii ukončiť zmluvný vzťah alebo požadovať úhradu do 30 kalendárnych dní. Do vykázanej sumy sa zahŕňa úrok a minimálne platby, ktoré sa majú odpísať z účtu klienta do 30 kalendárnych dní. Úrok a minimálne platby z úverov bez stanoveného zmluvného konečného dátumu, ktoré sú zmluvne splatné a povedú počas nasledujúcich 30 kalendárnych dní ku skutočnému kladnému peňažnému toku hotovosti, sa považujú za splatné peniaze a vykazujú sa v príslušnom riadku, pričom sa dodržiava zaobchádzanie predpísané článkom 32 pre splatné peniaze. Iný úrok, ktorý vznikne, ale ktorý sa počas nasledujúcich 30 kalendárnych dní neodpíše z účtu klienta ani nepovedie ku skutočnému kladnému peňažnému toku hotovosti, úverové inštitúcie nevykazujú. |
| 0210 | **1.1.7. Peniaze splatné z pozícií v nástrojoch vlastného imania viazaných na významný index za predpokladu, že nedochádza k dvojitému započítavaniu s likvidnými aktívami**  Článok 32 ods. 2 písm. d) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Peniaze splatné z pozícií v nástrojoch vlastného imania viazaných na významný index za predpokladu, že nedochádza k dvojitému započítavaniu s likvidnými aktívami v súlade s článkom 32 ods. 2 písm. d) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. Pozícia zahŕňa peniaze, ktoré sú zmluvne splatné do 30 kalendárnych dní, ako napríklad dividendy z takýchto významných indexov vyplácané v hotovosti a hotovosť splatná z takýchto predaných, ale ešte nevyrovnaných nástrojov vlastného imania, ak sa neuznávajú za likvidné aktíva v súlade s hlavou II delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0230 | **1.1.8. Kladné peňažné toky z uvoľnených zostatkov v držbe na oddelených účtoch v súlade s regulatórnymi požiadavkami na ochranu aktív klienta z obchodovania**  Článok 32 ods. 4 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Kladné peňažné toky z uvoľnených zostatkov v držbe na oddelených účtoch v súlade s regulatórnymi požiadavkami na ochranu aktív klienta z obchodovania v súlade s článkom 32 ods. 4 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.  Kladné peňažné toky sa zohľadňujú len vtedy, ak sa tieto zostatky zachovávajú v likvidných aktívach, ako sa bližšie určuje hlave II delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0240 | **1.1.9. Kladné peňažné toky z derivátov**  Článok 32 ods. 5 v spojení s článkom 21 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Čistá suma pohľadávok očakávaná v horizonte 30 kalendárnych dní zo zmlúv uvedených v prílohe II k nariadeniu (EÚ) č. 575/2013 a z kreditných derivátov.  Úverové inštitúcie vypočítavajú očakávané kladné peňažné toky za 30 kalendárnych dní na čistom základe podľa jednotlivých protistrán za predpokladu, že existujú dvojstranné dohody o vzájomnom započítavaní v súlade s článkom 295 nariadenia (EÚ) č. 575/2013. Čistý základ znamená takisto po odpočítaní prijatého kolaterálu za predpokladu, že sa kvalifikuje ako likvidné aktívum podľa hlavy II delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.  Záporné a kladné peňažné toky hotovosti vyplývajúce z devízových derivátových transakcií alebo z transakcií s kreditnými derivátmi, ktoré zahŕňajú súbežnú výmenu celej istiny (alebo takúto výmenu v rámci jedného dňa), sa vypočítavajú na čistom základe dokonca aj v prípade, keď sa na tieto transakcie nevzťahuje dvojstranná dohoda o vzájomnom započítavaní.  V prípade oddeleného vykazovania v súlade s článkom 415 ods. 2 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 sa derivátové transakcie alebo transakcie s kreditnými derivátmi oddeľujú podľa jednotlivých príslušných mien. Vzájomné započítavanie podľa jednotlivých protistrán sa môže uplatniť len na toky v danej mene. |
| 0250 | **1.1.10. Kladné peňažné toky z nevyčerpaných kreditných facilít alebo nástrojov likvidity poskytnutých členmi skupiny alebo schémy inštitucionálneho zabezpečenia, ak príslušné orgány udelili povolenie uplatňovať vyššiu mieru kladných peňažných tokov**  Článok 34 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Kladné peňažné toky z nevyčerpaných kreditných facilít alebo nástrojov likvidity poskytnutých členmi skupiny alebo schémy inštitucionálneho zabezpečenia, ak príslušný orgán udelil povolenie uplatňovať vyššiu mieru kladných peňažných tokov v súlade s článkom 34 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0260 | **1.1.11. Iné kladné peňažné toky**  Článok 32 ods. 2 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Všetky iné kladné peňažné toky v súlade s článkom 32 ods. 2 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, ktoré nie sú vykázané inde vo vzore. |
| 0263 | **1.2. Kladné peňažné toky zo zabezpečených pôžičiek a z transakcií kapitálového trhu**  Článok 32 ods. 3 písm. b), c) a f) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 sa vzťahujú na kladné peňažné toky vyplývajúce zo zabezpečených pôžičiek a z transakcií kapitálového trhu so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní.  Úverové inštitúcie vykazujú v riadku 0263 vzoru C 74.00 prílohy XXIV   za každý stĺpec 0010, 0020 a 0030 celkovú sumu peňazí splatných zo zabezpečených pôžičiek a z transakcií kapitálového trhu, a   za každý stĺpec 0140, 0150 a 0160 celkové kladné peňažné toky zo zabezpečených pôžičiek a z transakcií kapitálového trhu.  Transakcie swapu na kolaterál so splatnosťou do 30 kalendárnych dní sa vykazujú vo vzore C 75.01 prílohy XXIV a tu sa nevykazujú. |
| 0265 | **1.2.1. Protistranou je centrálna banka**  Úverové inštitúcie tu vykazujú kladné peňažné toky vyplývajúce zo zabezpečených pôžičiek a z transakcií kapitálového trhu v zmysle vymedzenia v článku 192 bodoch 2 a 3 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní, ak je protistranou centrálna banka.  Úverové inštitúcie vykazujú v riadku 0265 vzoru C 74.00 prílohy XXIV   za každý stĺpec 0010, 0020 a 0030 celkovú sumu peňazí splatných zo zabezpečených pôžičiek a z transakcií kapitálového trhu, ak je protistranou centrálna banka, a   za každý stĺpec 0140, 0150 a 0160 celkové kladné peňažné toky zo zabezpečených pôžičiek a z transakcií kapitálového trhu, ak je protistranou centrálna banka. |
| 0267 | **1.2.1.1. Kolaterál, ktorý sa kvalifikuje ako likvidné aktívum**  Úverové inštitúcie vykazujú v riadku 0267 vzoru C 74.00 prílohy XXIV   za každý stĺpec 0010, 0020 a 0030 celkovú sumu peňazí splatných zo zabezpečených pôžičiek a z transakcií kapitálového trhu so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní, ak je protistranou centrálna banka a ak je transakcia zabezpečená kolaterálom vo forme likvidných aktív, a   * za každý stĺpec 0140, 0150 a 0160 celkové kladné peňažné toky zo zabezpečených pôžičiek a z transakcií kapitálového trhu so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní, ak je protistranou centrálna banka a ak je transakcia zabezpečená kolaterálom vo forme likvidných aktív.   Úverové inštitúcie vykazujú zabezpečené pôžičky a transakcie kapitálového trhu so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní, ak je protistranou centrálna banka a ak je transakcia zabezpečená kolaterálom vo forme likvidných aktív bez ohľadu na to, či sú alebo nie sú opätovne použité v inej transakcii, a bez ohľadu na to, či prijaté likvidné aktíva spĺňajú prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0269 | **1.2.1.1.1. Kolaterál úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou**  Článok 32 ods. 3 písm. b) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Zabezpečené pôžičky a transakcie kapitálového trhu so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní, ak je protistranou centrálna banka a ak je transakcia zabezpečená kolaterálom vo forme aktív, ktoré by sa bez ohľadu na to, či sú alebo nie sú opätovne použité v inej transakcii, kvalifikovali v súlade s článkami 7 a 10 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 ako likvidné aktíva ktorejkoľvek z kategórií aktív úrovne 1 uvedených v článku 10 s výnimkou krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou uvedených v článku 10 ods. 1 písm. f). |
| 0271 | **1.2.1.1.1.1.** Z **čoho prijatý kolaterál, ktorý spĺňa prevádzkové požiadavky**  Článok 32 ods. 3 písm. b) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Tie transakcie z transakcií v položke 1.2.1.1.1, pri ktorých prijatý kolaterál spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0273 | **1.2.1.1.2. Kolaterál úrovne 1 vo forme krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou**  Článok 32 ods. 3 písm. b) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Zabezpečené pôžičky a transakcie kapitálového trhu so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní, ak je protistranou centrálna banka a ak je transakcia zabezpečená kolaterálom vo forme aktív, ktoré by sa bez ohľadu na to, či sú alebo nie sú opätovne použité v inej transakcii, kvalifikovali v súlade s článkami 7 a 10 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 ako likvidné aktíva kategórie uvedenej v článku 10 ods. 1 písm. f). |
| 0275 | **1.2.1.1.2.1.** Z **čoho prijatý kolaterál, ktorý spĺňa prevádzkové požiadavky**  Článok 32 ods. 3 písm. b) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Tie transakcie z transakcií v položke 1.2.1.1.2, pri ktorých prijatý kolaterál spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0277 | **1.2.1.1.3 Kolaterál úrovne 2A**  Článok 32 ods. 3 písm. b) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Zabezpečené pôžičky a transakcie kapitálového trhu so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní, ak je protistranou centrálna banka a ak je transakcia zabezpečená kolaterálom vo forme aktív, ktoré by sa bez ohľadu na to, či sú alebo nie sú opätovne použité v inej transakcii, kvalifikovali v súlade s článkami 7 a 11 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 ako likvidné aktíva ktorejkoľvek z kategórií aktív úrovne 2A uvedených v článku 11. |
| 0279 | **1.2.1.1.3.1.** Z **čoho prijatý kolaterál, ktorý spĺňa prevádzkové požiadavky**  Článok 32 ods. 3 písm. b) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Tie transakcie z transakcií v položke 1.2.1.1.3, pri ktorých prijatý kolaterál spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0281 | **1.2.1.1.4. Kolaterál vo forme cenných papierov zabezpečených aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá)**  Článok 32 ods. 3 písm. b) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Zabezpečené pôžičky a transakcie kapitálového trhu so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní, ak je protistranou centrálna banka a ak je transakcia zabezpečená kolaterálom vo forme aktív, ktoré by sa bez ohľadu na to, či sú alebo nie sú opätovne použité v inej transakcii, kvalifikovali v súlade s článkami 7 a 13 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 ako likvidné aktíva ktorejkoľvek z kategórií aktív úrovne 2B uvedených v článku 13 ods. 2 písm. g) bode i), ii) alebo iv). |
| 0283 | **1.2.1.1.4.1.** Z **čoho prijatý kolaterál, ktorý spĺňa prevádzkové požiadavky**  Článok 32 ods. 3 písm. b) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Tie transakcie z transakcií v položke 1.2.1.1.4, pri ktorých prijatý kolaterál spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0285 | **1.2.1.1.5. Kolaterál vo forme krytých dlhopisov s vysokou kvalitou úrovne 2B**  Článok 32 ods. 3 písm. b) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Zabezpečené pôžičky a transakcie kapitálového trhu so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní, ak je protistranou centrálna banka a ak je transakcia zabezpečená kolaterálom vo forme aktív, ktoré by sa bez ohľadu na to, či sú alebo nie sú opätovne použité v inej transakcii, kvalifikovali v súlade s článkami 7 a 12 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 ako likvidné aktíva kategórie aktív 2B uvedenej v článku 12 ods. 1 písm. e). |
| 0287 | **1.2.1.1.5.1.** Z **čoho prijatý kolaterál, ktorý spĺňa prevádzkové požiadavky**  Článok 32 ods. 3 písm. b) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Tie transakcie z transakcií v položke 1.2.1.1.5, pri ktorých prijatý kolaterál spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0289 | **1.2.1.1.6. Kolaterál vo forme cenných papierov zabezpečených aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby)**  Článok 32 ods. 3 písm. b) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Zabezpečené pôžičky a transakcie kapitálového trhu so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní, ak je protistranou centrálna banka a ak je transakcia zabezpečená kolaterálom vo forme aktív, ktoré by sa bez ohľadu na to, či sú alebo nie sú opätovne použité v inej transakcii, kvalifikovali v súlade s článkami 7 a 13 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 ako likvidné aktíva ktorejkoľvek z kategórií aktív úrovne 2B uvedených v článku 13 ods. 2 písm. g) bode iii) alebo v). |
