**RO**

**ANEXA IX**

„ANEXA XXV

**RAPORTAREA PRIVIND LICHIDITATEA (PARTEA 1: ACTIVE LICHIDE)**

1. Active lichide

1.1. Observații generale

1. Acesta este un formular de sinteză care conține informații privind activele în scopul raportării cerinței de acoperire a necesarului de lichiditate, astfel cum se specifică în Regulamentul delegat (UE) 2015/61 al Comisiei[[1]](#footnote-2). Elementele care nu trebuie să fie completate de către instituțiile de credit sunt marcate cu gri.
2. Activele raportate trebuie să îndeplinească cerințele prevăzute în titlul II din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.
3. Prin derogare de la punctul 2, instituțiile de credit nu trebuie să aplice restricțiile legate de monede definite în conformitate cu articolul 8 alineatul (6), cu articolul 10 alineatul (1) litera (d) și cu articolul 12 alineatul (1) litera (c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 atunci când completează formularul într-o altă monedă semnificativă, în conformitate cu articolul 415 alineatul (2) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Instituțiile de credit trebuie să aplice în continuare restricțiile privind jurisdicția.
4. Instituțiile de credit trebuie să raporteze formularul în monedele corespunzătoare, în conformitate cu articolul 415 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 575/2013.
5. În conformitate cu articolul 9 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, instituțiile de credit trebuie să raporteze, dacă este cazul, cuantumul/valoarea de piață a activelor lichide ținând seama de intrările și ieșirile nete de lichidități rezultate din lichidarea anticipată a acoperirilor menționate la articolul 8 alineatul (5) litera (b) și în conformitate cu marjele de ajustare adecvate specificate în capitolul 2 din regulamentul delegat menționat.
6. Regulamentul delegat (UE) 2015/61 se referă numai la rate și marje de ajustare. În aceste instrucțiuni cuvântul „ponderat” este utilizat ca termen general pentru a preciza cuantumul obținut după aplicarea marjelor de ajustare și a ratelor respective, precum și a altor instrucțiuni suplimentare relevante (de exemplu, în cazul finanțărilor și tranzacțiilor de creditare garantate). Cuvântul „pondere” în contextul acestor instrucțiuni se referă la un număr cuprins între 0 și 1 din care rezultă, după înmulțirea acestuia cu suma respectivă, cuantumul ponderat sau, respectiv, valoarea menționată la articolul 9 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.
7. Instituțiile de credit nu trebuie să raporteze de două ori același element în cadrul secțiunilor 1.1.1, 1.1.2, 1.2.1 și 1.2.2 din formular sau între aceste secțiuni.

1.2. Observații specifice

1.2.1. Cerințe specifice privind OPC-urile

1. Pentru secțiunile 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. din formular, instituțiile de credit trebuie să raporteze proporția adecvată a valorii de piață a OPC-urilor corespunzătoare activelor lichide suport ale întreprinderii, în conformitate cu articolul 15 alineatul (4) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.

1.2.2. Cerințe specifice privind păstrarea drepturilor obținute și dispoziții tranzitorii

1. Instituțiile de credit raportează elementele menționate la articolele 35-37 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 pe rândurile aferente activului corespunzător. Totalul cuantumurilor tuturor activelor raportate în temeiul acestor articole se raportează, de asemenea, în secțiunea „Elemente memorandum” ca referință.

1.2.3. Cerințe specifice pentru raportarea de către casele centrale

1. Casele centrale se asigură, atunci când raportează activele lichide corespunzătoare depozitelor instituțiilor de credit care sunt plasate la casa centrală și care sunt considerate active lichide pentru instituția de credit care beneficiază de serviciile de depozitare, că valoarea raportată a acestor active lichide după aplicarea marjei de ajustare nu depășește ieșirea din depozitele corespunzătoare în conformitate cu articolul 27 alineatul (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.

1.2.4. Cerințe specifice privind tranzacțiile de decontare și tranzacțiile cu începere amânată (forward starting)

1. Toate activele care îndeplinesc cerințele de la articolele 7, 8 și 9 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și care sunt în stocul instituției de credit la data de referință trebuie raportate pe rândul relevant din formularul C72, chiar dacă sunt vândute sau utilizate în tranzacții forward garantate. În mod similar, în acest formular nu trebuie raportate activele lichide din tranzacțiile cu începere amânată care se referă la achizițiile de active lichide convenite prin contract, dar încă nedecontate și la achizițiile de active lichide la termen.

1.2.5. Subformular privind activele lichide

1.2.5.1 Instrucțiuni privind anumite coloane

|  |  |
| --- | --- |
| Coloană | Referințe juridice și instrucțiuni |
| 010 | **Cuantumul/valoarea de piață**  Instituțiile de credit raportează în coloana 010 valoarea de piață sau, dacă este aplicabil, cuantumul activelor lichide în conformitate cu titlul II din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  Cuantumul/valoarea de piață raportat(ă) în coloana 010:  — ia în calcul intrările și ieșirile nete rezultate din lichidarea anticipată a acoperirii, prevăzute la articolul 8 alineatul (5) din același regulament;  — nu ia în calcul marjele de ajustare specificate în titlul II din același regulament;  — include partea din depozitele menționate la articolul 16 alineatul (1) litera (a) din același regulament în care sunt deținute active specifice diferite pe rândurile aferente activelor corespunzătoare;  — se reduce, dacă este cazul, cu cuantumul depozitelor prevăzute la articolul 16 care sunt plasate la instituția de credit centrală, astfel cum se menționează la articolul 27 alineatul (3) din același regulament.  Atunci când se face referire la articolul 8 alineatul (5) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, instituțiile de credit iau în calcul fluxul net de numerar, indiferent dacă este vorba de o intrare sau de o ieșire, care ar rezulta în cazul în care acoperirea ar fi lichidată la data de referință a raportării. Instituțiile de credit nu țin cont de eventualele modificări viitoare ale valorii activului. |
| 020 | **Ponderea standard**  Coloana 020 conține ponderile care reflectă cuantumul obținut după aplicarea marjelor de ajustare respective specificate în titlul II din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. Ponderile sunt menite să reflecte reducerea valorii activelor lichide după aplicarea marjelor de ajustare corespunzătoare. |
| 030 | **Ponderea aplicabilă**  Instituțiile de credit raportează în coloana 030 ponderea aplicabilă care este aplicată activelor lichide prevăzute în titlul II din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. Ponderile aplicabile pot avea ca rezultat valori medii ponderate și se raportează ca număr zecimal (de exemplu, 1,00 pentru o pondere aplicabilă de 100 % sau 0,50 pentru o pondere aplicabilă de 50 %). Ponderile aplicabile pot reflecta marjele de apreciere specifice firmei sau cele de la nivel național, fără însă a se limita la acestea. Cifra raportată în coloana 030 nu trebuie să depășească cifra din coloana 020. |
| 040 | **Valoarea în conformitate cu articolul 9**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze în coloana 040 valoarea activului lichid determinată în conformitate cu articolul 9 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, care este cuantumul/valoarea de piață, ținând seama de intrările și ieșirile nete de lichidități rezultate din lichidarea anticipată a acoperirilor, înmulțit(ă) cu ponderea aplicabilă. |