| 0291 | **1.2.1.1.6.1.** Z **čoho prijatý kolaterál, ktorý spĺňa prevádzkové požiadavky**  Článok 32 ods. 3 písm. b) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Tie transakcie z transakcií v položke 1.2.1.1.6, pri ktorých prijatý kolaterál spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0293 | **1.2.1.1.7. Kolaterál úrovne 2B, ktorý ešte nie je zachytený v oddiele 1.2.1.1.4, 1.2.1.1.5 ani 1.2.1.1.6.**  Článok 32 ods. 3 písm. b) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Zabezpečené pôžičky a transakcie kapitálového trhu so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní, ak je protistranou centrálna banka a ak je transakcia zabezpečená kolaterálom vo forme aktív, ktoré by sa bez ohľadu na to, či sú alebo nie sú opätovne použité v inej transakcii, kvalifikovali v súlade s článkami 7 a 12 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 ako likvidné aktíva ktorejkoľvek z kategórií aktív úrovne 2B uvedených v článku 12 ods. 1 písm. b), c) alebo f). |
| 0295 | **1.2.1.1.7.1.** Z **čoho prijatý kolaterál, ktorý spĺňa prevádzkové požiadavky**  Článok 32 ods. 3 písm. b) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Tie transakcie z transakcií v položke 1.2.1.1.7, pri ktorých prijatý kolaterál spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0297 | **1.2.1.2. Kolaterál sa používa na krytie krátkej pozície**  Článok 32 ods. 3 písm. b) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Zabezpečené pôžičky a transakcie kapitálového trhu so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní, ak je protistranou centrálna banka a ak je transakcia zabezpečená kolaterálom vo forme aktív, ktoré sa používajú na krytie krátkej pozície v súlade s článkom 30 ods. 5 druhou vetou. Ak sa kolaterál akéhokoľvek druhu používa na krytie krátkej pozície, vykazuje sa to tu a nie v riadkoch vyššie. Nesmie dochádzať k dvojitému započítaniu. |
| 0299 | **1.2.1.3. Kolaterál, ktorý sa nekvalifikuje ako likvidné aktívum**  Úverové inštitúcie vykazujú v riadku 0299 vzoru C 74.00 prílohy XXIV zabezpečené pôžičky a transakcie kapitálového trhu so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní, ak protistranou je centrálna banka a ak sa kolaterál nekvalifikuje ako likvidné aktívum. Úverové inštitúcie vykazujú   * za každý stĺpec 0010, 0020 a 0030 celkovú sumu peňazí splatných z týchto transakcií ako súčet peňazí splatných zo zabezpečených pôžičiek a z transakcií kapitálového trhu, ak je kolaterálom nelikvidné vlastné imanie, a zo zabezpečených pôžičiek a z transakcií kapitálového trhu zabezpečených akýmkoľvek iným nelikvidným kolaterálom a * za každý stĺpec 0140, 0150 a 0160 celkové kladné peňažné toky z týchto transakcií ako súčet kladných peňažných tokov zo zabezpečených pôžičiek a z transakcií kapitálového trhu, ak je kolaterálom nelikvidné vlastné imanie, a zo zabezpečených pôžičiek a z transakcií kapitálového trhu zabezpečených akýmkoľvek iným nelikvidným kolaterálom. |
| 0301 | **1.2.1.3.1. Kolaterálom je nelikvidné vlastné imanie**  Článok 32 ods. 3 písm. b) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Zabezpečené pôžičky a transakcie kapitálového trhu so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní, ak je protistranou centrálna banka a ak je transakcia zabezpečená kolaterálom vo forme nelikvidného vlastného imania. |
| 0303 | **1.2.1.3.2. Všetok iný nelikvidný kolaterál**  Článok 32 ods. 3 písm. b) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Zabezpečené pôžičky a transakcie kapitálového trhu so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní, ak je protistranou centrálna banka a ak je transakcia zabezpečená kolaterálom vo forme nelikvidných aktív, ktoré ešte nie sú zachytené v oddiele 1.2.1.3.1. |
| 0305 | **1.2.2. Protistranou nie je centrálna banka**  Úverové inštitúcie tu vykazujú kladné peňažné toky vyplývajúce zo zabezpečených pôžičiek a z transakcií kapitálového trhu v zmysle vymedzenia v článku 192 bodoch 2 a 3 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní, ak protistranou nie je centrálna banka.  Úverové inštitúcie vykazujú v riadku 0305 vzoru C 74.00 prílohy XXIV   za každý stĺpec 0010, 0020 a 0030 celkovú sumu peňazí splatných zo zabezpečených pôžičiek a z transakcií kapitálového trhu, ak protistranou nie je centrálna banka, a   za každý stĺpec 0140, 0150 a 0160 celkové kladné peňažné toky zo zabezpečených pôžičiek a z transakcií kapitálového trhu, ak protistranou nie je centrálna banka. |
| 0307 | **1.2.2.1. Kolaterál, ktorý sa kvalifikuje ako likvidné aktívum**  Úverové inštitúcie vykazujú v riadku 0307 vzoru C 74.00 prílohy XXIV   za každý stĺpec 0010, 0020 a 0030 celkovú sumu peňazí splatných zo zabezpečených pôžičiek a z transakcií kapitálového trhu so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní, ak protistranou nie je centrálna banka a ak je transakcia zabezpečená kolaterálom vo forme likvidných aktív, a   * za každý stĺpec 0140, 0150 a 0160 celkové kladné peňažné toky zo zabezpečených pôžičiek a z transakcií kapitálového trhu so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní, ak protistranou nie je centrálna banka a ak je transakcia zabezpečená kolaterálom vo forme likvidných aktív.   Úverové inštitúcie vykazujú zabezpečené pôžičky a transakcie kapitálového trhu so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní, ak protistranou nie je centrálna banka a ak je transakcia zabezpečená kolaterálom vo forme likvidných aktív bez ohľadu na to, či sú alebo nie sú opätovne použité v inej transakcii, a bez ohľadu na to, či prijaté likvidné aktíva spĺňajú prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0309 | **1.2.2.1.1. Kolaterál úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou**  Článok 32 ods. 3 písm. b) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Zabezpečené pôžičky a transakcie kapitálového trhu so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní, ak protistranou nie je centrálna banka a ak je transakcia zabezpečená kolaterálom vo forme aktív, ktoré by sa bez ohľadu na to, či sú alebo nie sú opätovne použité v inej transakcii, kvalifikovali v súlade s článkami 7 a 10 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 ako likvidné aktíva ktorejkoľvek z kategórií aktív úrovne 1 uvedených v článku 10 s výnimkou krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou uvedených v článku 10 ods. 1 písm. f). |
| 0311 | **1.2.2.1.1.1.** Z **čoho prijatý kolaterál, ktorý spĺňa prevádzkové požiadavky**  Článok 32 ods. 3 písm. b) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Tie transakcie z transakcií v položke 1.2.2.1.1, pri ktorých prijatý kolaterál spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0313 | **1.2.2.1.2. Kolaterál úrovne 1 vo forme krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou**  Článok 32 ods. 3 písm. b) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Zabezpečené pôžičky a transakcie kapitálového trhu so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní, ak protistranou nie je centrálna banka a ak je transakcia zabezpečená kolaterálom vo forme aktív, ktoré by sa bez ohľadu na to, či sú alebo nie sú opätovne použité v inej transakcii, kvalifikovali v súlade s článkami 7 a 10 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 ako likvidné aktíva kategórie uvedenej v článku 10 ods. 1 písm. f). |
| 0315 | **1.2.2.1.2.1.** Z **čoho prijatý kolaterál, ktorý spĺňa prevádzkové požiadavky**  Článok 32 ods. 3 písm. b) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Tie transakcie z transakcií v položke 1.2.2.1.2, pri ktorých prijatý kolaterál spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0317 | **1.2.2.1.3. Kolaterál úrovne 2A**  Článok 32 ods. 3 písm. b) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Zabezpečené pôžičky a transakcie kapitálového trhu so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní, ak protistranou nie je centrálna banka a ak je transakcia zabezpečená kolaterálom vo forme aktív, ktoré by sa bez ohľadu na to, či sú alebo nie sú opätovne použité v inej transakcii, kvalifikovali v súlade s článkami 7 a 11 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 ako likvidné aktíva ktorejkoľvek z kategórií aktív úrovne 2A uvedených v článku 11. |
| 0319 | **1.2.2.1.3.1.** Z **čoho prijatý kolaterál, ktorý spĺňa prevádzkové požiadavky**  Článok 32 ods. 3 písm. b) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Tie transakcie z transakcií v položke 1.2.2.1.3, pri ktorých prijatý kolaterál spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0321 | **1.2.2.1.4. Kolaterál vo forme cenných papierov zabezpečených aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá)**  Článok 32 ods. 3 písm. b) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Zabezpečené pôžičky a transakcie kapitálového trhu so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní, ak protistranou nie je centrálna banka a ak je transakcia zabezpečená kolaterálom vo forme aktív, ktoré by sa bez ohľadu na to, či sú alebo nie sú opätovne použité v inej transakcii, kvalifikovali v súlade s článkami 7 a 13 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 ako likvidné aktíva ktorejkoľvek z kategórií aktív úrovne 2B uvedených v článku 13 ods. 2 písm. g) bode i), ii) alebo iv). |
| 0323 | **1.2.2.1.4.1.** Z **čoho prijatý kolaterál, ktorý spĺňa prevádzkové požiadavky**  Článok 32 ods. 3 písm. b) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Tie transakcie z transakcií v položke 1.2.2.1.4, pri ktorých prijatý kolaterál spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0325 | **1.2.2.1.5. Kolaterál vo forme krytých dlhopisov s vysokou kvalitou úrovne 2B**  Článok 32 ods. 3 písm. b) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Zabezpečené pôžičky a transakcie kapitálového trhu so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní, ak protistranou nie je centrálna banka a ak je transakcia zabezpečená kolaterálom vo forme aktív, ktoré by sa bez ohľadu na to, či sú alebo nie sú opätovne použité v inej transakcii, kvalifikovali v súlade s článkami 7 a 12 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 ako likvidné aktíva kategórie aktív 2B uvedenej v článku 12 ods. 1 písm. e). |
| 0327 | **1.2.2.1.5.1.** Z **čoho prijatý kolaterál, ktorý spĺňa prevádzkové požiadavky**  Článok 32 ods. 3 písm. b) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Tie transakcie z transakcií v položke 1.2.2.1.5, pri ktorých prijatý kolaterál spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0329 | **1.2.2.1.6. Kolaterál vo forme cenných papierov zabezpečených aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby)**  Článok 32 ods. 3 písm. b) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Zabezpečené pôžičky a transakcie kapitálového trhu so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní, ak protistranou nie je centrálna banka a ak je transakcia zabezpečená kolaterálom vo forme aktív, ktoré by sa bez ohľadu na to, či sú alebo nie sú opätovne použité v inej transakcii, kvalifikovali v súlade s článkami 7 a 13 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 ako likvidné aktíva ktorejkoľvek z kategórií aktív úrovne 2B uvedených v článku 13 ods. 2 písm. g) bode iii) alebo v). |
| 0331 | **1.2.1.1.6.1.** Z **čoho prijatý kolaterál, ktorý spĺňa prevádzkové požiadavky**  Článok 32 ods. 3 písm. b) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Tie transakcie z transakcií v položke 1.2.2.1.6, pri ktorých prijatý kolaterál spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0333 | **1.2.2.1.7. Kolaterál úrovne 2B, ktorý ešte nie je zachytený v oddiele 1.2.2.1.4, 1.2.2.1.5 ani 1.2.2.1.6.**  Článok 32 ods. 3 písm. b) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Zabezpečené pôžičky a transakcie kapitálového trhu so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní, ak protistranou nie je centrálna banka a ak je transakcia zabezpečená kolaterálom vo forme aktív, ktoré by sa bez ohľadu na to, či sú alebo nie sú opätovne použité v inej transakcii, kvalifikovali v súlade s článkami 7 a 12 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 ako likvidné aktíva ktorejkoľvek z kategórií aktív úrovne 2B uvedených v článku 12 ods. 1 písm. b), c) alebo f). |
| 0335 | **1.2.2.1.7.1.** Z **čoho prijatý kolaterál, ktorý spĺňa prevádzkové požiadavky**  Článok 32 ods. 3 písm. b) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Tie transakcie z transakcií v položke 1.2.2.1.7, pri ktorých prijatý kolaterál spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0337 | **1.2.2.2. Kolaterál sa používa na krytie krátkej pozície**  Článok 32 ods. 3 písm. b) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Zabezpečené pôžičky a transakcie kapitálového trhu so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní, ak protistranou nie je centrálna banka a ak je transakcia zabezpečená kolaterálom vo forme aktív, ktoré sa používajú na krytie krátkej pozície v súlade s článkom 30 ods. 5 druhou vetou. Ak sa kolaterál akéhokoľvek druhu používa na krytie krátkej pozície, vykazuje sa to tu a nie v riadkoch vyššie. Nesmie dochádzať k dvojitému započítaniu. |
| 339 | **1.2.2.3. Kolaterál, ktorý sa nekvalifikuje ako likvidné aktívum**  Úverové inštitúcie vykazujú v riadku 0339 vzoru C 74.00 prílohy XXIV zabezpečené pôžičky a transakcie kapitálového trhu so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní, ak protistranou nie je centrálna banka a ak sa kolaterál nekvalifikuje ako likvidné aktívum. Úverové inštitúcie vykazujú   za každý stĺpec 0010, 0020 a 0030 celkovú sumu peňazí splatných z týchto transakcií ako súčet peňazí splatných z úverov s dozabezpečením, ak je kolaterál nelikvidný, zabezpečených pôžičiek a transakcií kapitálového trhu, ak je kolaterálom nelikvidné vlastné imanie, a zabezpečených pôžičiek a transakcií kapitálového trhu zabezpečených akýmkoľvek iným nelikvidným kolaterálom, a   * za každý stĺpec 0140, 0150 a 0160 celkové kladné peňažné toky z týchto transakcií ako súčet kladných peňažných tokov z úverov s dozabezpečením, ak je kolaterál nelikvidný, zabezpečených pôžičiek a transakcií kapitálového trhu, ak je kolaterálom nelikvidné vlastné imanie, a zabezpečených pôžičiek a transakcií kapitálového trhu zabezpečených akýmkoľvek iným nelikvidným kolaterálom. |
| 0341 | **1.2.2.3.1. Úvery s dozabezpečením: kolaterál je nelikvidný**  Článok 32 ods. 3 písm. c) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úvery s dozabezpečením poskytnuté oproti nelikvidným aktívam so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní, ak protistranou nie je centrálna banka a ak sa prijaté aktíva nepoužívajú na krytie krátkych pozícií, ako je načrtnuté v článku 32 ods. 3 písm. c) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0343 | **1.2.2.3.2. Kolaterálom je nelikvidné vlastné imanie**  Článok 32 ods. 3 písm. b) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Zabezpečené pôžičky a transakcie kapitálového trhu so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní, ak protistranou nie je centrálna banka a ak je transakcia zabezpečená kolaterálom vo forme nelikvidného vlastného imania. |
| 0345 | **1.2.2.3.3. Všetok iný nelikvidný kolaterál**  Článok 32 ods. 3 písm. b) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Zabezpečené pôžičky a transakcie kapitálového trhu so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní, ak protistranou nie je centrálna banka a ak je transakcia zabezpečená kolaterálom vo forme nelikvidných aktív, ktoré ešte nie sú zachytené v oddiele 1.2.2.3.1 ani 1.2.2.3.2. |
| 0410 | **1.3. Celkové kladné peňažné toky zo swapov na kolaterál**  Úverové inštitúcie tu vykazujú súčet celkových kladných peňažných tokov zo swapov na kolaterál podľa výpočtu vo vzore C 75.01 prílohy XXIV. |
| 0420 | **1.4. (Rozdiel medzi celkovými váženými kladnými peňažnými tokmi a celkovými zápornými peňažnými tokmi vyplývajúcimi z transakcií v tretích krajinách, v ktorých existujú obmedzenia prevodu, alebo ktoré sú denominované v nekonvertibilných menách)**  Článok 32 ods. 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Inštitúcie vykazujú v príslušnom stĺpci 0140, 0150 a 0160 súčet celkových vážených kladných peňažných tokov z tretích krajín, v ktorých existujú obmedzenia prevodu, alebo ktoré sú denominované v nekonvertibilných menách, mínus súčet celkových vážených záporných peňažných tokov z tretích krajín, v ktorých existujú obmedzenia prevodu, alebo ktoré sú denominované v nekonvertibilných menách vykázaných vo vzore C 73.00 prílohy XXIV. Ak je táto suma záporná, inštitúcie vykazujú „0“. |
| 0430 | **1.5. (Prebytok kladných peňažných tokov z prepojenej špecializovanej úverovej inštitúcie)**  Článok 2 ods. 3 písm. e) a článok 33 ods. 6 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie vykazujúce na konsolidovanom základe vykazujú v príslušnom stĺpci 0140, 0150 alebo 0160 výšku kladných peňažných tokov vyplývajúcich z prepojenej špecializovanej úverovej inštitúcie uvedenej v článku 33 ods. 3 a 4 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, ktoré presahujú výšku záporných peňažných tokov vyplývajúcich z tej istej spoločnosti. |
| **DOPLŇUJÚCE POLOŽKY** | |
| 0450 | **2. Devízové kladné peňažné toky**  Táto doplňujúca položka sa vykazuje len v prípade oddeleného vykazovania meny vykazovania alebo inej meny než meny vykazovania v súlade s článkom 415 ods. 2 nariadenia (EÚ) č. 575/2013.  Úverové inštitúcie vykazujú časť kladných peňažných tokov z derivátov (vykázaných v oddiele 1.1.9), ktoré sa týkajú devízových tokov istiny v príslušnej mene z krížových menových swapov a devízových spotových a forwardových transakcií so splatnosťou do 30 dní. Vzájomné započítavanie podľa jednotlivých protistrán sa môže uplatniť len na toky v danej mene. |
| 0460 | **3. Kladné peňažné toky v rámci skupiny alebo schémy inštitucionálneho zabezpečenia**  Úverové inštitúcie tu vykazujú ako doplňujúce položky všetky transakcie vykázané v oddiele 1 (okrem oddielu 1.1.10), ak je protistranou materská alebo dcérska spoločnosť úverovej inštitúcie alebo iná dcérska spoločnosť tej istej materskej spoločnosti, alebo je prepojená s úverovou inštitúciou vzťahom v zmysle článku 12 ods. 1 smernice 83/349/EHS, alebo je členom tej istej schémy inštitucionálneho zabezpečenia, ako sa uvádza v článku 113 ods. 7 nariadenia (EÚ) č. 575/2013, alebo centrálna inštitúcia alebo subjekt pridružený k sieti alebo skupine družstevných spoločností podľa článku 10 nariadenia (EÚ) č. 575/2013.  Úverové inštitúcie vykazujú v riadku 0460 vzoru C 74.00 prílohy XXIV   za každý stĺpec 0010, 0020 a 0030 celkovú sumu splatných peňazí/maximálnu sumu, ktorú možno čerpať v rámci skupiny alebo schémy inštitucionálneho zabezpečenia, ako súčet splatných peňazí/maximálnu sumu, ktorú možno čerpať v rámci skupiny alebo schémy inštitucionálneho zabezpečenia, podľa jednotlivých druhov transakcií a protistrán, a   za každý stĺpec 0140, 0150 a 0160 celkové kladné peňažné toky v rámci skupiny alebo schémy inštitucionálneho zabezpečenia ako súčet kladných peňažných tokov v rámci skupiny alebo schémy inštitucionálneho zabezpečenia podľa jednotlivých druhov transakcií a protistrán. |
| 0470 | **3.1. Peniaze splatné nefinančnými klientmi (okrem centrálnych bánk)**  Úverové inštitúcie tu vykazujú všetky peniaze splatné nefinančnými klientmi vykázané v oddiele 1.1.1, ak je protistranou materská alebo dcérska spoločnosť úverovej inštitúcie alebo iná dcérska spoločnosť tej istej materskej spoločnosti, alebo je prepojená s úverovou inštitúciou vzťahom v zmysle článku 12 ods. 1 smernice 83/349/EHS, alebo je členom tej istej schémy inštitucionálneho zabezpečenia, ako sa uvádza v článku 113 ods. 7 nariadenia (EÚ) č. 575/2013, alebo centrálna úverová inštitúcia, alebo subjekt pridružený k sieti alebo skupine družstevných spoločností podľa článku 10 nariadenia (EÚ) č. 575/2013. |
| 0480 | **3.2. Peniaze splatné finančnými klientmi**  Úverové inštitúcie tu vykazujú všetky peniaze splatné finančnými klientmi vykázané v oddiele 1.1.2, ak je protistranou materská alebo dcérska spoločnosť úverovej inštitúcie alebo iná dcérska spoločnosť tej istej materskej spoločnosti, alebo je prepojená s úverovou inštitúciou vzťahom v zmysle článku 12 ods. 1 smernice 83/349/EHS, alebo je členom tej istej schémy inštitucionálneho zabezpečenia, ako sa uvádza v článku 113 ods. 7 nariadenia (EÚ) č. 575/2013, alebo centrálna inštitúcia, alebo subjekt pridružený k sieti alebo skupine družstevných spoločností podľa článku 10 nariadenia (EÚ) č. 575/2013. |
| 0490 | **3.3. Zabezpečené transakcie**  Úverové inštitúcie tu vykazujú všetky peniaze splatné zo zabezpečených pôžičiek a z transakcií kapitálového trhu, ako aj celkovú trhovú hodnotu prijatého kolaterálu, vykázaných v oddiele 1.2, ak je protistranou materská alebo dcérska spoločnosť úverovej inštitúcie alebo iná dcérska spoločnosť tej istej materskej spoločnosti, alebo je prepojená s úverovou inštitúciou vzťahom v zmysle článku 12 ods. 1 smernice 83/349/EHS, alebo je členom tej istej schémy inštitucionálneho zabezpečenia, ako sa uvádza v článku 113 ods. 7 nariadenia (EÚ) č. 575/2013, alebo centrálna inštitúcia, alebo subjekt pridružený k sieti alebo skupine družstevných spoločností podľa článku 10 nariadenia (EÚ) č. 575/2013. |
| 0500 | **3.4. Peniaze splatné z cenných papierov so splatnosťou do 30 dní**  Úverové inštitúcie tu vykazujú všetky peniaze splatné z cenných papierov so splatnosťou do 30 dní vykázané v oddiele 1.1.5, ak je emitentom materská alebo dcérska spoločnosť úverovej inštitúcie alebo iná dcérska spoločnosť tej istej materskej spoločnosti, alebo je prepojená s úverovou inštitúciou vzťahom v zmysle článku 12 ods. 1 smernice 83/349/EHS, alebo je členom tej istej schémy inštitucionálneho zabezpečenia, ako sa uvádza v článku 113 ods. 7 nariadenia (EÚ) č. 575/2013, alebo centrálna inštitúcia, alebo subjekt pridružený k sieti alebo skupine družstevných spoločností podľa článku 10 nariadenia (EÚ) č. 575/2013. |
| 0510 | **3.5. Všetky iné kladné peňažné toky v rámci skupiny alebo schémy inštitucionálneho zabezpečenia**  Úverové inštitúcie tu vykazujú všetky iné kladné peňažné toky v rámci skupiny alebo schémy inštitucionálneho zabezpečenia vykázané v oddieloch 1.1.3 až 1.1.11. (okrem oddielov 1.1.5 a 1.1.10), ak je protistranou materská alebo dcérska spoločnosť úverovej inštitúcie alebo iná dcérska spoločnosť tej istej materskej spoločnosti, alebo je prepojená s úverovou inštitúciou vzťahom v zmysle článku 12 ods. 1 smernice 83/349/EHS, alebo je členom tej istej schémy inštitucionálneho zabezpečenia, ako sa uvádza v článku 113 ods. 7 nariadenia (EÚ) č. 575/2013, alebo centrálna inštitúcia, alebo subjekt pridružený k sieti alebo skupine družstevných spoločností podľa článku 10 nariadenia (EÚ) č. 575/2013. |
|  | **4. Zabezpečené pôžičky, ktorým bola udelená výnimka z uplatňovania článku 17 ods. 2 a 3**  Úverové inštitúcie tu vykazujú zabezpečené pôžičky so zostatkovou splatnosťou do 30 dní, ak je protistranou centrálna banka a príslušné transakcie sú vyňaté z uplatňovania článku 17 ods. 2 a 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 na základe článku 17 ods. 4 uvedeného nariadenia. |
| 0530 | **4.1. Z čoho: zabezpečené aktívami úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou**  Úverové inštitúcie tu vykazujú zabezpečené pôžičky so splatnosťou do 30 kalendárnych dní, ak je protistranou centrálna banka, prijatým kolaterálom je kolaterál úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou, ktorý spĺňa prevádzkové požiadavky stanovené v článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a ak sú príslušné transakcie vyňaté z uplatňovania článku 17 ods. 2 a 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 na základe článku 17 ods. 4 uvedeného nariadenia. |
| 0540 | **4.2. Z čoho: zabezpečené aktívami úrovne 1 vo forme krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou**  Úverové inštitúcie tu vykazujú zabezpečené pôžičky so splatnosťou do 30 kalendárnych dní, ak je protistranou centrálna banka, prijatým kolaterálom je kolaterál úrovne 1 vo forme krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou, ktorý spĺňa prevádzkové požiadavky stanovené v článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a ak sú príslušné transakcie vyňaté z uplatňovania článku 17 ods. 2 a 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 na základe článku 17 ods. 4 uvedeného nariadenia. |
| 0550 | **4.3. Z čoho: zabezpečené aktívami úrovne 2A**  Úverové inštitúcie tu vykazujú zabezpečené pôžičky so splatnosťou do 30 kalendárnych dní, ak je protistranou centrálna banka, prijatým kolaterálom je kolaterál úrovne 2A, ktorý spĺňa prevádzkové požiadavky stanovené v článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a ak sú príslušné transakcie vyňaté z uplatňovania článku 17 ods. 2 a 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 na základe článku 17 ods. 4 uvedeného nariadenia. |
| 0560 | **4.4. Z čoho: zabezpečené aktívami úrovne 2B**  Úverové inštitúcie tu vykazujú zabezpečené pôžičky so splatnosťou do 30 kalendárnych dní, ak je protistranou centrálna banka, prijatým kolaterálom je kolaterál úrovne 2B, ktorý spĺňa prevádzkové požiadavky stanovené v článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a ak sú príslušné transakcie vyňaté z uplatňovania článku 17 ods. 2 a 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 na základe článku 17 ods. 4 uvedeného nariadenia. |
| 0570 | **4.5. Z čoho: zabezpečené nelikvidnými aktívami**  Úverové inštitúcie tu vykazujú zabezpečené pôžičky so splatnosťou do 30 kalendárnych dní, ak je protistranou centrálna banka, prijatým kolaterálom je nelikvidný kolaterál a príslušné transakcie sú vyňaté z uplatňovania článku 17 ods. 2 a 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 na základe článku 17 ods. 4 uvedeného nariadenia. |