1.2.5.2 Instrucțiuni privind anumite rânduri

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Rând | Referințe juridice și instrucțiuni | |
| 010 | | **1. ACTIVE LICHIDE TOTALE NEAJUSTATE**  Titlul II din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze cuantumul/valoarea de piață total(ă) al/a activelor lor lichide în c010.  Instituțiile de credit trebuie să raporteze valoarea totală, calculată în conformitate cu articolul 9, a activelor lor lichide în c040. |
| 020 | | **1.1. Active totale neajustate de nivel 1**  Articolele 10, 15, 16 și 19 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Activele raportate în această secțiune au fost identificate sau tratate în mod explicit ca active de nivel 1 în conformitate cu Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  Instituțiile de credit trebuie să raporteze cuantumul/valoarea de piață total(ă) al/a activelor lor lichide de nivel 1 în c010.  Instituțiile de credit trebuie să raporteze valoarea totală, calculată în conformitate cu articolul 9, a activelor lor lichide de nivel 1 în c040. |
| 030 | | 1.1.1. Activele totale neajustate de NIVEL 1, excluzând obligațiunile garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate  Articolele 10, 15, 16 și 19 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Activele raportate în această subsecțiune au fost identificate sau tratate în mod explicit ca active de nivel 1 în conformitate cu Regulamentul delegat (UE) 2015/61. Activele și activele-suport care se califică drept obligațiuni garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate, astfel cum sunt menționate la articolul 10 alineatul (1) litera (f) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, nu trebuie raportate în această subsecțiune.  În coloana 010 instituțiile de credit trebuie să raporteze suma valorii de piață totale/cuantumul total al activelor de nivel 1, excluzând obligațiunile garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate, fără a ține cont de cerințele de la articolul 17 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  În coloana 040 instituțiile de credit trebuie să raporteze suma cuantumului total ponderat al activelor de nivel 1, excluzând obligațiunile garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate, fără a ține cont de cerințele de la articolul 17 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 040 | 1.1.1.1. Monede și bancnote  Articolul 10 alineatul (1) litera (a) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Valoarea totală a numerarului sub formă de monede și bancnote. | |
| 050 | 1.1.1.2. Rezerve la bănci centrale care pot fi retrase  Articolul 10 alineatul (1) litera (b) punctul (iii) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Cuantumul total al rezervelor, care pot fi retrase în orice moment în timpul perioadelor de criză, deținute de instituția de credit la BCE, la o bancă centrală dintr-un stat membru sau la o bancă centrală dintr-o țară terță, cu condiția ca expunerile față de banca centrală sau față de administrația centrală a țării terțe să primească o evaluare de credit efectuată de o ECAI (instituție externă de evaluare a creditului) desemnată care să arate o calitate a creditului de cel puțin nivelul 1, în conformitate cu articolul 114 alineatul (2) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.  Cuantumul eligibil care poate fi retras este specificat într-un acord între autoritatea competentă a instituției de credit și banca centrală la care sunt deținute rezervele sau în normele aplicabile ale țării terțe menționate la articolul 10 alineatul (1) litera (b) punctul (iii) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. | |
| 060 | 1.1.1.3. Active de la bănci centrale  Articolul 10 alineatul (1) litera (b) punctele (i) și (ii) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Active care reprezintă creanțe asupra sau creanțe garantate de BCE, de banca centrală a unui stat membru sau de banca centrală a unei țări terțe, cu condiția ca expunerile față de banca centrală sau față de administrația centrală a țării terțe să primească o evaluare de credit efectuată de o ECAI desemnată care să arate o calitate a creditului de cel puțin nivelul 1, în conformitate cu articolul 114 alineatul (2) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. | |
| 070 | 1.1.1.4. Active de la administrații centrale  Articolul 10 alineatul (1) litera (c) punctele (i) și (ii) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Active care reprezintă creanțe asupra sau creanțe garantate de administrația centrală a unui stat membru sau de administrația centrală a unei țări terțe, cu condiția ca aceste active să primească o evaluare de credit efectuată de o ECAI desemnată care să arate o calitate a creditului de cel puțin nivelul 1, în conformitate cu articolul 114 alineatul (2) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.  Activele emise de instituțiile de credit care beneficiază de o garanție de la administrația centrală a unui stat membru în conformitate cu articolul 35 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 trebuie raportate pe acest rând.  Trebuie raportate pe acest rând activele emise de agențiile de gestionare a activelor depreciate, finanțate de un stat membru, astfel cum sunt menționate la articolul 36 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. | |
| 080 | 1.1.1.5. Active de la administrații regionale/autorități locale  Articolul 10 alineatul (1) litera (c) punctele (iii) și (iv) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Active care reprezintă creanțe asupra sau creanțe garantate de administrațiile regionale sau autoritățile locale dintr-un stat membru, cu condiția ca acestea să fie tratate ca expuneri față de administrația centrală a statului membru respectiv, în conformitate cu articolul 115 alineatul (2) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.  Active care reprezintă creanțe asupra sau creanțe garantate de administrațiile regionale sau autoritățile locale dintr-o țară terță, care primesc o evaluare de credit efectuată de o ECAI desemnată care să arate o calitate a creditului de cel puțin nivelul 1 în conformitate cu articolul 114 alineatul (2) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, cu condiția ca acestea să fie tratate ca expuneri față de administrația centrală a țării terțe, în conformitate cu articolul 115 alineatul (4) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.  Activele emise de instituțiile de credit care beneficiază de o garanție de la o administrație regională sau o autoritate locală dintr-un stat membru în conformitate cu articolul 35 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 trebuie raportate pe acest rând. | |
| 090 | 1.1.1.6. Active de la entități din sectorul public  Articolul 10 alineatul (1) litera (c) punctele (v) și (vi) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Active care reprezintă creanțe asupra sau creanțe garantate de entități din sectorul public dintr­un stat membru sau dintr-o țară terță, cu condiția ca aceste active să fie tratate ca expuneri față de administrația centrală a unui stat membru sau față de administrațiile regionale sau autoritățile locale ale statului membru sau ale țării terțe în cauză, în conformitate cu articolul 116 alineatul (4) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.  Orice expunere față de administrația centrală a unei țări terțe menționată într-unul din alineatele anterioare trebuie să primească o evaluare de credit efectuată de o ECAI desemnată care să arate o calitate a creditului de cel puțin nivelul 1, în conformitate cu articolul 114 alineatul (2) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.  Orice expunere față de o administrație regională sau o autoritate locală a unei țări terțe menționată în prezenta subsecțiune trebuie să fie tratată ca expunere față de administrația centrală a țării terțe respective, în conformitate cu articolul 115 alineatul (4) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. | |
| 100 | 1.1.1.7. Active de la administrații centrale și de la bănci centrale care pot fi recunoscute și care sunt denominate în moneda națională sau într-o monedă străină  Articolul 10 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Active care reprezintă creanțe asupra sau creanțe garantate de administrația centrală sau de banca centrală și rezerve deținute la o bancă centrală în condițiile prevăzute la articolul 10 alineatul (1) litera (d) punctul (ii) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 ale unei țări terțe care nu a primit o evaluare a creditului efectuată de o ECAI desemnată care să arate cel puțin nivelul 1 de calitate a creditului, cu condiția ca instituția de credit să recunoască activele de acest tip la nivel agregat ca fiind de nivelul 1 până la valoarea ieșirilor nete de lichidități în situații de criză suportate în aceeași monedă.  Active care reprezintă creanțe asupra sau creanțe garantate de administrația centrală sau de banca centrală și rezerve deținute la o bancă centrală în condițiile de la articolul 10 alineatul (1) litera (d) punctul (ii) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 ale unei țări terțe care nu a primit o evaluare a creditului efectuată de o ECAI desemnată care să arate cel puțin nivelul 1 de calitate a creditului, iar aceste active nu sunt denominate în moneda națională a țării terțe respective, cu condiția ca instituția de credit să recunoască activele ca fiind de nivel 1 până la valoarea ieșirilor sale nete de lichidități în condiții de criză, în valuta respectivă, corespunzând operațiunilor sale în jurisdicția în care se asumă riscul de lichiditate. | |