**ČASŤ 4: SWAPY NA KOLATERÁL**

1. Swapy na kolaterál

1.1. Všeobecné poznámky

1. V tomto vzore sa vykazujú všetky transakcie so splatnosťou počas nasledujúcich 30 dní, v rámci ktorých sa uskutočňuje swap nepeňažných aktív za iné nepeňažné aktíva. Položky, ktoré inštitúcie nemusia vypĺňať, sú vyznačené sivou farbou.
2. Transakcie swapu na kolaterál so splatnosťou počas nasledujúcich 30 dní majú za následok záporné peňažné toky, ak sa na vypožičané aktívum vzťahuje nižšia zrážka podľa kapitoly 2 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 než na požičané aktívum. Záporný peňažný tok sa vypočíta vynásobením trhovej hodnoty vypožičaného aktíva rozdielom miery záporných peňažných tokov uplatniteľnej na požičané aktívum a miery záporných peňažných tokov uplatniteľnej na vypožičané aktívum v rámci transakcie zabezpečeného financovania so splatnosťou počas nasledujúcich 30 kalendárnych dní. Ak je protistranou domáca centrálna banka úverovej inštitúcie, miera záporných peňažných tokov, ktorá sa má uplatniť na trhovú hodnotu vypožičaného aktíva, musí byť 0 %. Význam pojmu domáca centrálna banka úverovej inštitúcie vychádza z definície stanovenej v článku 28 ods. 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.
3. Swapy na kolaterál so splatnosťou počas nasledujúcich 30 dní majú za následok kladný peňažný tok, ak sa podľa kapitoly 2 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 na požičané aktívum vzťahuje nižšia zrážka než na vypožičané aktívum. Kladný peňažný tok sa vypočíta vynásobením trhovej hodnoty požičaného aktíva rozdielom miery kladných peňažných tokov uplatniteľnej na vypožičané aktívum a miery kladných peňažných tokov uplatniteľnej na požičané aktívum v rámci zabezpečenej pôžičky so splatnosťou počas nasledujúcich 30 kalendárnych dní. Ak sa získaný kolaterál používa na krytie krátkych pozícií, ktoré sa môžu predĺžiť na obdobie dlhšie než 30 kalendárnych dní, neuznáva sa žiaden kladný peňažný tok.
4. V prípade likvidných aktív sa hodnota likvidity vypočíta v súlade s článkom 9 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.
5. Každá transakcia swapu na kolaterál sa posudzuje jednotlivo a tok sa vykazuje buď ako záporný peňažný tok, alebo ako kladný peňažný tok (za každú transakciu) v príslušnom riadku. Ak jeden obchod obsahuje viaceré kategórie druhu kolaterálu (napr. kôš kolaterálu), na účely vykazovania sa rozdelí na časti zodpovedajúce riadkom vzoru a posúdi sa po častiach. V súvislosti so swapovými transakciami s košmi kolaterálu alebo so skupinami kolaterálu so splatnosťou počas nasledujúcich 30 kalendárnych dní sa požičané nepeňažné aktíva jednotlivo priraďujú vypožičaným nepeňažným aktívam v súlade s kategóriami likvidných aktív definovanými v hlave II kapitole 2 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, pričom sa začína najmenej likvidnou kombináciou (t. j. požičané nelikvidné nepeňažné aktíva, vypožičané nelikvidné nepeňažné aktíva). Akýkoľvek nadmerný kolaterál v rámci jednej kombinácie sa presunie do vyššej kategórie, aby boli príslušné kombinácie v plnej miere spárované až po najlikvidnejšiu kombináciu. Akýkoľvek celkový nadmerný kolaterál sa následne zachytáva v najlikvidnejšej kombinácii.
6. Transakcie swapu na kolaterál, ktoré zahŕňajú akcie alebo podiely v PKI, sa vykazujú tak, ako keby tieto transakcie zahŕňali podkladové aktíva PKI. Jednotlivé zrážky uplatňované na akcie a podiely v PKI sa zohľadňujú v príslušnej miere záporných alebo kladných peňažných tokov, ktorá sa má vykazovať.
7. Úverové inštitúcie vypĺňajú vzor v príslušných menách v súlade s článkom 415 ods. 2 nariadenia (EÚ) č. 575/2013. V tomto prípade zahŕňajú vykázané zostatky len tie, ktoré sú denominované v príslušnej mene, aby sa zabezpečilo správne zohľadnenie menových rozdielov. To môže znamenať, že vo vzore pre príslušnú menu sa vykáže len jedna strana transakcie so zodpovedajúcim vplyvom na hodnotu prebytku likvidity.

1.2. Osobitné poznámky

1. Pri výpočte kladných alebo záporných peňažných tokov sa transakcie swapu na kolaterál vykazujú bez ohľadu na to, či použitý podkladový kolaterál spĺňa prevádzkové požiadavky stanovené podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 alebo by ich spĺňal, keby už nebol použitý na zabezpečenie tejto transakcie. Okrem toho úverové inštitúcie s cieľom umožniť výpočet upravených zásob likvidných aktív v súlade s článkom 17 ods. 2 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 oddelene vykazujú aj tie transakcie, v prípade ktorých aspoň jedna časť kolaterálu spĺňa prevádzkové požiadavky stanovené podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.
2. Ak inštitúcia môže uznať iba časť svojich akcií v cudzej mene alebo aktív ústrednej štátnej správy alebo banky v cudzej mene, alebo aktív ústrednej štátnej správy alebo centrálnej banky v domácej mene v rámci svojich vysokokvalitných likvidných aktív, vykazuje sa v riadkoch pre aktíva úrovne 1, 2A a 2B v súlade s článkom 12 ods. 1 písm. c) bodom ii) a článkom 10 ods. 1 písm. d) delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 len uznateľná časť. Ak sa ako kolaterál použije konkrétne aktívum, avšak vo výške, ktorá presahuje časť, ktorú možno v rámci likvidných aktív uznať, suma prebytku sa vykazuje v nelikvidnom oddiele.
3. Swapy na kolaterál zahŕňajúce aktíva úrovne 2A sa vykazujú v príslušnom riadku pre aktíva úrovne 2A, aj keď sa uplatňuje alternatívny prístup k likvidite (t. j. pri vykazovaní swapov na kolaterál sa aktíva úrovne 2A nepresunú do úrovne 1).

1.3. Čiastkový vzor pre swapy na kolaterál

1.3.1. Pokyny týkajúce sa jednotlivých stĺpcov

|  |  |
| --- | --- |
| **Stĺpec** | **Odkazy na právne predpisy a pokyny** |
| 0010 | **Trhová hodnota požičaného kolaterálu**  Trhová hodnota požičaného kolaterálu sa vykazuje v stĺpci 0010. Trhová hodnota odráža súčasnú trhovú hodnotu, musí byť bez odpočítania zrážky a po odpočítaní tokov vyplývajúcich zo zavretia súvisiaceho hedžingu v súlade s článkom 8 ods. 5 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0020 | **Hodnota likvidity požičaného kolaterálu**  Hodnota likvidity požičaného kolaterálu sa vykazuje v stĺpci 0020. V prípade likvidných aktív hodnota likvidity odráža hodnotu aktíva po odpočítaní zrážky. |
| 0030 | **Trhová hodnota vypožičaného kolaterálu**  Trhová hodnota vypožičaného kolaterálu sa vykazuje v stĺpci 0030. Trhová hodnota odráža súčasnú trhovú hodnotu, musí byť bez odpočítania zrážky a po odpočítaní tokov vyplývajúcich zo zavretia súvisiaceho hedžingu v súlade s článkom 8 ods. 5 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0040 | **Hodnota likvidity vypožičaného kolaterálu**  Hodnota likvidity vypožičaného kolaterálu sa vykazuje v stĺpci 0040. V prípade likvidných aktív hodnota likvidity odráža hodnotu aktíva po odpočítaní zrážky. |
| 0050 | **Štandardná váha**  Články 28 a 32 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Štandardné váhy v stĺpci 0050 sú tie, ktoré sú štandardne stanovené v delegovanom nariadení (EÚ) 2015/61, a sú uvedené len na informáciu. |
| 0060 | **Uplatniteľná váha**  Články 28 a 32 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Uplatniteľné váhy sú váhy, ktoré sú bližšie určené v článkoch 28 a 32 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. Výsledkom uplatniteľných váh môžu byť vážené priemerné hodnoty a vykazujú sa v desatinnom vyjadrení (t. j. 1,00 pre uplatniteľnú váhu 100 percent alebo 0,50 pre uplatniteľnú váhu 50 percent). Uplatniteľné váhy môžu okrem iného odrážať vlastné uváženie spoločnosti a vnútroštátne vlastné uváženia. |
| 0070 | **Záporné peňažné toky**  Úverové inštitúcie tu vykazujú záporné peňažné toky. Vypočítajú sa vynásobením stĺpca 0060 stĺpcom 0030 zo vzoru C 75.01 prílohy XXIV. |
| 0080 | **Kladné peňažné toky podliehajúce 75 % limitu kladných peňažných tokov**  Úverové inštitúcie tu vykazujú kladné peňažné toky transakcií podliehajúce 75 % limitu kladných peňažných tokov. Tieto kladné peňažné toky sa vypočítajú vynásobením stĺpca 0060 stĺpcom 0010 zo vzoru C 75.01 prílohy XXIV. |
| 0090 | **Kladné peňažné toky podliehajúce 90 % limitu kladných peňažných tokov**  Úverové inštitúcie tu vykazujú kladné peňažné toky transakcií podliehajúce 90 % limitu kladných peňažných tokov. Tieto kladné peňažné toky sa vypočítajú vynásobením stĺpca 0060 stĺpcom 0010 zo vzoru C 75.01 prílohy XXIV. |
| 0100 | **Kladné peňažné toky vyňaté z limitu kladných peňažných tokov**  Úverové inštitúcie tu vykazujú kladné peňažné toky transakcií, ktoré sú vyňaté z limitu kladných peňažných tokov. Tieto kladné peňažné toky sa vypočítajú vynásobením stĺpca 0060 stĺpcom 0010 zo vzoru C 75.01 prílohy XXIV. |