| 110 | 1.1.1.8. Active emise de instituții de credit (protejate de administrația centrală a unui stat membru, creditor promoțional)  Articolul 10 alineatul (1) litera (e) punctele (i) și (ii) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Active emise de instituții de credit înregistrate sau instituite de administrația centrală, de administrația regională sau de o autoritate locală dintr-un stat membru, care are obligația legală de a proteja baza economică a instituției de credit și de a menține viabilitatea financiară a acesteia.  Active emise de un creditor promoțional în conformitate cu articolul 10 alineatul (1) litera (e) punctul (ii) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  Orice expunere față de o administrație regională sau o autoritate locală menționată anterior trebuie să fie tratată ca expunere față de administrația centrală a statului membru respectiv, în conformitate cu articolul 115 alineatul (2) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. | |
| 120 | 1.1.1.9. Active de la bănci multilaterale de dezvoltare și organizații internaționale  Articolul 10 alineatul (1) litera (g) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Active care reprezintă creanțe asupra sau creanțe garantate de băncile multilaterale de dezvoltare și de organizațiile internaționale menționate la articolul 117 alineatul (2) și la articolul 118 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. | |
| 130 | 1.1.1.10. Acțiuni/unități deținute în OPC-uri calificate: suportul constă în bancnote/monede și/sau într-o expunere față de băncile centrale  Articolul 15 alineatul (2) litera (a) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Acțiuni sau unități deținute în OPC-uri ale căror active-suport corespund monedelor, bancnotelor și expunerilor față de BCE, de banca centrală a unui stat membru sau de banca centrală a unei țări terțe, cu condiția ca expunerile față de banca centrală sau față de administrația centrală a țării terțe să primească o evaluare de credit efectuată de o ECAI desemnată care să arate o calitate a creditului de cel puțin nivelul 1, în conformitate cu articolul 114 alineatul (2) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. | |
| 140 | 1.1.1.11. Acțiuni/unități deținute în OPC-uri calificate: suportul constă în active de nivel 1, excluzând obligațiunile garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate  Articolul 15 alineatul (2) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Acțiuni sau unități deținute în OPC-uri ale căror active-suport corespund unor active care se califică drept active de nivel 1, exceptând monedele, bancnotele, expunerile față de BCE, față de banca centrală a unui stat membru sau a unei țări terțe și obligațiunile garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate, astfel cum se specifică la articolul 10 alineatul (1) litera (f) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. | |
| 150 | 1.1.1.12. Abordări alternative privind lichiditățile: facilitate de credit de la banca centrală  Articolul 19 alineatul (1) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Cuantumul neutilizat al facilităților de credit de la BCE sau de la banca centrală a unui stat membru sau a unei țări terțe, cu condiția ca facilitatea să respecte cerințele prevăzute la articolul 19 alineatul (1) litera (b) punctele (i)-(iii) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. | |
| 160 | **1.1.1.13. Case centrale: active de nivel 1, excluzând obligațiunile garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate, care sunt considerate active lichide pentru instituția de credit care beneficiază de serviciile de depozitare**  Articolul 27 alineatul (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  În conformitate cu articolul 27 alineatul (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, trebuie identificate activele lichide care corespund depozitelor instituțiilor de credit care sunt plasate la casa centrală și care sunt considerate active lichide pentru instituția de credit care beneficiază de serviciile de depozitare. Aceste active lichide nu trebuie luate în calcul pentru acoperirea altor ieșiri decât cele care corespund depozitelor respective și nu trebuie luate în considerare la calcularea componenței rezervei de lichidități rămase, efectuată în conformitate cu articolul 17 pentru casa centrală, la nivel individual.  Atunci când raportează aceste active, casele centrale trebuie să se asigure că cuantumul raportat al acestor active lichide după aplicarea marjei de ajustare nu depășește ieșirea din depozitele corespunzătoare.  Activele menționate pe acest rând trebuie să fie active de nivel 1, excluzând obligațiunile garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate. | |
| 170 | 1.1.1.14. Abordări alternative privind lichiditățile: active de nivel 2A recunoscute ca fiind de nivel 1  Articolul 19 alineatul (1) litera (c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  În cazul în care există un deficit de active de nivel 1, instituțiile de credit trebuie să raporteze cuantumul activelor de nivel 2A pe care le recunosc ca fiind de nivel 1 și pe care nu le raportează ca active de nivel 2A în conformitate cu articolul 19 alineatul (1) litera (c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. Aceste active nu trebuie raportate în secțiunea aferentă activelor de nivel 2A. | |
| 180 | 1.1.2. Totalul obligațiunilor garantate neajustate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate  Articolele 10, 15 și 16 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Activele raportate în această subsecțiune au fost identificate sau tratate în mod explicit ca active de nivel 1 în conformitate cu Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și sunt obligațiuni garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate sau activele lor suport se califică drept astfel de obligațiuni, conform definiției de la articolul 10 alineatul (1) litera (f) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  În coloana 010 instituțiile de credit trebuie să raporteze suma valorii de piață totale/cuantumului total al obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate de nivel 1, fără a ține cont de cerințele de la articolul 17 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  În coloana 040 instituțiile de credit trebuie să raporteze suma cuantumului total ponderat al obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate de nivel 1, fără a ține cont de cerințele de la articolul 17 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. | |
| 190 | 1.1.2.1. Obligațiuni garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate  Articolul 10 alineatul (1) litera (f) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Active reprezentând expuneri sub formă de obligațiuni garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate care îndeplinesc cerințele de la articolul 10 alineatul (1) litera (f) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. | |
| 200 | 1.1.2.2. Acțiuni/unități deținute în OPC-uri calificate: suportul constă în obligațiuni garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate  Articolul 15 alineatul (2) litera (c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Acțiuni sau unități deținute în OPC-uri ale căror active-suport corespund unor active care se califică drept obligațiuni garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate, astfel cum se specifică la articolul 10 alineatul (1) litera (f) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. | |
| 210 | **1.1.2.3. Case centrale: obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate, care sunt considerate active lichide pentru instituția de credit care beneficiază de serviciile de depozitare**  Articolul 27 alineatul (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  În conformitate cu articolul 27 alineatul (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, trebuie identificate activele lichide care corespund depozitelor instituțiilor de credit care sunt plasate la casa centrală și care sunt considerate active lichide pentru instituția de credit care beneficiază de serviciile de depozitare. Aceste active lichide nu trebuie luate în calcul pentru acoperirea altor ieșiri decât cele care corespund depozitelor respective și nu trebuie luate în considerare la calcularea componenței rezervei de lichidități rămase, efectuată în conformitate cu articolul 17 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, pentru casa centrală, la nivel individual.  Atunci când raportează aceste active, casele centrale trebuie să se asigure că cuantumul raportat al acestor active lichide după aplicarea marjei de ajustare nu depășește ieșirea din depozitele corespunzătoare.  Activele menționate pe acest rând sunt obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate. | |
| 220 | **1.2. Active totale neajustate de nivel 2**  Articolele 11-16 și articolul 19 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Activele raportate în această secțiune au fost identificate sau tratate în mod explicit fie ca active de nivel 2A, fie ca active de nivel 2B în conformitate cu Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  Instituțiile de credit trebuie să raporteze cuantumul/valoarea de piață total(ă) al/a activelor lor lichide de nivel 2 în c010.  Instituțiile de credit trebuie să raporteze valoarea totală, calculată în conformitate cu articolul 9, a activelor lor lichide de nivel 2 în c040. | |