1.3.2. Pokyny týkajúce sa jednotlivých riadkov

|  |  |
| --- | --- |
| **Riadok** | **Odkazy na právne predpisy a pokyny** |
| 0010 | **1. CELKOVÉ SWAPY NA KOLATERÁL (protistranou je centrálna banka)**  Článok 28 ods. 4 a článok 32 ods. 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie tu v príslušných stĺpcoch vykazujú celkové hodnoty swapov na kolaterál. |
| 0020 | **1.1. Celkové hodnoty za transakcie, pri ktorých sa požičiavajú aktíva úrovne 1 (bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou) a vypožičiava sa tento kolaterál:**  Článok 28 ods. 4 a článok 32 ods. 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie tu v jednotlivých príslušných stĺpcoch vykazujú celkové hodnoty swapov na kolaterál za transakcie, v rámci ktorých sa požičiavajú aktíva úrovne 1 (bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou). |
| 0030 | **1.1.1. Aktíva úrovne 1 (bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou)**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap aktív úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou (požičané) za aktíva úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou (vypožičané) |
| 0040 | * + - 1. **Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**   Pri transakciách v položke 1.1.1 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0050 | **1.1.2. Kryté dlhopisy s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap aktív úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou (požičané) za kryté dlhopisy s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1 (vypožičané). |
| 0060 | **1.1.2.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.1.2 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0070 | **1.1.3. Aktíva úrovne 2A**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap aktív úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou (požičané) za aktíva úrovne 2A (vypožičané) |
| 0080 | **1.1.3.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.1.3 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0090 | **1.1.4. Cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá, CQS 1)**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap aktív úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou (požičané) za cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá, CQS 1) (vypožičané). |
| 0100 | **1.1.4.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.1.4 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0110 | **1.1.5. Kryté dlhopisy s vysokou kvalitou úrovne 2B**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap aktív úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou (požičané) za kryté dlhopisy s vysokou kvalitou úrovne 2B (vypožičané). |
| 0120 | **1.1.5.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.1.5 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0130 | **1.1.6. Cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1)**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap aktív úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou (požičané) za cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1) (vypožičané) |
| 0140 | **1.1.6.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.1.6 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0150 | **1.1.7. Iné aktíva úrovne 2B**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap aktív úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou (požičané) za iné aktíva úrovne 2B (vypožičané) |
| 0160 | **1.1.7.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.1.7 úverové inštitúcie vykazujú   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0170 | **1.1.8. Nelikvidné aktíva**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap aktív úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou (požičané) za nelikvidné aktíva (vypožičané) |
| 0180 | **1.1.8.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.1.8 úverové inštitúcie vykazujú časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0190 | **1.2. Celkové hodnoty za transakcie, pri ktorých sa požičiavajú kryté dlhopisy s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1 a vypožičiava sa tento kolaterál:**  Článok 28 ods. 4 a článok 32 ods. 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie tu v príslušných stĺpcoch vykazujú celkové hodnoty swapov na kolaterál za transakcie, v rámci ktorých sa požičiavajú kryté dlhopisy s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1. |
| 0200 | **1.2.1. Aktíva úrovne 1 (bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou)**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1 (požičané) za aktíva úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou (vypožičané). |
| 0210 | **1.2.1.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.2.1 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0220 | **1.2.2. Kryté dlhopisy s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1 (požičané) za kryté dlhopisy s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1 (vypožičané) |
| 0230 | **1.2.2.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.2.2 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0240 | **1.2.3. Aktíva úrovne 2A**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1 (požičané) za aktíva úrovne 2A (vypožičané) |
| 0250 | **1.2.3.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.2.3 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0260 | **1.2.4. Cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá, CQS 1)**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1 (požičané) za cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá, CQS 1) (vypožičané) |
| 0270 | **1.2.4.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.2.4 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0280 | **1.2.5. Kryté dlhopisy s vysokou kvalitou úrovne 2B**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1 (požičané) za kryté dlhopisy s vysokou kvalitou úrovne 2B (vypožičané) |
| 0290 | **1.2.5.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.2.5 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0300 | **1.2.6. Cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1)**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1 (požičané) za cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1) (vypožičané) |
| 0310 | **1.2.6.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.2.6 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0320 | **1.2.7. Iné aktíva úrovne 2B**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1 (požičané) za iné aktíva úrovne 2B (vypožičané) |
| 0330 | **1.2.7.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.2.7 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0340 | **1.2.8. Nelikvidné aktíva**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1 (požičané) za nelikvidné aktíva (vypožičané) |
| 0350 | **1.2.8.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.2.8 úverové inštitúcie vykazujú časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0360 | **1.3. Celkové hodnoty za transakcie, pri ktorých sa požičiavajú aktíva úrovne 2A a vypožičiava sa tento kolaterál:**  Článok 28 ods. 4 a článok 32 ods. 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie tu v príslušných stĺpcoch vykazujú celkové hodnoty swapov na kolaterál za transakcie, v rámci ktorých sa požičiavajú aktíva úrovne 2A. |
| 0370 | **1.3.1. Aktíva úrovne 1 (bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou)**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap aktív úrovne 2A (požičané) za aktíva úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou (vypožičané) |
| 0380 | **1.3.1.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.3.1 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0390 | **1.3.2. Kryté dlhopisy s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap aktív úrovne 2A (požičané) za kryté dlhopisy s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1 (vypožičané) |
| 0400 | **1.3.2.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.3.2 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0410 | **1.3.3. Aktíva úrovne 2A**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap aktív úrovne 2A (požičané) za aktíva úrovne 2A (vypožičané) |
| 0420 | **1.3.3.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.3.3 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0430 | **1.3.4. Cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá, CQS 1)**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap aktív úrovne 2A (požičané) za cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá, CQS 1) (vypožičané) |
| 0440 | **1.3.4.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.3.4 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0450 | **1.3.5. Kryté dlhopisy s vysokou kvalitou úrovne 2B**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap aktív úrovne 2A (požičané) za kryté dlhopisy s vysokou kvalitou úrovne 2B (vypožičané) |
| 0460 | **1.3.5.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.3.5 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0470 | **1.3.6. Cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1)**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap aktív úrovne 2A (požičané) za cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1) (vypožičané) |
| 0480 | **1.3.6.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.3.6 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0490 | **1.3.7. Iné aktíva úrovne 2B**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap aktív úrovne 2A (požičané) za iné aktíva úrovne 2B (vypožičané). |
| 0500 | **1.3.7.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.3.7 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0510 | **1.3.8. Nelikvidné aktíva**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap aktív úrovne 2A (požičané) za nelikvidné aktíva (vypožičané) |
| 0520 | **1.3.8.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.3.8 úverové inštitúcie vykazujú časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0530 | **1.4. Celkové hodnoty za transakcie, pri ktorých sa požičiavajú cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá, CQS 1) a vypožičiava sa tento kolaterál:**  Článok 28 ods. 4 a článok 32 ods. 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie tu v príslušných stĺpcoch vykazujú celkové hodnoty swapov na kolaterál za transakcie, v rámci ktorých sa požičiavajú cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá, CQS 1). |
| 0540 | **1.4.1. Aktíva úrovne 1 (bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou)**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap cenných papierov zabezpečených aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá, CQS 1) (požičané) za aktíva úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou (vypožičané) |
| 0550 | **1.4.1.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.4.1 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0560 | **1.4.2. Kryté dlhopisy s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap cenných papierov zabezpečených aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá, CQS 1) (požičané) za kryté dlhopisy s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1 (vypožičané) |
| 0570 | **1.4.2.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.4.2 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0580 | **1.4.3. Aktíva úrovne 2A**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap cenných papierov zabezpečených aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá, CQS 1) (požičané) za aktíva úrovne 2A (vypožičané) |
| 0590 | **1.4.3.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.4.3 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0600 | **1.4.4. Cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá, CQS 1)**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap cenných papierov zabezpečených aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá, CQS 1) (požičané) za cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá, CQS 1) (vypožičané) |
| 0610 | **1.4.4.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.4.4 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0620 | **1.4.5. Kryté dlhopisy s vysokou kvalitou úrovne 2B**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap cenných papierov zabezpečených aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá, CQS 1) (požičané) za kryté dlhopisy s vysokou kvalitou úrovne 2B (vypožičané) |
| 0630 | **1.4.5.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.4.5 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0640 | **1.4.6. Cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1)**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap cenných papierov zabezpečených aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá, CQS 1) (požičané) za cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1) (vypožičané) |
| 0650 | **1.4.6.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.4.6 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0660 | **1.4.7. Iné aktíva úrovne 2B**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap cenných papierov zabezpečených aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá, CQS 1) (požičané) za iné aktíva úrovne 2B (vypožičané) |
| 0670 | **1.4.7.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.4.7 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0680 | **1.4.8. Nelikvidné aktíva**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap cenných papierov zabezpečených aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá, CQS 1) (požičané) za nelikvidné aktíva (vypožičané) |
| 0690 | **1.4.8.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.4.8 úverové inštitúcie vykazujú časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0700 | **1.5. Celkové hodnoty za transakcie, pri ktorých sa požičiavajú kryté dlhopisy s vysokou kvalitou úrovne 2B a vypožičiava sa tento kolaterál:**  Článok 28 ods. 4 a článok 32 ods. 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie tu v príslušných stĺpcoch vykazujú celkové hodnoty swapov na kolaterál za transakcie, v rámci ktorých sa požičiavajú kryté dlhopisy s vysokou kvalitou úrovne 2B. |
| 0710 | **1.5.1. Aktíva úrovne 1 (bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou)**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap krytých dlhopisov s vysokou kvalitou úrovne 2B (požičané) za aktíva úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou (vypožičané). |
| 0720 | **1.5.1.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.5.1 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0730 | **1.5.2. Kryté dlhopisy s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap krytých dlhopisov s vysokou kvalitou úrovne 2B (požičané) za kryté dlhopisy s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1 (vypožičané) |
| 0740 | **1.5.2.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.5.2 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0750 | **1.5.3. Aktíva úrovne 2A**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap krytých dlhopisov s vysokou kvalitou úrovne 2B (požičané) za aktíva úrovne 2A (vypožičané) |
| 0760 | **1.5.3.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.5.3 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0770 | **1.5.4. Cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá, CQS 1)**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap krytých dlhopisov s vysokou kvalitou úrovne 2B (požičané) za cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá, CQS 1) (vypožičané) |
| 0780 | **1.5.4.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.5.4. úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0790 | **1.5.5. Kryté dlhopisy s vysokou kvalitou úrovne 2B**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap krytých dlhopisov s vysokou kvalitou úrovne 2B (požičané) za kryté dlhopisy s vysokou kvalitou úrovne 2B (vypožičané) |
| 0800 | **1.5.5.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.5.5 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0810 | **1.5.6. Cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1)**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap krytých dlhopisov s vysokou kvalitou úrovne 2B (požičané) za cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1) (vypožičané) |
| 0820 | **1.5.6.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.5.6 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0830 | **1.5.7. Iné aktíva úrovne 2B**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap krytých dlhopisov s vysokou kvalitou úrovne 2B (požičané) za iné aktíva úrovne 2B (vypožičané) |
| 0840 | **1.5.7.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.5.7 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0850 | **1.5.8. Nelikvidné aktíva**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap krytých dlhopisov s vysokou kvalitou úrovne 2B (požičané) za nelikvidné aktíva (vypožičané) |
| 0860 | **1.5.8.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.5.8 úverové inštitúcie vykazujú časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0870 | **1.6. Celkové hodnoty za transakcie, pri ktorých sa požičiavajú cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1) a vypožičiava sa tento kolaterál:**  Článok 28 ods. 4 a článok 32 ods. 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie tu v príslušných stĺpcoch vykazujú celkové hodnoty swapov na kolaterál za transakcie, v rámci ktorých sa požičiavajú cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1). |
| 0880 | **1.6.1. Aktíva úrovne 1 (bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou)**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap cenných papierov zabezpečených aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1) (požičané) za aktíva úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou (vypožičané) |
| 0890 | **1.6.1.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.6.1 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0900 | **1.6.2. Kryté dlhopisy s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap cenných papierov zabezpečených aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1) (požičané) za kryté dlhopisy s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1 (vypožičané) |
| 0910 | **1.6.2.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.6.2 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0920 | **1.6.3. Aktíva úrovne 2A**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap cenných papierov zabezpečených aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1) (požičané) za aktíva úrovne 2A (vypožičané) |
| 0930 | **1.6.3.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.6.3 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0940 | **1.6.4. Cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá, CQS 1)**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap cenných papierov zabezpečených aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1) (požičané) za cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá, CQS 1) (vypožičané) |
| 0950 | **1.6.4.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.6.4 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0960 | **1.6.5. Kryté dlhopisy s vysokou kvalitou úrovne 2B**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap cenných papierov zabezpečených aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1) (požičané) za kryté dlhopisy s vysokou kvalitou úrovne 2B (vypožičané) |
| 0970 | **1.6.5.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.6.5 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 0980 | **1.6.6. Cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1)**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap cenných papierov zabezpečených aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1) (požičané) za cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1) (vypožičané) |
| 0990 | **1.6.6.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.6.6 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1000 | **1.6.7. Iné aktíva úrovne 2B**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap cenných papierov zabezpečených aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1) (požičané) za iné aktíva úrovne 2B (vypožičané) |