| 230 | **1.2.1. Active totale neajustate de NIVEL 2A**  Articolele 11, 15 și 19 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Activele raportate în această subsecțiune au fost identificate sau tratate în mod explicit ca active de nivel 2A în conformitate cu Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  În coloana 010 instituțiile de credit trebuie să raporteze suma valorii de piață totale/cuantumului total al activelor de nivel 2A, fără a ține cont de cerințele de la articolul 17 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  În coloana 040 instituțiile de credit trebuie să raporteze suma cuantumului total ponderat al activelor de nivel 2A, fără a ține cont de cerințele de la articolul 17 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. | |
| 240 | **1.2.1.1. Active de la administrații regionale/autorități locale sau entități din sectorul public (state membre, ponderea de risc 20 %)**  Articolul 11 alineatul (1) litera (a) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Active care reprezintă creanțe asupra sau creanțe garantate de administrații regionale, autorități locale sau entități din sectorul public dintr-un stat membru, dacă expunerilor față de acestea li se atribuie o pondere de risc de 20 %. | |
| 250 | **1.2.1.2. Active de la bănci centrale, de la administrații centrale/regionale, de la autorități locale sau de la entități din sectorul public (țări terțe, ponderea de risc 20 %)**  Articolul 11 alineatul (1) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Active care reprezintă creanțe asupra sau creanțe garantate de administrația centrală sau de banca centrală a unei țări terțe sau de o administrație regională, o autoritate locală sau o entitate din sectorul public dintr-o țară terță, cu condiția ca acestor active să li se atribuie o pondere de risc de 20 %. | |
| 260 | **1.2.1.3. Obligațiuni garantate cu un nivel ridicat de calitate (nivel de calitate a creditului 2)**  Articolul 11 alineatul (1) litera (c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Active care reprezintă expuneri sub formă de obligațiuni garantate cu un nivel ridicat de calitate, care îndeplinesc cerințele de la articolul 11 alineatul (1) litera (c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, cu condiția ca aceste active să primească o evaluare de credit efectuată de o ECAI desemnată care să arate o calitate a creditului de cel puțin nivelul 2, în conformitate cu articolul 129 alineatul (4) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. | |
| 270 | **1.2.1.4. Obligațiuni garantate cu un nivel ridicat de calitate (țări terțe, nivel de calitate a creditului 1)**  Articolul 11 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Active care reprezintă expuneri sub formă de obligațiuni garantate emise de instituțiile de credit din țări terțe, care îndeplinesc cerințele de la articolul 11 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, cu condiția ca aceste active să primească o evaluare de credit efectuată de o ECAI desemnată care să arate o calitate a creditului de nivel 1, în conformitate cu articolul 129 alineatul (4) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. | |
| 280 | **1.2.1.5. Titluri de creanță emise de societățile comerciale (nivel de calitate a creditului 1)**  Articolul 11 alineatul (1) litera (e) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Titluri de creanță emise de societățile comerciale care îndeplinesc cerințele de la articolul 11 alineatul (1) litera (e) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. | |
| 290 | **1.2.1.6. Acțiuni/unități deținute în OPC-uri calificate: suportul constă în active de nivel 2A**  Articolul 15 alineatul (2) litera (d) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Acțiuni sau unități deținute în OPC-uri ale căror active-suport corespund unor active care se califică drept active de nivel 2A, astfel cum se specifică la articolul 11 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. | |
| 300 | **1.2.1.7. Case centrale: active de nivel 2A care sunt considerate active lichide pentru instituția de credit care beneficiază de serviciile de depozitare**  Articolul 27 alineatul (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  În conformitate cu articolul 27 alineatul (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, trebuie identificate activele lichide care corespund depozitelor instituțiilor de credit care sunt plasate la casa centrală și care sunt considerate active lichide pentru instituția de credit care beneficiază de serviciile de depozitare. Aceste active lichide nu trebuie luate în calcul pentru acoperirea altor ieșiri decât cele care corespund depozitelor respective și nu trebuie luate în considerare la calcularea componenței rezervei de lichidități rămase, efectuată în conformitate cu articolul 17 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, pentru casa centrală, la nivel individual.  Atunci când raportează aceste active, casele centrale trebuie să se asigure că cuantumul raportat al acestor active lichide după aplicarea marjei de ajustare nu depășește ieșirea din depozitele corespunzătoare.  Activele menționate pe acest rând sunt active de nivel 2A. | |
| 310 | **1.2.2. Active totale neajustate de NIVEL 2B**  Articolele 12-16 și articolul 19 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Activele raportate în această subsecțiune au fost identificate în mod explicit ca active de nivel 2B în conformitate cu Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  În coloana 010 instituțiile de credit trebuie să raporteze suma valorii de piață totale/cuantumului total al activelor de nivel 2B, fără a ține cont de cerințele de la articolul 17 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  În coloana 040 instituțiile de credit trebuie să raporteze suma cuantumului total ponderat al activelor de nivel 2B, fără a ține cont de cerințele de la articolul 17 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. | |
| 320 | **1.2.2.1. Titluri garantate cu active (rezidențiale, nivel de calitate a creditului 1)**  Articolul 12 alineatul (1) litera (a) și articolul 13 alineatul (2) litera (g) punctele (i) și (ii) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Expuneri sub formă de titluri garantate cu active care îndeplinesc cerințele prevăzute la articolul 13 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, cu condiția ca acestea să fie garantate cu credite rezidențiale garantate cu o ipotecă de prim rang sau credite rezidențiale garantate integral, în conformitate cu articolul 13 alineatul (2) litera (g) punctele (i) și (ii) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  Se raportează pe acest rând activele care fac obiectul dispoziției tranzitorii specificate la articolul 37 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. | |
| 330 | **1.2.2.2. Titluri garantate cu active (auto, nivel de calitate a creditului 1)**  Articolul 12 alineatul (1) litera (a) și articolul 13 alineatul (2) litera (g) punctul (iv) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Expuneri sub formă de titluri garantate cu active care îndeplinesc cerințele prevăzute la articolul 13 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, cu condiția ca acestea să fie garantate cu credite auto și leasinguri, în conformitate cu articolul 13 alineatul (2) litera (g) punctul (iv) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. | |
| 340 | **1.2.2.3. Obligațiuni garantate cu un nivel ridicat de calitate (ponderea de risc 35 %)**  Articolul 12 alineatul (1) litera (e) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Active care reprezintă expuneri sub formă de obligațiuni garantate emise de instituții de credit, care îndeplinesc cerințele de la articolul 12 alineatul (1) litera (e) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, cu condiția ca portofoliul de active-suport să consiste exclusiv în expuneri care se califică pentru o pondere de risc mai mică sau egală cu 35 % în conformitate cu articolul 125 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. | |
| 350 | **1.2.2.4. Titluri garantate cu active (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1)**  Articolul 12 alineatul (1) litera (a) și articolul 13 alineatul (2) litera (g) punctele (iii) și (v) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Expuneri sub formă de titluri garantate cu active care îndeplinesc cerințele prevăzute la articolul 13 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, cu condiția ca acestea să fie garantate cu active menționate la articolul 13 alineatul (2) litera (g) punctele (iii) și (v) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. Se atrage atenția asupra faptului că, în sensul articolului 13 alineatul (2) litera (g) punctul (iii), cel puțin 80 % din debitorii din portofoliu trebuie să fie întreprinderi mici și mijlocii la momentul emiterii securitizării. | |
| 360 | **1.2.2.5. Titluri de creanță emise de societățile comerciale (nivel de calitate a creditului 2/3)**  Articolul 12 alineatul (1) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Titluri de creanță emise de societățile comerciale care îndeplinesc cerințele de la articolul 12 alineatul (1) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 | |