| 1010 | **1.6.7.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.6.7 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1020 | **1.6.8. Nelikvidné aktíva**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap cenných papierov zabezpečených aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1) (požičané) za nelikvidné aktíva (vypožičané) |
| 1030 | **1.6.8.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.6.8 úverové inštitúcie vykazujú časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1040 | **1.7. Celkové hodnoty za transakcie, pri ktorých sa požičiavajú iné aktíva úrovne 2B a vypožičiava sa tento kolaterál:**  Článok 28 ods. 4 a článok 32 ods. 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie tu v príslušných stĺpcoch vykazujú celkové hodnoty swapov na kolaterál za transakcie, v rámci ktorých sa požičiavajú iné aktíva úrovne 2B. |
| 1050 | **1.7.1. Aktíva úrovne 1 (bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou)**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap iných aktív úrovne 2B (požičané) za aktíva úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou (vypožičané) |
| 1060 | **1.7.1.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.7.1 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1070 | **1.7.2. Kryté dlhopisy s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap iných aktív úrovne 2B (požičané) za kryté dlhopisy s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1 (vypožičané) |
| 1080 | **1.7.2.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.7.2 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1090 | **1.7.3. Aktíva úrovne 2A**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap iných aktív úrovne 2B (požičané) za aktíva úrovne 2A (vypožičané) |
| 1100 | **1.7.3.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.7.3 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1110 | **1.7.4. Cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá, CQS 1)**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap iných aktív úrovne 2B (požičané) za cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá, CQS 1) (vypožičané) |
| 1120 | **1.7.4.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.7.4 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1130 | **1.7.5. Kryté dlhopisy s vysokou kvalitou úrovne 2B**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap iných aktív úrovne 2B (požičané) za kryté dlhopisy s vysokou kvalitou úrovne 2B (vypožičané) |
| 1140 | **1.7.5.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.7.5 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1150 | **1.7.6. Cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1)**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap iných aktív úrovne 2B (požičané) za cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1) (vypožičané) |
| 1160 | **1.7.6.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.7.6 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1170 | **1.7.7. Iné aktíva úrovne 2B**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap iných aktív úrovne 2B (požičané) za iné aktíva úrovne 2B (vypožičané) |
| 1180 | **1.7.7.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.7.7 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1190 | **1.7.8. Nelikvidné aktíva**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap iných aktív úrovne 2B (požičané) za nelikvidné aktíva (vypožičané) |
| 1200 | **1.7.8.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.7.8 úverové inštitúcie vykazujú časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1210 | **1.8. Celkové hodnoty za transakcie, pri ktorých sa požičiavajú nelikvidné aktíva a vypožičiava sa tento kolaterál:**  Článok 28 ods. 4 a článok 32 ods. 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie tu v príslušných stĺpcoch vykazujú celkové hodnoty swapov na kolaterál za transakcie, v rámci ktorých sa požičiavajú nelikvidné aktíva. |
| 1220 | **1.8.1. Aktíva úrovne 1 (bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou)**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap nelikvidných aktív (požičané) za aktíva úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou (vypožičané) |
| 1230 | **1.8.1.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.8.1 úverové inštitúcie vykazujú časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1240 | **1.8.2. Kryté dlhopisy s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap nelikvidných aktív (požičané) za kryté dlhopisy s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1 (vypožičané) |
| 1250 | **1.8.2.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.8.2 úverové inštitúcie vykazujú časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1260 | **1.8.3. Aktíva úrovne 2A**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap nelikvidných aktív (požičané) za aktíva úrovne 2A (vypožičané) |
| 1270 | **1.8.3.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.8.3 úverové inštitúcie vykazujú časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1280 | **1.8.4. Cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá, CQS 1)**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap nelikvidných aktív (požičané) za cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá, CQS 1) (vypožičané) |
| 1290 | **1.8.4.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.8.4 úverové inštitúcie vykazujú časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1300 | **1.8.5. Kryté dlhopisy s vysokou kvalitou úrovne 2B**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap nelikvidných aktív (požičané) za kryté dlhopisy s vysokou kvalitou úrovne 2B (vypožičané) |
| 1310 | **1.8.5.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.8.5 úverové inštitúcie vykazujú časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1320 | **1.8.6. Cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1)**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap nelikvidných aktív (požičané) za cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1) (vypožičané) |
| 1330 | **1.8.6.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.8.6 úverové inštitúcie vykazujú časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1340 | **1.8.7. Iné aktíva úrovne 2B**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap nelikvidných aktív (požičané) za iné aktíva úrovne 2B (vypožičané) |
| 1350 | **1.8.7.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 1.8.7 úverové inštitúcie vykazujú časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1360 | **1.8.8. Nelikvidné aktíva**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap nelikvidných aktív (požičané) za nelikvidné aktíva (vypožičané) |
| 1370 | **2. CELKOVÉ SWAPY NA KOLATERÁL (protistranou nie je centrálna banka)**  Článok 28 ods. 4 a článok 32 ods. 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie tu v príslušných stĺpcoch vykazujú celkové hodnoty swapov na kolaterál. |
| 1380 | **2.1. Celkové hodnoty za transakcie, pri ktorých sa požičiavajú aktíva úrovne 1 (bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou) a vypožičiava sa tento kolaterál:**  Článok 28 ods. 4 a článok 32 ods. 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie tu v jednotlivých príslušných stĺpcoch vykazujú celkové hodnoty swapov na kolaterál za transakcie, v rámci ktorých sa požičiavajú aktíva úrovne 1 (bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou). |
| 1390 | **2.1.1. Aktíva úrovne 1 (bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou)**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap aktív úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou (požičané) za aktíva úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou (vypožičané) |
| 1400 | * + - 1. **Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**   Pri transakciách v položke 2.1.1 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1410 | **2.1.2. Kryté dlhopisy s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap aktív úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou (požičané) za kryté dlhopisy s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1 (vypožičané) |
| 1420 | **2.1.2.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.1.2 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1430 | **2.1.3. Aktíva úrovne 2A**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap aktív úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou (požičané) za aktíva úrovne 2A (vypožičané) |
| 1440 | **2.1.3.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.1.3 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1450 | **2.1.4. Cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá, CQS 1)**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap aktív úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou (požičané) za cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá, CQS 1) (vypožičané) |
| 1460 | **2.1.4.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.1.4 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1470 | **2.1.5. Kryté dlhopisy s vysokou kvalitou úrovne 2B**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap aktív úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou (požičané) za kryté dlhopisy s vysokou kvalitou úrovne 2B (vypožičané) |
| 1480 | **2.1.5.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.1.5 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1490 | **2.1.6. Cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1)**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap aktív úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou (požičané) za cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1) (vypožičané) |
| 1500 | **2.1.6.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.1.6 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1510 | **2.1.7. Iné aktíva úrovne 2B**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap aktív úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou (požičané) za iné aktíva úrovne 2B (vypožičané) |
| 1520 | **2.1.7.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.1.7 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1530 | **2.1.8. Nelikvidné aktíva**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap aktív úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou (požičané) za nelikvidné aktíva (vypožičané) |
| 1540 | **2.1.8.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.1.8 úverové inštitúcie vykazujú časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1550 | **2.2. Celkové hodnoty za transakcie, pri ktorých sa požičiavajú kryté dlhopisy s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1 a vypožičiava sa tento kolaterál:**  Článok 28 ods. 4 a článok 32 ods. 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie tu v príslušných stĺpcoch vykazujú celkové hodnoty swapov na kolaterál za transakcie, v rámci ktorých sa požičiavajú kryté dlhopisy s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1. |
| 1560 | **2.2.1. Aktíva úrovne 1 (bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou)**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1 (požičané) za aktíva úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou (vypožičané) |
| 1570 | **2.2.1.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.2.1 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1580 | **2.2.2. Kryté dlhopisy s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1 (požičané) za kryté dlhopisy s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1 (vypožičané) |
| 1590 | **2.2.2.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.2.2 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1600 | **2.2.3. Aktíva úrovne 2A**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1 (požičané) za aktíva úrovne 2A (vypožičané) |
| 1610 | **2.2.3.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.2.3 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1620 | **2.2.4. Cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá, CQS 1)**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1 (požičané) za cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá, CQS 1) (vypožičané) |
| 1630 | **2.2.4.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.2.4 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1640 | **2.2.5. Kryté dlhopisy s vysokou kvalitou úrovne 2B**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1 (požičané) za kryté dlhopisy s vysokou kvalitou úrovne 2B (vypožičané) |
| 1650 | **2.2.5.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.2.5 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1660 | **2.2.6. Cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1)**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1 (požičané) za cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1) (vypožičané) |
| 1670 | **2.2.6.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.2.6 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1680 | **2.2.7. Iné aktíva úrovne 2B**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1 (požičané) za iné aktíva úrovne 2B (vypožičané) |
| 1690 | **2.2.7.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.2.7 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1700 | **2.2.8. Nelikvidné aktíva**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1 (požičané) za nelikvidné aktíva (vypožičané) |
| 1710 | **2.2.8.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.2.8 úverové inštitúcie vykazujú časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1720 | **2.3. Celkové hodnoty za transakcie, pri ktorých sa požičiavajú aktíva úrovne 2A a vypožičiava sa tento kolaterál:**  Článok 28 ods. 4 a článok 32 ods. 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie tu v príslušných stĺpcoch vykazujú celkové hodnoty swapov na kolaterál za transakcie, v rámci ktorých sa požičiavajú aktíva úrovne 2A. |
| 1730 | **2.3.1. Aktíva úrovne 1 (bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou)**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap aktív úrovne 2A (požičané) za aktíva úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou (vypožičané). |
| 1740 | **2.3.1.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.3.1 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1750 | **2.3.2. Kryté dlhopisy s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap aktív úrovne 2A (požičané) za kryté dlhopisy s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1 (vypožičané) |
| 1760 | **2.3.2.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.3.2 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1770 | **2.3.3. Aktíva úrovne 2A**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap aktív úrovne 2A (požičané) za aktíva úrovne 2A (vypožičané) |
| 1780 | **2.3.3.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.3.3 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1790 | **2.3.4. Cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá, CQS 1)**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap aktív úrovne 2A (požičané) za cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá, CQS 1) (vypožičané) |
| 1800 | **2.3.4.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.3.4 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1810 | **2.3.5. Kryté dlhopisy s vysokou kvalitou úrovne 2B**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap aktív úrovne 2A (požičané) za kryté dlhopisy s vysokou kvalitou úrovne 2B (vypožičané) |
| 1820 | **2.3.5.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.3.5 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1830 | **2.3.6. Cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1)**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap aktív úrovne 2A (požičané) za cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1) (vypožičané) |
| 1840 | **2.3.6.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.3.6 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1850 | **2.3.7. Iné aktíva úrovne 2B**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap aktív úrovne 2A (požičané) za iné aktíva úrovne 2B (vypožičané) |
| 1860 | **2.3.7.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.3.7 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1870 | **2.3.8. Nelikvidné aktíva**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap aktív úrovne 2A (požičané) za nelikvidné aktíva (vypožičané) |
| 1880 | **2.3.8.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.3.8 úverové inštitúcie vykazujú časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1890 | **2.4. Celkové hodnoty za transakcie, pri ktorých sa požičiavajú cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá, CQS 1) a vypožičiava sa tento kolaterál:**  Článok 28 ods. 4 a článok 32 ods. 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie tu v príslušných stĺpcoch vykazujú celkové hodnoty swapov na kolaterál za transakcie, v rámci ktorých sa požičiavajú cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá, CQS 1). |
| 1900 | **2.4.1. Aktíva úrovne 1 (bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou)**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap cenných papierov zabezpečených aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá, CQS 1) (požičané) za aktíva úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou (vypožičané) |
| 1910 | **2.4.1.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.4.1 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1920 | **2.4.2. Kryté dlhopisy s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap cenných papierov zabezpečených aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá, CQS 1) (požičané) za kryté dlhopisy s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1 (vypožičané) |
| 1930 | **2.4.2.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.4.2 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1940 | **2.4.3. Aktíva úrovne 2A**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap cenných papierov zabezpečených aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá, CQS 1) (požičané) za aktíva úrovne 2A (vypožičané) |
| 1950 | **2.4.3.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.4.3 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1960 | **2.4.4. Cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá, CQS 1)**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap cenných papierov zabezpečených aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá, CQS 1) (požičané) za cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá, CQS 1) (vypožičané) |
| 1970 | **2.4.4.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.4.4 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 1980 | **2.4.5. Kryté dlhopisy s vysokou kvalitou úrovne 2B**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap cenných papierov zabezpečených aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá, CQS 1) (požičané) za kryté dlhopisy s vysokou kvalitou úrovne 2B (vypožičané) |
| 1990 | **2.4.5.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.4.5 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 2000 | **2.4.6. Cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1)**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap cenných papierov zabezpečených aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá, CQS 1) (požičané) za cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1) (vypožičané) |
| 2010 | **2.4.6.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.4.6.úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 2020 | **2.4.7. Iné aktíva úrovne 2B**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap cenných papierov zabezpečených aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá, CQS 1) (požičané) za iné aktíva úrovne 2B (vypožičané) |
| 2030 | **2.4.7.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.4.7 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 2040 | **2.4.8. Nelikvidné aktíva**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap cenných papierov zabezpečených aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá, CQS 1) (požičané) za nelikvidné aktíva (vypožičané) |
| 2050 | **2.4.8.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.4.8 úverové inštitúcie vykazujú časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 2060 | **2.5. Celkové hodnoty za transakcie, pri ktorých sa požičiavajú kryté dlhopisy s vysokou kvalitou úrovne 2B a vypožičiava sa tento kolaterál:**  Článok 28 ods. 4 a článok 32 ods. 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie tu v príslušných stĺpcoch vykazujú celkové hodnoty swapov na kolaterál za transakcie, v rámci ktorých sa požičiavajú kryté dlhopisy s vysokou kvalitou úrovne 2B. |
| 2070 | **2.5.1. Aktíva úrovne 1 (bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou)**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap krytých dlhopisov s vysokou kvalitou úrovne 2B (požičané) za aktíva úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou (vypožičané) |
| 2080 | **2.5.1.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.5.1 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 2090 | **2.5.2. Kryté dlhopisy s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap krytých dlhopisov s vysokou kvalitou úrovne 2B (požičané) za kryté dlhopisy s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1 (vypožičané) |
| 2100 | **2.5.2.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.5.2 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 2110 | **2.5.3. Aktíva úrovne 2A**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap krytých dlhopisov s vysokou kvalitou úrovne 2B (požičané) za aktíva úrovne 2A (vypožičané) |
| 2120 | **2.5.3.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.5.3 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 2130 | **2.5.4. Cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá, CQS 1)**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap krytých dlhopisov s vysokou kvalitou úrovne 2B (požičané) za cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá, CQS 1) (vypožičané) |
| 2140 | **2.5.4.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.5.4 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 2150 | **2.5.5. Kryté dlhopisy s vysokou kvalitou úrovne 2B**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap krytých dlhopisov s vysokou kvalitou úrovne 2B (požičané) za kryté dlhopisy s vysokou kvalitou úrovne 2B (vypožičané) |
| 2160 | **2.5.5.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.5.5 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 2170 | **2.5.6. Cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1)**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap krytých dlhopisov s vysokou kvalitou úrovne 2B (požičané) za cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1) (vypožičané) |
| 2180 | **2.5.6.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.5.6 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 2190 | **2.5.7. Iné aktíva úrovne 2B**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap krytých dlhopisov s vysokou kvalitou úrovne 2B (požičané) za iné aktíva úrovne 2B (vypožičané) |
| 2200 | **2.5.7.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.5.7 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 2210 | **2.5.8. Nelikvidné aktíva**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap krytých dlhopisov s vysokou kvalitou úrovne 2B (požičané) za nelikvidné aktíva (vypožičané) |
| 2220 | **2.5.8.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.5.8 úverové inštitúcie vykazujú časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 2230 | **2.6. Celkové hodnoty za transakcie, pri ktorých sa požičiavajú cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1) a vypožičiava sa tento kolaterál:**  Článok 28 ods. 4 a článok 32 ods. 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie tu v príslušných stĺpcoch vykazujú celkové hodnoty swapov na kolaterál za transakcie, v rámci ktorých sa požičiavajú cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1). |
| 2240 | **2.6.1. Aktíva úrovne 1 (bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou)**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap cenných papierov zabezpečených aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1) (požičané) za aktíva úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou (vypožičané) |
| 2250 | **2.6.1.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.6.1 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 2260 | **2.6.2. Kryté dlhopisy s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap cenných papierov zabezpečených aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1) (požičané) za kryté dlhopisy s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1 (vypožičané) |
| 2270 | **2.6.2.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.6.2 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 2280 | **2.6.3. Aktíva úrovne 2A**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap cenných papierov zabezpečených aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1) (požičané) za aktíva úrovne 2A (vypožičané) |
| 2290 | **2.6.3.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.6.3 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 2300 | **2.6.4. Cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá, CQS 1)**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap cenných papierov zabezpečených aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1) (požičané) za cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá, CQS 1) (vypožičané). |
| 2310 | **2.6.4.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.6.4 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 2320 | **2.6.5. Kryté dlhopisy s vysokou kvalitou úrovne 2B**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap cenných papierov zabezpečených aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1) (požičané) za kryté dlhopisy s vysokou kvalitou úrovne 2B (vypožičané) |
| 2330 | **2.6.5.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.6.5 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 2340 | **2.6.6. Cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1)**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap cenných papierov zabezpečených aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1) (požičané) za cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1) (vypožičané). |
| 2350 | **2.6.6.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.6.6 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 2360 | **2.6.7. Iné aktíva úrovne 2B**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap cenných papierov zabezpečených aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1) (požičané) za iné aktíva úrovne 2B (vypožičané) |
| 2370 | **2.6.7.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.6.7 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 2380 | **2.6.8. Nelikvidné aktíva**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap cenných papierov zabezpečených aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1) (požičané) za nelikvidné aktíva (vypožičané) |
| 2390 | **2.6.8.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.6.8 úverové inštitúcie vykazujú časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 2400 | **2.7. Celkové hodnoty za transakcie, pri ktorých sa požičiavajú iné aktíva úrovne 2B a vypožičiava sa tento kolaterál:**  Článok 28 ods. 4 a článok 32 ods. 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie tu v príslušných stĺpcoch vykazujú celkové hodnoty swapov na kolaterál za transakcie, v rámci ktorých sa požičiavajú iné aktíva úrovne 2B. |
| 2410 | **2.7.1. Aktíva úrovne 1 (bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou)**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap iných aktív úrovne 2B (požičané) za aktíva úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou (vypožičané) |
| 2420 | **2.7.1.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.7.1 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 2430 | **2.7.2. Kryté dlhopisy s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap iných aktív úrovne 2B (požičané) za kryté dlhopisy s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1 (vypožičané) |
| 2440 | **2.7.2.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.7.2 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 2450 | **2.7.3. Aktíva úrovne 2A**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap iných aktív úrovne 2B (požičané) za aktíva úrovne 2A (vypožičané) |
| 2460 | **2.7.3.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.7.3 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 2470 | **2.7.4. Cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá, CQS 1)**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap iných aktív úrovne 2B (požičané) za cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá, CQS 1) (vypožičané) |
| 2480 | **2.7.4.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.7.4 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 2490 | **2.7.5. Kryté dlhopisy s vysokou kvalitou úrovne 2B**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap iných aktív úrovne 2B (požičané) za kryté dlhopisy s vysokou kvalitou úrovne 2B (vypožičané) |
| 2500 | **2.7.5.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.7.5 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 2510 | **2.7.6. Cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1)**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap iných aktív úrovne 2B (požičané) za cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1) (vypožičané) |
| 2520 | **2.7.6.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.7.6 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 2530 | **2.7.7. Iné aktíva úrovne 2B**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap iných aktív úrovne 2B (požičané) za iné aktíva úrovne 2B (vypožičané) |
| 2540 | **2.7.7.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.7.7 úverové inštitúcie vykazujú:   * časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a * časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 2550 | **2.7.8. Nelikvidné aktíva**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap iných aktív úrovne 2B (požičané) za nelikvidné aktíva (vypožičané) |
| 2560 | **2.7.8.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.7.8. úverové inštitúcie vykazujú časť požičaného kolaterálu, ktorá by sa okrem toho, že sa používa ako kolaterál pre tieto transakcie, kvalifikovala ako likvidné aktívum v súlade s článkom 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 2570 | **2.8. Celkové hodnoty za transakcie, pri ktorých sa požičiavajú nelikvidné aktíva a vypožičiava sa tento kolaterál:**  Článok 28 ods. 4 a článok 32 ods. 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Úverové inštitúcie tu v príslušných stĺpcoch vykazujú celkové hodnoty swapov na kolaterál za transakcie, v rámci ktorých sa požičiavajú nelikvidné aktíva. |
| 2580 | **2.8.1. Aktíva úrovne 1 (bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou)**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap nelikvidných aktív (požičané) za aktíva úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou (vypožičané) |
| 2590 | **2.8.1.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.8.1 úverové inštitúcie vykazujú časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 2600 | **2.8.2. Kryté dlhopisy s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap nelikvidných aktív (požičané) za kryté dlhopisy s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1 (vypožičané) |
| 2610 | **2.8.2.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.8.2 úverové inštitúcie vykazujú časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 2620 | **2.8.3. Aktíva úrovne 2A**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap nelikvidných aktív (požičané) za aktíva úrovne 2A (vypožičané) |
| 2630 | **2.8.3.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.8.3 úverové inštitúcie vykazujú časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 2640 | **2.8.4. Cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá, CQS 1)**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap nelikvidných aktív (požičané) za cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (úvery na nehnuteľný majetok určený na bývanie alebo úvery na motorové vozidlá, CQS 1) (vypožičané) |
| 2650 | **2.8.4.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.8.4 úverové inštitúcie vykazujú časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 2660 | **2.8.5. Kryté dlhopisy s vysokou kvalitou úrovne 2B**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap nelikvidných aktív (požičané) za kryté dlhopisy s vysokou kvalitou úrovne 2B (vypožičané) |
| 2670 | **2.8.5.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.8.5 úverové inštitúcie vykazujú časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 2680 | **2.8.6. Cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1)**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap nelikvidných aktív (požičané) za cenné papiere zabezpečené aktívami úrovne 2B (komerčné úvery alebo úvery pre fyzické osoby, členský štát, CQS 1) (vypožičané) |
| 2690 | **2.8.6.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.8.6 úverové inštitúcie vykazujú časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 2700 | **2.8.7. Iné aktíva úrovne 2B**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap nelikvidných aktív (požičané) za iné aktíva úrovne 2B (vypožičané) |
| 2710 | **2.8.7.1. Z čoho kolaterál, ktorý je predmetom swapu a spĺňa prevádzkové požiadavky**  Pri transakciách v položke 2.8.7 úverové inštitúcie vykazujú časť vypožičaného kolaterálu, ak spĺňa prevádzkové požiadavky podľa článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. |
| 2720 | **2.8.8. Nelikvidné aktíva**  Také transakcie, v rámci ktorých inštitúcia uskutočnila swap nelikvidných aktív (požičané) za nelikvidné aktíva (vypožičané) |
| **DOPLŇUJÚCE POLOŽKY** | |
| 2730 | **3. Celkové swapy na kolaterál (všetky protistrany), ak sa vypožičaný kolaterál použil na krytie krátkych pozícií**  Inštitúcie tu vykazujú celkové swapy na kolaterál (všetky protistrany) vykázané vo vyššie uvedených riadkoch, ak sa vypožičaný kolaterál použil na krytie krátkych pozícií, pričom sa uplatnila miera záporných peňažných tokov 0 %. |
| 2740 | **4. Celkové swapy na kolaterál s protistranami v rámci skupiny**  Inštitúcie tu vykazujú celkové swapy na kolaterál vykázané vo vyššie uvedených riadkoch, ktoré sa uskutočňujú s protistranami v rámci skupiny. |
|  | **5. Swapy na kolaterál, ktorým bola udelená výnimka z uplatňovania článku 17 ods. 2 a 3**  Úverové inštitúcie tu vykazujú časť transakcií swapu na kolaterál so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní, ak je protistranou centrálna banka a príslušné transakcie sú vyňaté z uplatňovania článku 17 ods. 2 a 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 na základe článku 17 ods. 4 uvedeného nariadenia. |
| 2750 | **5.1. Z čoho: vypožičaným kolaterálom sú aktíva úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou**  Úverové inštitúcie tu vykazujú časť transakcií swapu na kolaterál so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní, ak je protistranou centrálna banka, vypožičaným kolaterálom je kolaterál úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou, ktorý spĺňa prevádzkové požiadavky stanovené v článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a ak sú príslušné transakcie vyňaté z uplatňovania článku 17 ods. 2 a 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 na základe článku 17 ods. 4 uvedeného nariadenia. |
| 2760 | **5.2. Z čoho: vypožičaným kolaterálom sú aktíva úrovne 1 vo forme krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou**  Úverové inštitúcie tu vykazujú časť transakcií swapu na kolaterál so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní, ak je protistranou centrálna banka, vypožičaným kolaterálom je kolaterál úrovne 1 vo forme krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou, ktorý spĺňa prevádzkové požiadavky stanovené v článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a ak sú príslušné transakcie vyňaté z uplatňovania článku 17 ods. 2 a 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 na základe článku 17 ods. 4 uvedeného nariadenia. |
| 2770 | **5.3. Z čoho: vypožičaným kolaterálom sú aktíva úrovne 2A**  Úverové inštitúcie tu vykazujú časť transakcií swapu na kolaterál so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní, ak je protistranou centrálna banka, vypožičaným kolaterálom je kolaterál úrovne 2A, ktorý spĺňa prevádzkové požiadavky stanovené v článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a ak sú príslušné transakcie vyňaté z uplatňovania článku 17 ods. 2 a 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 na základe článku 17 ods. 4 uvedeného nariadenia. |
| 2780 | **5.4. Z čoho: vypožičaným kolaterálom sú aktíva úrovne 2B**  Úverové inštitúcie tu vykazujú časť transakcií swapu na kolaterál so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní, ak je protistranou centrálna banka, vypožičaným kolaterálom je kolaterál úrovne 2B, ktorý spĺňa prevádzkové požiadavky stanovené v článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a ak sú príslušné transakcie vyňaté z uplatňovania článku 17 ods. 2 a 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 na základe článku 17 ods. 4 uvedeného nariadenia. |
| 2790 | **5.5. Z čoho: požičaným kolaterálom je kolaterál úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou**  Úverové inštitúcie tu vykazujú časť transakcií swapu na kolaterál so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní, ak je protistranou centrálna banka, požičaným kolaterálom je kolaterál úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou, ktorý spĺňa prevádzkové požiadavky stanovené v článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a ak sú príslušné transakcie vyňaté z uplatňovania článku 17 ods. 2 a 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 na základe článku 17 ods. 4 uvedeného nariadenia. |
| 2800 | **5.6. Z čoho: požičaným kolaterálom je kolaterál úrovne 1 vo forme krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou**  Úverové inštitúcie tu vykazujú časť transakcií swapu na kolaterál so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní, ak je protistranou centrálna banka, požičaným kolaterálom je kolaterál úrovne 1 vo forme krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou, ktorý spĺňa prevádzkové požiadavky stanovené v článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a ak sú príslušné transakcie vyňaté z uplatňovania článku 17 ods. 2 a 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 na základe článku 17 ods. 4 uvedeného nariadenia. |
| 2810 | **5.7. Z čoho: požičaným kolaterálom je kolaterál úrovne 2A**  Úverové inštitúcie tu vykazujú časť transakcií swapu na kolaterál so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní, ak je protistranou centrálna banka, požičaným kolaterálom je kolaterál úrovne 2A, ktorý spĺňa prevádzkové požiadavky stanovené v článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a ak sú príslušné transakcie vyňaté z uplatňovania článku 17 ods. 2 a 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 na základe článku 17 ods. 4 uvedeného nariadenia. |
| 2820 | **5.8. Z čoho: požičaným kolaterálom je kolaterál úrovne 2B**  Úverové inštitúcie tu vykazujú časť transakcií swapu na kolaterál so zostatkovou splatnosťou nie dlhšou ako 30 dní, ak je protistranou centrálna banka, požičaným kolaterálom je kolaterál úrovne 2B, ktorý spĺňa prevádzkové požiadavky stanovené v článku 8 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61, a ak sú príslušné transakcie vyňaté z uplatňovania článku 17 ods. 2 a 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61 na základe článku 17 ods. 4 uvedeného nariadenia. |