| 370 | **1.2.2.6. Titluri de creanță emise de societățile comerciale – active nepurtătoare de dobândă (deținute de instituțiile de credit din motive religioase) (nivel de calitate a creditului 1/2/3)**  Articolul 12 alineatul (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  O autoritate competentă le poate permite instituțiilor de credit care, în conformitate cu actele lor constitutive, nu sunt în măsură să dețină active purtătoare de dobândă din motive de practicare a unui cult religios, să se abată de la articolul 12 alineatul (1) litera (b) punctele (ii) și (iii) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, cu condiția să existe dovezi care să arate că activele nepurtătoare de dobândă care îndeplinesc cerințele prevăzute la punctele respective sunt insuficiente și cu condiția ca respectivele active nepurtătoare de dobândă să aibă un grad corespunzător de lichiditate pe piețele private.  Instituțiile de credit în cauză trebuie să raporteze titlurile de creanță emise de societățile comerciale care conțin active nepurtătoare de dobândă, cu condiția ca acestea să îndeplinească cerințele prevăzute la articolul 12 alineatul (1) litera (b) punctul (i) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și să fi primit o derogare corespunzătoare din partea autorității lor competente. | |
| 380 | **1.2.2.7. Acțiuni (indice pe acțiuni principal)**  Articolul 12 alineatul (1) litera (c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Acțiuni care îndeplinesc cerințele de la articolul 12 alineatul (1) litera (c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și care sunt denominate în moneda statului membru de origine al instituției de credit.  Instituțiile de credit trebuie să raporteze, de asemenea, acțiunile care îndeplinesc cerințele de la articolul 12 alineatul (1) litera (c) și care sunt denominate într-o monedă diferită, cu condiția ca acestea să fie considerate active de nivel 2B doar până la cuantumul necesar pentru a acoperi ieșirile de lichidități în moneda respectivă sau în jurisdicția în care se asumă riscul de lichiditate. | |
| 390 | **1.2.2.8. Active nepurtătoare de dobândă (deținute de instituțiile de credit din motive religioase) (nivel de calitate a creditului 3-5)**  Articolul 12 alineatul (1) litera (f) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  În cazul instituțiilor de credit care, în conformitate cu actele lor constitutive, nu sunt în măsură, din motive de practicare a unui cult religios, să dețină active purtătoare de dobândă, activele nepurtătoare de dobândă care constituie creanțe asupra sau creanțe garantate de băncile centrale sau de administrația centrală sau banca centrală a unei țări terțe sau de o administrație regională, o autoritate locală sau o entitate din sectorul public dintr-o țară terță, cu condiția ca respectivele active să dețină o evaluare de credit efectuată de o ECAI desemnată, care arată o calitate a creditului de cel puțin nivelul 5, în conformitate cu articolul 114 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, sau nivelul echivalent de calitate a creditului în cazul unei evaluări de credit pe termen scurt. | |
| 400 | **1.2.2.9. Facilități de lichiditate angajate cu utilizare restrânsă furnizate de bănci centrale**  Articolul 12 alineatul (1) litera (d) și articolul 14 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Cuantumul neutilizat din facilitățile de lichiditate angajate cu utilizare restrânsă furnizate de băncile centrale care îndeplinesc cerințele de la articolul 14 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. | |
| 410 | **1.2.2.10. Acțiuni/unități deținute în OPC-uri calificate: suportul constă în titluri garantate cu active (rezidențiale sau auto, nivel de calitate a creditului 1)**  Articolul 15 alineatul (2) litera (e) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Acțiuni sau unități deținute în OPC-uri ale căror active-suport corespund unor active care se califică drept active de nivel 2B, astfel cum se specifică la articolul 13 alineatul (2) litera (g) punctele (i), (ii) și (iv) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. | |
| 420 | **1.2.2.11. Acțiuni/unități deținute în OPC-uri calificate: suportul constă în obligațiuni garantate cu un nivel ridicat de calitate (ponderea de risc 35 %)**  Articolul 15 alineatul (2) litera (f) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Acțiuni sau unități deținute în OPC-uri ale căror active-suport corespund unor active care se califică drept active de nivel 2B, astfel cum se specifică la articolul 12 alineatul (1) litera (e) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. | |
| 430 | **1.2.2.12. Acțiuni/unități deținute în OPC-uri calificate: suportul constă în titluri garantate cu active (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1)**  Articolul 15 alineatul (2) litera (g) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Acțiuni sau unități deținute în OPC-uri ale căror active-suport corespund unor active care se califică drept active de nivel 2B, astfel cum se specifică la articolul 13 alineatul (2) litera (g) punctele (iii) și (v) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. Se atrage atenția asupra faptului că, în sensul articolului 13 alineatul (2) litera (g) punctul (iii), cel puțin 80 % din debitorii din portofoliu trebuie să fie întreprinderi mici și mijlocii la momentul emiterii securitizării. | |
| 440 | **1.2.2.13. Acțiuni/unități deținute în OPC-uri calificate: suportul constă în titluri de creanță emise de societățile comerciale (nivel de calitate a creditului 2/3), acțiuni (indice pe acțiuni principal) sau active nepurtătoare de dobândă (deținute de instituțiile de credit din motive religioase) (nivel de calitate a creditului 3-5)**  Articolul 15 alineatul (2) litera (h) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Acțiuni sau unități deținute în OPC-uri ale căror active-suport corespund unor titluri de creanță emise de societățile comerciale care îndeplinesc cerințele de la articolul 12 alineatul (1) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, unor acțiuni care îndeplinesc cerințele de la articolul 12 alineatul (1) litera (c) din același regulament sau unor active nepurtătoare de dobândă care îndeplinesc cerințele de la articolul 12 alineatul (1) litera (f) din același regulament. | |
| 450 | **1.2.2.14. Depozite constituite de membrii rețelei la casa centrală (nicio obligație de a investi)**  Articolul 16 alineatul (1) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Depozitele minime pe care instituția de credit le menține la casa centrală, cu condiția ca aceasta să aparțină unui sistem instituțional de protecție menționat la articolul 113 alineatul (7) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, unei rețele eligibile pentru derogarea prevăzută la articolul 10 din același regulament sau unei rețele cooperatiste dintr-un stat membru care să fie reglementată prin lege sau prin contract.  Instituțiile de credit trebuie să se asigure că nu există nicio obligație legală sau contractuală pentru casa centrală să dețină sau să investească depozitele în active lichide de un anumit nivel sau de o anumită categorie. | |
| 460 | **1.2.2.15. Finanțare sub formă de lichidități pusă la dispoziția membrilor rețelei de casa centrală (acoperire cu garanții nespecificate)**  Articolul 16 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Cuantumul neutilizat din finanțarea limitată sub formă de lichidități care îndeplinește cerințele de la articolul 16 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. | |
| 470 | **1.2.2.16. Case centrale: active de nivel 2B care sunt considerate active lichide pentru instituția de credit care beneficiază de serviciile de depozitare**  Articolul 27 alineatul (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  În conformitate cu articolul 27 alineatul (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, este necesar să se identifice activele lichide care corespund depozitelor instituțiilor de credit care sunt plasate la casa centrală și care sunt considerate active lichide pentru instituția de credit care beneficiază de serviciile de depozitare. Aceste active lichide nu trebuie luate în calcul pentru acoperirea altor ieșiri decât cele care corespund depozitelor respective și nu trebuie luate în considerare la calcularea componenței rezervei de lichidități rămase, efectuată în conformitate cu articolul 17 pentru casa centrală, la nivel individual.  Atunci când raportează aceste active, casele centrale trebuie să se asigure că cuantumul raportat al acestor active lichide după aplicarea marjei de ajustare nu depășește ieșirea din depozitele corespunzătoare.  Activele menționate pe acest rând sunt active de nivel 2B. | |
| **ELEMENTE MEMORANDUM** | | |
| 485 | **2. Depozite constituite de membrii rețelei la casa centrală (obligația de a investi)**  Articolul 16 alineatul (1) litera (a) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  Instituțiile de credit trebuie să raporteze cuantumul total al activelor raportate în secțiunile de mai sus, în conformitate cu cerințele de la articolul 16 alineatul (1) litera (a) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. | |
| 580 | **3. Active de nivel 1/2A/2B excluse din motive legate de monedă**  Articolul 8 alineatul (6), articolul 10 alineatul (1) litera (d) și articolul 12 alineatul (1) litera (c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituția raportează partea din activele de nivel 1, 2A și 2B menționate la articolele 10-16 care nu pot fi recunoscute de către instituție în conformitate cu articolul 8 alineatul (6), articolul 10 alineatul (1) litera (d) și articolul 12 alineatul (1) litera (c). | |
| 590 | **4. Active de nivel 1/2A/2B excluse din alte motive operaționale decât din motive legate de monedă**  Articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze activele care îndeplinesc cerințele de la articolul 7 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, dar care nu îndeplinesc cerințele specificate la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, cu condiția ca acestea să nu fi fost raportate pe rândul 580 din motive legate de monedă. | |

**RAPORTAREA PRIVIND LICHIDITATEA (PARTEA 2: IEȘIRI)**

1. Ieșiri

1.1. Observații generale

1. Acesta este un formular sintetic, care conține informații cu privire la ieșirile de lichidități măsurate în cursul următoarelor 30 de zile, în scopul raportării cerinței de acoperire a necesarului de lichiditate, astfel cum este specificată în Regulamentul delegat (UE) 2015/61. Elementele care nu trebuie să fie completate de către instituțiile de credit sunt marcate cu gri.

2. Instituțiile de credit trebuie să raporteze formularul în monedele corespunzătoare, în conformitate cu articolul 415 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 575/2013.

3. Unele elemente memorandum sunt incluse în formularul aferent acestor instrucțiuni. Deși nu sunt strict necesare pentru calcularea ratei în sine, acestea trebuie completate. Aceste elemente oferă informațiile necesare pentru ca autoritățile competente să poată efectua o evaluare adecvată a respectării cerințelor de lichiditate de către instituțiile de credit. În unele cazuri, acestea reprezintă o defalcare la un nivel mai granular a elementelor incluse în principalele secțiuni din formulare, în timp ce în alte cazuri reflectă resursele de lichidități suplimentare la care ar putea avea acces instituțiile de credit.

4. În conformitate cu articolul 22 alineatul (1) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, intrările de lichidități trebuie:

i. să includă categoriile menționate la articolul 22 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61

ii. să fie calculate prin înmulțirea soldurilor diferitelor categorii de datorii și angajamente extrabilanțiere cu ratele lor preconizate de scadență sau de retragere, astfel cum sunt indicate în Regulamentul delegat (UE) 2015/61.

5. Regulamentul delegat (UE) 2015/61 se referă numai la rate și marje de ajustare, iar cuvântul „pondere” se referă exclusiv la acestea. În aceste instrucțiuni cuvântul „ponderat” este utilizat ca termen general pentru a preciza cuantumul obținut după aplicarea marjelor de ajustare și a ratelor respective, precum și a altor instrucțiuni suplimentare relevante (de exemplu, în cazul finanțărilor și tranzacțiilor de creditare garantate).

6. Ieșirile de lichidități în cadrul unui grup sau al unui sistem instituțional de protecție (cu excepția ieșirilor din facilitățile de credit sau de lichiditate neutilizate puse la dispoziție de membrii unui grup sau ai unui sistem instituțional de protecție în cazul cărora autoritatea competentă a acordat permisiunea de a se aplica o rată de ieșire preferențială și a ieșirilor din depozite operaționale menținute în contextul unui sistem instituțional de protecție sau al unei rețele cooperatiste) trebuie raportate în categoriile relevante. Aceste ieșiri trebuie raportate, de asemenea, separat ca elemente memorandum.

7. Ieșirile de lichidități trebuie raportate o singură dată în formular, cu excepția cazului în care se aplică ieșiri suplimentare în conformitate cu articolul 30 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 sau a cazului în care elementul este un element „din care” sau un element memorandum.

8. În cazul raportării separate menționate la articolul 415 alineatul (2) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, se aplică întotdeauna următoarele:

 trebuie raportate numai elementele și fluxurile denominate în moneda respectivă;

 în caz de necorelare a structurii pe monede între segmentele unei tranzacții, se raportează numai segmentul în moneda respectivă;

 atunci când Regulamentul delegat (UE) 2015/61 permite compensarea, aceasta poate fi aplicată numai fluxurilor în moneda respectivă;

 atunci când un flux se poate materializa în mai multe monede, instituția de credit trebuie să efectueze o evaluare cu privire la moneda în care este probabil ca fluxul să se materializeze și să raporteze elementul numai în moneda separată respectivă.

9. Ponderile standard din coloana 040 din formularul C 73.00 al anexei XXIV sunt cele prevăzute prin definiție în Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și sunt prezentate aici în scop informativ.

10. Formularul conține informații cu privire la fluxurile de lichidități garantate, denumite „tranzacții de creditare garantate și operațiuni ajustate la condițiile pieței de capital” în Regulamentul delegat (UE) nr. 2015/61 și în scopul calculării LCR, conform definiției din acest regulament. În cazul în care tranzacțiile respective sunt efectuate pe baza unui portofoliu de garanții reale, identificarea activelor specifice gajate în scopul raportării din cadrul prezentului formular se realizează în conformitate cu categoriile de active lichide specificate în titlul II capitolul 2 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, începând cu activele cele mai puțin lichide. În același timp, în cazul tranzacțiilor cu scadențe reziduale diferite efectuate pe baza unui portofoliu de garanții reale, activele mai puțin lichide sunt alocate mai întâi tranzacțiilor cu scadențele reziduale cele mai lungi.

11. Pentru swap-urile pe garanții reale există un formular separat, și anume C 75.01 din ANEXA XXIV. Swap-urile pe garanții reale, care sunt tranzacții în care se primesc garanții reale în schimbul altor garanții reale, nu trebuie raportate în formularul C 73.00 din anexa XXIV privind ieșirile, care acoperă doar tranzacțiile în care se primesc garanții reale în schimbul numerarului.

1.2. Observații specifice privind tranzacțiile de decontare și tranzacțiile cu începere amânată (forward starting)

12. Instituțiile de credit trebuie să raporteze ieșirile rezultate din contractele repo cu începere amânată, contractele reverse repo și swap-urile pe garanții reale care încep într-un orizont de timp de 30 de zile și ajung la scadență după aceste 30 de zile, atunci când segmentul inițial generează o ieșire. În cazul unei tranzacții reverse repo, suma care urmează să fie dată cu împrumut contrapărții trebuie să fie considerată o ieșire și raportată în secțiunea 1.1.8.6 fără valoarea de piață a activului care urmează să fie primit ca garanție reală și după aplicarea marjei de ajustare aferente LCR corespunzătoare dacă activul se califică drept activ lichid. Dacă suma care urmează să fie dată cu împrumut este mai mică decât valoarea de piață a activului (după aplicarea marjei de ajustare aferente LCR) care urmează să fie primit ca garanție reală, diferența trebuie raportată ca intrare. Dacă garanția reală care urmează să fie primită nu se califică drept activ lichid, ieșirea se raportează în totalitate. În cazul unui contract repo în care valoarea de piață a activului care urmează să fie dat cu împrumut drept garanție reală după aplicarea marjei de ajustare aferente LCR corespunzătoare (dacă activul se califică drept activ lichid) este mai mare decât suma în numerar care urmează să fie primită, diferența trebuie raportată ca ieșire pe rândul menționat mai sus. Dacă suma care urmează să fie primită este mai mare decât valoarea de piață a activului (după aplicarea marjei de ajustare aferente LCR) care urmează să fie dat cu împrumut ca garanție reală, diferența trebuie raportată ca intrare. Pentru swap-urile pe garanții reale, în cazul în care efectul net al swap­ului inițial de active lichide (luând în considerare marjele de ajustare aferente LCR) are drept rezultat o ieșire, această ieșire trebuie raportată pe rândul menționat mai sus.