**ČASŤ 5: VÝPOČTY**

1. Výpočty

1.1. Všeobecné poznámky

1. Toto je súhrnný vzor, ktorý obsahuje informácie o výpočtoch na účely vykazovania požiadavky na krytie likvidity uvedenej v delegovanom nariadení (EÚ) 2015/61. Položky, ktoré inštitúcie nemusia vypĺňať, sú vyznačené sivou farbou.

1.2. Osobitné poznámky

1. Odkazy na bunky sú uvedené vo formáte: vzor; riadok stĺpec. Napríklad {C 72.00; r0130; c0040} je odkaz na vzor pre likvidné aktíva; riadok 0130; stĺpec 0040.

1.3. Čiastkový vzor pre výpočty – pokyny týkajúce sa jednotlivých riadkov

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Riadok** | **Odkazy na právne predpisy a pokyny** | |
| **VÝPOČTY** | |
| **Čitateľ, menovateľ, pomer**  Článok 4 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61  Čitateľ, menovateľ a pomer ukazovateľa krytia likvidity.  Všetky nižšie uvedené údaje zadajte do stĺpca 0010 príslušného riadka. | |
| 0010 | **1.** **Vankúš likvidity**  Inštitúcie vykazujú údaj z {C 76.00; r0290; c0010}. | |
| 0020 | **2. Čistý záporný tok likvidity**  Inštitúcie vykazujú údaj z {C 76.00; r0370; c0010}. | |
| 0030 | **3. Ukazovateľ krytia likvidity (%)**  Inštitúcie vykazujú ukazovateľ krytia likvidity vypočítaný podľa článku 4 ods. 1 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61.  Ukazovateľ krytia likvidity sa rovná pomeru vankúša likvidity úverovej inštitúcie k jej čistým záporným peňažným tokom za stresové obdobie 30 kalendárnych dní a vyjadruje sa ako percentuálny podiel.  Ak {C 76.00; r0020; c0010} je nula (a ukazovateľ sa tak rovná nekonečnu), vykazuje sa hodnota 999999. | |
| **Výpočty čitateľa**  Článok 17 a príloha I k delegovanému nariadeniu (EÚ) 2015/61  Vzorec pre výpočet vankúša likvidity.  Všetky nižšie uvedené údaje zadajte do stĺpca 0010 príslušného riadka. | | |
| 0040 | **4. Vankúš likvidity úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou (hodnota v súlade s článkom 9): neupravená**  Inštitúcie vykazujú údaj z {C 72.00; r0030; c0040}. | |
| 0050 | **5. Záporné peňažné toky kolaterálu úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou do 30 dní**  Inštitúcie vykazujú záporné peňažné toky likvidných cenných papierov (bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou) úrovne 1 pri uskutočnení spätnej transakcie zabezpečeného financovania, transakcie so zabezpečenými pôžičkami alebo transakcie swapu na kolaterál so splatnosťou do 30 kalendárnych dní od referenčného dátumu, pokiaľ transakcia nemá výnimku podľa článku 17 ods. 4 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. | |
| 0060 | **6. Kladné peňažné toky kolaterálu úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou do 30 dní**  Inštitúcie vykazujú kladné peňažné toky likvidných cenných papierov (bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou) úrovne 1 pri uskutočnení spätnej transakcie zabezpečeného financovania, transakcie so zabezpečenými pôžičkami alebo transakcie swapu na kolaterál so splatnosťou do 30 kalendárnych dní od referenčného dátumu, pokiaľ transakcii nebola udelená výnimka podľa článku 17 ods. 4 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. | |
| 0070 | **7.** **Zabezpečené záporné peňažné toky hotovosti**  Inštitúcie vykazujú záporné peňažné toky hotovosti (aktíva úrovne 1) pri uskutočnení spätnej transakcie zabezpečeného financovania alebo zabezpečenej pôžičky so splatnosťou do 30 kalendárnych dní od referenčného dátumu, pokiaľ transakcii nebola udelená výnimka podľa článku 17 ods. 4 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. | |
| 0080 | **8. Zabezpečené kladné peňažné toky hotovosti**  Inštitúcie vykazujú kladné peňažné toky hotovosti (aktíva úrovne 1) pri uskutočnení spätnej transakcie zabezpečeného financovania alebo zabezpečenej pôžičky so splatnosťou do 30 kalendárnych dní od referenčného dátumu, pokiaľ transakcii nebola udelená výnimka podľa článku 17 ods. 4 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. | |
| 0091 | **9. „Upravená výška“ aktív úrovne 1 bez krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou**  Zodpovedá odseku 3 písm. a) prílohy I.  Inštitúcie vykazujú upravenú výšku aktív úrovne 1 tvorených nekrytými dlhopismi pred uplatnením limitu.  V upravenej výške sa zohľadňuje uskutočnenie spätnej transakcie zabezpečeného financovania, transakcie so zabezpečenými pôžičkami alebo transakcie swapu na kolaterál so splatnosťou do 30 kalendárnych dní od referenčného dátumu, pokiaľ transakcii nebola udelená výnimka podľa článku 17 ods. 4 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. | |
| 0100 | **10. Hodnota krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1 v súlade s článkom 9: neupravená**  Inštitúcie vykazujú údaj z {C 72.00; r0180; c0040}. | |
| 0110 | **11. Záporné peňažné toky kolaterálu úrovne 1 vo forme krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou do 30 dní**  Inštitúcie vykazujú záporné peňažné toky krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1 pri uskutočnení spätnej transakcie zabezpečeného financovania, transakcie so zabezpečenými pôžičkami alebo transakcie swapu na kolaterál so splatnosťou do 30 kalendárnych dní od referenčného dátumu, pokiaľ transakcii nebola udelená výnimka podľa článku 17 ods. 4 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. | |
| 0120 | **12. Kladné peňažné toky kolaterálu úrovne 1 vo forme krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou do 30 dní**  Inštitúcie vykazujú kladné peňažné toky krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou úrovne 1 pri uskutočnení spätnej transakcie zabezpečeného financovania, transakcie so zabezpečenými pôžičkami alebo transakcie swapu na kolaterál so splatnosťou do 30 kalendárnych dní od referenčného dátumu, pokiaľ transakcii nebola udelená výnimka podľa článku 17 ods. 4 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. | |
| 0131 | **13.** **„Upravená výška“ aktív úrovne 1 vo forme krytých dlhopisov s mimoriadne vysokou kvalitou**  Zodpovedá odseku 3 písm. b) prílohy I.  Inštitúcie vykazujú upravenú výšku aktív úrovne 1 tvorených krytými dlhopismi pred uplatnením limitu.  V upravenej výške sa zohľadňuje uskutočnenie spätnej transakcie zabezpečeného financovania, transakcie so zabezpečenými pôžičkami alebo transakcie swapu na kolaterál so splatnosťou do 30 kalendárnych dní od referenčného dátumu, pokiaľ transakcii nebola udelená výnimka podľa článku 17 ods. 4 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. | |
| 0160 | **14. Hodnota aktív úrovne 2A v súlade s článkom 9: neupravená**  Inštitúcie vykazujú údaj z {C 72.00; r0230; c0040}. | |
| 0170 | **15. Záporné peňažné toky kolaterálu úrovne 2A do 30 dní**  Inštitúcie vykazujú záporné peňažné toky likvidných cenných papierov úrovne 2A pri uskutočnení spätnej transakcie zabezpečeného financovania, transakcie so zabezpečenými pôžičkami alebo transakcie swapu na kolaterál so splatnosťou do 30 kalendárnych dní od dátumu výpočtu, pokiaľ transakcii nebola udelená výnimka podľa článku 17 ods. 4 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. | |
| 0180 | **16. Kladné peňažné toky kolaterálu úrovne 2A do 30 dní**  Inštitúcie vykazujú kladné peňažné toky likvidných cenných papierov úrovne 2A pri uskutočnení spätnej transakcie zabezpečeného financovania, transakcie so zabezpečenými pôžičkami alebo transakcie swapu na kolaterál so splatnosťou do 30 kalendárnych dní od dátumu výpočtu, pokiaľ transakcii nebola udelená výnimka podľa článku 17 ods. 4 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. | |
| 0191 | **17. „Upravená výška“ aktív úrovne 2A**  Zodpovedá odseku 3 písm. c) prílohy I.  Inštitúcie vykazujú upravenú výšku aktív úrovne 2A pred uplatnením limitu.  V upravenej výške sa zohľadňuje uskutočnenie spätnej transakcie zabezpečeného financovania, transakcie so zabezpečenými pôžičkami alebo transakcie swapu na kolaterál so splatnosťou do 30 kalendárnych dní od dátumu výpočtu, pokiaľ transakcii nebola udelená výnimka podľa článku 17 ods. 4 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. | |
| 0220 | **18. Hodnota aktív úrovne 2B v súlade s článkom 9: neupravená**  Inštitúcie vykazujú údaj z {C 72.00; r0310; c0040}. | |
| 0230 | **19.** **Záporné peňažné toky kolaterálu úrovne 2B do 30 dní**  Inštitúcie vykazujú záporné peňažné toky likvidných cenných papierov úrovne 2B pri uskutočnení spätnej transakcie zabezpečeného financovania, transakcie so zabezpečenými pôžičkami alebo transakcie swapu na kolaterál so splatnosťou do 30 kalendárnych dní od dátumu výpočtu, pokiaľ transakcii nebola udelená výnimka podľa článku 17 ods. 4 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. | |
| 0240 | **20. Kladné peňažné toky kolaterálu úrovne 2B do 30 dní**  Inštitúcie vykazujú kladné peňažné toky likvidných cenných papierov úrovne 2B pri uskutočnení spätnej transakcie zabezpečeného financovania, transakcie so zabezpečenými pôžičkami alebo transakcie swapu na kolaterál so splatnosťou do 30 kalendárnych dní od dátumu výpočtu, pokiaľ transakcii nebola udelená výnimka podľa článku 17 ods. 4 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. | |
| 0251 | **21. „Upravená výška“ aktív úrovne 2B**  Zodpovedá odseku 3 písm. d) prílohy I.  Inštitúcie vykazujú upravenú výšku aktív úrovne 2B pred uplatnením limitu.  V upravenej výške sa zohľadňuje uskutočnenie spätnej transakcie zabezpečeného financovania, transakcie so zabezpečenými pôžičkami alebo transakcie swapu na kolaterál so splatnosťou do 30 kalendárnych dní od dátumu výpočtu, pokiaľ transakcii nebola udelená výnimka podľa článku 17 ods. 4 delegovaného nariadenia (EÚ) 2015/61. | |
| 0280 | **22. Výška prebytku likvidných aktív**  Odsek 4 prílohy I  Inštitúcie vykazujú „výšku prebytku likvidných aktív“: táto výška sa rovná:  a) upravenej výške aktív úrovne 1 vo forme nekrytých dlhopisov plus  b) upravenej výške krytých dlhopisov úrovne 1 plus  c) upravenej výške aktív úrovne 2A plus  d) upravenej výške aktív úrovne 2B  mínus nižšia z týchto hodnôt:  e) súčet a), b), c) a d);  f) 100/30 krát a);  g) 100/60 krát súčet a) a b);  h) 100/85 krát súčet a), b) a c). | |
| 0290 | **23. VANKÚŠ LIKVIDITY**  Odsek 2 prílohy I  Inštitúcie vykazujú vankúš likvidity, ktorý sa rovná:  a) výške aktív úrovne 1 plus  b) výške aktív úrovne 2A plus  c) výške aktív úrovne 2B  mínus nižšia z týchto hodnôt:  d) súčtu a), b) a c) alebo  e) „výške prebytku likvidných aktív“. | |
| **Výpočty menovateľa**  Príloha II k delegovanému nariadeniu (EÚ) 2015/61  Vzorec na výpočet čistého záporného toku likvidity  kde  NLO = čistý záporný tok likvidity (*net liquidity outflow*)  TO = celkové záporné peňažné toky (*total outflows*)  TI = celkové kladné peňažné toky (*total inflows*)  FEI = plne vyňaté kladné peňažné toky (*fully exempted inflows*)  IHC = kladné peňažné toky podliehajúce vyššiemu limitu 90 % záporných peňažných tokov (*inflows subject to higher cap*)  IC = kladné peňažné toky podliehajúce limitu 75 % záporných peňažných tokov (*inflows subject to cap*)  Inštitúcie zadajú všetky nižšie uvedené údaje do stĺpca 0010 príslušného riadka. | | |
| 0300 | **24. Celkové záporné peňažné toky**  TO = z hárka záporných peňažných tokov  Inštitúcie vykazujú údaj z {C 73.00; r0010; c0060}. | |
| 0310 | **25. Plne vyňaté kladné peňažné toky**  FEI = z hárka kladných peňažných tokov  Inštitúcie vykazujú údaj z {C 74.00; r0010; c0160}. | |
| 0320 | **26. Kladné peňažné toky podliehajúce 90 % limitu**  IHC = z hárka kladných peňažných tokov  Inštitúcie vykazujú údaj z {C 74.00; r0010; c0150}. | |
| 0330 | **27. Kladné peňažné toky podliehajúce 75 % limitu**  IC = z hárka kladných peňažných tokov  Inštitúcie vykazujú údaj z {C 74.00; r0010; c0140}. | |
| 0340 | **28. Zníženie pre plne vyňaté kladné peňažné toky**  Inštitúcie vykazujú túto časť výpočtu NLO:  = MIN (FEI, TO). | |
| 0350 | **29. Zníženie pre kladné peňažné toky podliehajúce 90 % limitu**  Inštitúcie vykazujú túto časť výpočtu NLO:  = MIN [IHC, 0,9\*MAX(TO – FEI, 0)]. | |
| 0360 | **30. Zníženie pre kladné peňažné toky podliehajúce 75 % limitu**  Inštitúcie vykazujú túto časť výpočtu NLO:  = MIN [IC, 0,75\*MAX(TO – FEI – IHC/0,9, 0)]. | |
| 0370 | **31. ČISTÝ ZÁPORNÝ TOK LIKVIDITY**  Inštitúcie vykazujú čistý záporný peňažný tok, ktorý sa rovná celkovým záporným peňažným tokom mínus zníženie pre plne vyňaté kladné peňažné toky mínus zníženie pre kladné peňažné toky podliehajúce 90 % limitu mínus zníženie pre kladné peňažné toky podliehajúce 75 % limitu.  NLO = TO – MIN(FEI, TO) – MIN[IHC, 0,9\*MAX(TO – FEI, 0)] – MIN[IC, 0,75\*MAX(T0 – FEI – IHC/0,9, 0)] | |
| **Pilier 2** | | |
| 0380 | **32. POŽIADAVKA PILIERA 2**  Článok 105 CRD  Inštitúcie vykazujú požiadavku piliera 2. | |

**ČASŤ 6: ROZSAH KONSOLIDÁCIE**

1. Rozsah konsolidácie

1.1. Všeobecné poznámky

1. Toto je vzor, v ktorom sa len na účely ukazovateľa krytia likvidity na konsolidovanej úrovni identifikujú subjekty, ktorých sa týkajú informácie vykazované vo vzoroch C 72.00, C 73.00, C 74.00, C 75.01 a C 76.00. V tomto vzore sa identifikujú všetky subjekty, ktoré patria do rozsahu konsolidácie ukazovateľa krytia likvidity v súlade s článkami 8 a 10 a článkom 11 ods. 3 a 5 nariadenia (EÚ) č. 575/2013, podľa toho, ktorý sa uplatňuje. Tento vzor má toľko riadkov, koľko subjektov patrí do rozsahu konsolidácie.

1.2 Pokyny týkajúce sa jednotlivých stĺpcov

|  |  |
| --- | --- |
| **Stĺpec** | **Odkazy na právne predpisy a pokyny** |
| 0005 | **Materská alebo dcérska spoločnosť**  „Materská spoločnosť“ sa vykazuje v prípade, ak subjektom uvedeným v riadku je:   * materská inštitúcia v EÚ, materská finančná holdingová spoločnosť v EÚ alebo materská zmiešaná finančná holdingová spoločnosť v EÚ, ako sa uvádza v článku 11 ods. 3 nariadenia (EÚ) č. 575/2013,   materská alebo dcérska inštitúcia, ktorá musí dodržiavať ukazovateľ krytia likvidity na konsolidovanom základe (materská inštitúcia), resp. na subkonsolidovanom základe (dcérska inštitúcia) v súvislosti s jedinou likviditnou podskupinou podľa článku 8 nariadenia (EÚ) č. 575/2013,   * príslušná inštitúcia, od ktorej sa vyžaduje, aby dodržiavala ukazovateľ krytia likvidity na subkonsolidovanom základe podľa článku 11 ods. 5 nariadenia (EÚ) č. 575/2013, * centrálna inštitúcia EÚ.   Vo zvyšných riadkoch sa vykazuje „dcérska spoločnosť“. |
| 0010 | **Názov**  Názov každého subjektu v rozsahu konsolidácie sa vykazuje v stĺpci 0010. |
| 0020 | **Kód**  Kód ako súčasť identifikátora riadku musí byť jednoznačný pre každý vykazovaný subjekt. V prípade inštitúcií a poisťovní je kódom kód LEI. V prípade iných subjektov je kódom LEI kód, alebo ak nie je k dispozícii, vnútroštátny kód. Kód musí byť jednoznačný a musí sa používať konzistentne vo všetkých vzoroch a v priebehu času. Kód musí mať vždy hodnotu. |
| 0021 | **Druh kódu**  Inštitúcie identifikujú druh kódu vykázaného v stĺpci 0020 ako „kód LEI“ alebo „kód iný ako LEI“.  Druh kódu sa vždy vykazuje. |
| 0022 | **Vnútroštátny kód**  Inštitúcie môžu okrem toho vykázať vnútroštátny kód, keď vykazujú kód LEI ako identifikátor v stĺpci „Kód“. |
| 0040 | **Kód krajiny**  Kód ISO 3166-1-alfa-2 krajiny založenia každého subjektu v rozsahu konsolidácie sa vykazuje v stĺpci 0020. |
| 0050 | **Typ subjektu**  Subjektom vykázaným v stĺpci 0010 sa priradí typ subjektu, ktorý zodpovedá ich právnej forme, z tohto zoznamu:  „úverová inštitúcia“  „investičná spoločnosť“  „iný subjekt“. |

1. Delegované nariadenie Komisie (EÚ) 2015/61 z 10. októbra 2014, ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 575/2013, pokiaľ ide o požiadavku na krytie likvidity pre úverovú inštitúciu (Ú. v. EÚ L 11, 17.1.2015, s. 1). [↑](#footnote-ref-2)
2. Transakcie swapu na kolaterál sa musia ďalej vykazovať vo vzore C 75.01 prílohy XXIV. [↑](#footnote-ref-3)