Contractele repo de tip forward, contractele reverse repo de tip forward și swap-urile pe garanții reale de tip forward care încep și ajung la scadență în orizontul de timp de 30 de zile al LCR nu au niciun impact asupra LCR a unei bănci și pot fi ignorate.

13. Arborele decizional pentru secțiunea 1 din C 73.00 din anexa XXIV – arborele decizional nu aduce atingere raportării elementelor memorandum. Arborele decizional face parte din instrucțiuni pentru a specifica criteriile de evaluare a ordinii de prioritate în vederea atribuirii fiecărui element raportat, astfel încât să se asigure raportări omogene și comparabile. Nu este suficient ca instituțiile de credit să parcurgă numai arborele decizional; acestea trebuie să respecte întotdeauna și restul instrucțiunilor. Din motive de simplitate, arborele decizional nu ia în considerare totalurile și subtotalurile, însă acest lucru nu înseamnă că ele nu trebuie să fie, de asemenea, raportate. Actul delegat se referă la Regulamentul delegat (UE) 2015/61.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **#** | **Element** | **Decizie** | **Raportare** |
| 1 | Tranzacție cu începere amânată | Da | # 2 |
| Nu | # 4 |
| 2 | Tranzacție forward încheiată după data de raportare | Da | **Nu se raportează** |
| Nu | # 3 |
| 3 | Tranzacție forward care începe într-un orizont de timp de 30 de zile și ajunge la scadență după aceste 30 de zile, atunci când segmentul inițial generează o ieșire netă | Da | ID 1.1.8.6. |
| Nu | **Nu se raportează** |
| 4 | Element care necesită ieșiri suplimentare în conformitate cu articolul 30 din actul delegat? | Da | # 5 și apoi # 51 |
| Nu | # 5 |
| 5 | Depozit retail în conformitate cu articolul 411 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 575/2013? | Da | # 6 |
| Nu | # 12 |
| 6 | Depozit anulat cu o scadență reziduală mai mică de 30 de zile calendaristice pentru care a fost convenită rambursarea către o altă instituție de credit? | Da | ID 1.1.1.2. |
| Nu | # 7 |
| 7 | Depozit în conformitate cu articolul 25 alineatul (4) din actul delegat? | Da | ID 1.1.1.1. |
| Nu | # 8 |
| 8 | Depozit în conformitate cu articolul 25 alineatul (5) din actul delegat? | Da | ID 1.1.1.6. |
| Nu | # 9 |
| 9 | Depozit în conformitate cu articolul 25 alineatul (2) din actul delegat? | Da | Se alocă unui singur element relevant din ID 1.1.1.3. |
| Nu | # 10 |
| 10 | Depozit în conformitate cu articolul 24 alineatul (4) din actul delegat? | Da | ID 1.1.1.5. |
| Nu | # 11 |
| 11 | Depozit în conformitate cu articolul 24 alineatul (1) din actul delegat? | Da | ID 1.1.1.4. |
| Nu | ID 1.1.1.7. |
| 12 | Datorie care, odată ce devine scadentă, poate face obiectul unei solicitări de rambursare efectuate de către emitent sau de către furnizorul finanțării sau care implică o așteptare a furnizorului finanțării ca instituția de credit să ramburseze datoria în următoarele 30 de zile calendaristice? | Da | # 13 |
| Nu | # 30 |
| 13 | Datorie rezultată din propriile cheltuieli de funcționare ale instituției? | Da | ID 1.1.8.1. |
| Nu | # 14 |
| 14 | Datorie sub formă de obligațiune vândută exclusiv pe piața retail și deținută într-un cont retail în conformitate cu articolul 28 alineatul (6) din actul delegat? | Da | Se urmează calea pentru depozitele retail (și anume, se răspunde „da” la # 5 și se tratează în mod corespunzător) |
| Nu | # 15 |
| 15 | Datorie sub formă de titlu de creanță? | Da | ID 1.1.8.2. |
| Nu | # 16 |
| 16 | Depozit primit ca garanție reală? | Da | Se alocă elementelor relevante din ID 1.1.5. |
| Nu | # 17 |
| 17 | Depozit rezultat dintr-o relație de bănci corespondente sau din servicii de tip prime brokerage? | Da | ID1.1.4.1. |
| Nu | # 18 |
| 18 | Depozit operațional în conformitate cu articolul 27 din actul delegat? | Da | # 19 |
| Nu | # 24 |
| 19 | Menținut în contextul unui sistem instituțional de protecție sau al unei rețele cooperatiste? | Da | # 20 |
| Nu | # 22 |
| 20 | Tratat ca activ lichid pentru instituția de credit care beneficiază de serviciile de depozitare? | Da | ID 1.1.2.2.2. |
| Nu | # 21 |
| 21 | Menținut pentru a beneficia de servicii de compensare de numerar și de servicii de casă centrală în cadrul unei rețele? | Da | ID 1.1.2.4. |
| Nu | ID 1.1.2.2.1. |
| 22 | Menținut pentru a obține servicii de compensare, de custodie, de administrare a numerarului sau alte servicii comparabile în contextul unei relații operaționale de durată? | Da | Se alocă unui singur element relevant din ID 1.1.2.1. |
| Nu | # 23 |
| 23 | Menținut în contextul unei relații operaționale de durată (de altă natură) cu clienți nefinanciari? | Da | ID 1.1.2.3. |
| Nu | # 24 |
| 24 | Depozite neoperaționale excedentare? | Da | Se alocă unui singur element relevant din ID 1.1.3. |
| Nu | # 25 |
| 25 | Alte depozite? | Da | # 26 |
| Nu | # 27 |
| 26 | Depozite constituite de clienți financiari? | Da | ID 1.1.4.2. |
| Nu | Se alocă unui singur element relevant din ID 1.1.4.3. |
| 27 | Datorie din tranzacții de creditare garantate și din operațiuni ajustate la condițiile pieței de capital, cu excepția instrumentelor financiare derivate și a swap-urilor pe garanții reale? | Da | Se alocă unui singur element relevant din ID 1.2. |
| Nu | # 28 |
| 28 | Datorie din swap-uri pe garanții reale? | Da | Se alocă unui singur element relevant din C75.01 și ID 1.3., dacă este cazul. |
| Nu | # 29 |
| 29 | Datorie care are drept rezultat o ieșire rezultată din instrumente financiare derivate în conformitate cu articolul 30 alineatul (4) din actul delegat? | Da | ID 1.1.5.5. |
| Nu | # 30 |
| 30 | Altă datorie care devine exigibilă în următoarele 30 de zile? | Da | ID 1.1.8.3 |
| Nu | # 31 |
| 31 | Angajamente contractuale de a acorda finanțare unor clienți nefinanciari exigibile în următoarele 30 de zile care depășesc intrările de la acești clienți? | Da | Unul dintre următoarele ID: de la 1.1.8.4.1 până la 1.1.8.4.4 |
|  |  | Nu | # 32 |
| 32 | Alte ieșiri care devin exigibile în următoarele 30 de zile, care nu au fost menționate mai sus? | Da | ID 1.1.8.6 |
| Nu | # 33 |
| 33 | Sumă neutilizată care poate fi retrasă din facilitățile de credit și de lichiditate angajate în conformitate cu articolul 31 din actul delegat? | Da | # 34 |
| Nu | # 42 |
| 34 | Facilitate de credit angajată? | Da | # 35 |
| Nu | # 37 |
| 35 | În cadrul unui sistem instituțional de protecție sau al unei rețele cooperatiste și tratat ca activ lichid de către instituția care beneficiază de serviciile de depozitare? | Da | ID 1.1.6.1.6. |
| Nu | # 36 |
| 36 | În cadrul unui grup sau al unui sistem instituțional de protecție care face obiectul unui tratament preferențial? | Da | ID 1.1.6.1.5. |
| Nu | Se alocă unui singur element relevant rămas din ID 1.1.6.1. |
| 37 | Facilitate de lichiditate angajată? | Da | # 38 |
| Nu se aplică | Nu se aplică |
| 38 | În cadrul unui sistem instituțional de protecție sau al unei rețele cooperatiste și tratat ca activ lichid de către instituția care beneficiază de serviciile de depozitare? | Da | ID 1.1.6.2.7. |
| Nu | # 39 |
| 39 | În cadrul unui grup sau al unui sistem instituțional de protecție care face obiectul unui tratament preferențial? | Da | ID 1.1.6.2.6. |
| Nu | # 40 |
| 40 | Pentru entități special constituite în scopul securitizării (SSPE)? | Da | Se alocă unui singur element relevant din ID 1.1.6.2.4. |
| Nu | # 41 |
| 41 | Pentru societăți pentru investiții personale? | Da | ID 1.1.6.2.3. |
| Nu | Se alocă unui singur element relevant rămas din ID 1.1.6.2. |
| 42 | Alt produs sau serviciu în conformitate cu articolul 23 din actul delegat? | Da | # 43 |
| Nu | **Nu se raportează** |
| 43 | Produs extrabilanțier aferent finanțării comerțului? | Da | ID1.1.7.8. |
| Nu | # 44 |
|  |  |  |  |
|  |  |
| 44 | Credite și avansuri neutilizate către contrapărți de tip wholesale? | Da | ID 1.1.7.2. |
| Nu | # 45 |
| 45 | Ipoteci care au fost convenite, dar care nu au fost încă utilizate? | Da | ID 1.1.7.3. |
| Nu | # 46 |
| 46 | Ieșiri planificate generate de reînnoirea sau prelungirea unor noi credite retail sau wholesale? | Da | ID 1.1.7.6. |
| Nu | # 47 |
| 47 | Carduri de credit? | Da | ID 1.1.7.4. |
| Nu | # 48 |
| 48 | Descoperit de cont? | Da | ID 1.1.7.5. |
| Nu | # 49 |
| 49 | Sume de plătit aferente instrumentelor financiare derivate? | Da | ID1.1.7.7. |
| Nu | # 50 |
| 50 | Altă obligație de finanțare extrabilanțieră și contingentă? | Da | ID1.1.7.1. |
| Nu | ID 1.1.7.9. |
| 51 | Titlu de creanță raportat deja la punctul 1.1.8.2 din C 73.00? | Da | **Nu se raportează** |
| Nu | # 52 |
| 52 | Cerință de lichiditate pentru instrumentele financiare derivate în conformitate cu articolul 30 alineatul (4) din actul delegat care a fost deja luată în considerare la întrebarea # 29? | Da | **Nu se raportează** |
| Nu | Se alocă elementelor relevante din ID 1.1.5. |

1.3. Instrucțiuni privind anumite coloane

|  |  |
| --- | --- |
| Coloană | Referințe juridice și instrucțiuni |
| 010 | **Cuantum**  1.1. . Instrucțiuni specifice privind tranzacțiile/depozitele negarantate:  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici soldul diferitelor categorii de datorii și angajamente extrabilanțiere, astfel cum se specifică la articolele 22-31 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  Sub rezerva aprobării prealabile a autorității competente, în cadrul fiecărei categorii de ieșiri, cuantumul fiecărui element raportat în coloana 010 din formularul C 73.00 din anexa XXIV trebuie compensat prin deducerea cuantumului relevant aferent intrării interdependente, în conformitate cu articolul 26.  1.2. Instrucțiuni specifice privind tranzacțiile de creditare garantate și operațiunile ajustate la condițiile pieței de capital:  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici soldul datoriilor care reprezintă segmentul în numerar al tranzacției garantate în conformitate cu articolul 22 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 020 | **Valoarea de piață a garanțiilor reale furnizate**  Instrucțiuni specifice privind tranzacțiile de creditare garantate și operațiunile ajustate la condițiile pieței de capital:  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici valoarea de piață a garanțiilor reale furnizate care se calculează ca valoarea de piață curentă incluzând marja de ajustare și excluzând fluxurile rezultate din lichidarea acoperirii aferente în conformitate cu articolul 8 alineatul (5) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și sub rezerva următoarelor condiții:  — Atunci când o instituție de credit poate recunoaște numai o parte din acțiunile în monede străine, din activele de la bănci centrale sau de la administrații centrale în monede străine sau din activele de la bănci centrale sau de la administrații centrale în moneda națională ca active lichide de calitate ridicată, numai partea care poate fi recunoscută trebuie raportată pe rândurile corespunzătoare activelor de nivel 1, 2A și 2B, în conformitate cu articolul 12 alineatul (1) litera (c) punctul (ii) și articolul 10 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. Atunci când activul respectiv este utilizat ca garanție reală, dar la un cuantum care depășește partea care poate fi recunoscută ca activ lichid, cuantumul care depășește această parte trebuie raportat în secțiunea corespunzătoare activelor nelichide.  — Activele de nivel 2A trebuie raportate pe rândul corespunzător activelor de nivel 2A, chiar dacă se urmează abordarea alternativă privind lichiditățile (cu alte cuvinte, nu se transferă activele de nivel 2A la activele de nivel 1 în raportarea tranzacțiilor garantate). |
| 030 | **Valoarea garanțiilor reale furnizate în conformitate cu articolul 9**  Instrucțiuni specifice privind tranzacțiile de creditare garantate și operațiunile ajustate la condițiile pieței de capital:  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici valoarea garanțiilor reale furnizate în conformitate cu articolul 9 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. Această valoare se calculează prin înmulțirea coloanei 020 din formularul C 73.00 din anexa XXIV cu ponderea/marja de ajustare aplicabilă din formularul C 72.00 din anexa XXIV care corespunde tipului de activ. Coloana 030 din formularul C 73.00 din anexa XXIV este utilizată la calcularea cuantumului ajustat al activelor lichide din formularul C 76.00 din anexa XXIV. |
| 040 | Ponderea standard  Articolele 24-31a din Regulamentul delegat (UE) nr. 2015/61  Ponderile standard din coloana 040 sunt cele specificate prin definiție în Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și sunt prezentate exclusiv în scop informativ. |
| 050 | **Ponderea aplicabilă**  Atât pentru tranzacțiile garantate, cât și pentru cele negarantate:  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici ponderile aplicabile. Aceste ponderi sunt cele specificate la articolele 22-31a din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. Ponderile aplicabile pot avea ca rezultat valori medii ponderate și se raportează ca număr zecimal (de exemplu, 1,00 pentru o pondere aplicabilă de 100 % sau 0,50 pentru o pondere aplicabilă de 50 %). Ponderile aplicabile pot reflecta marjele de apreciere specifice firmei sau cele de la nivel național, fără însă a se limita la acestea. |
| 060 | **Ieșiri**  Atât pentru tranzacțiile garantate, cât și pentru cele negarantate:  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici ieșirile. Acestea sunt calculate prin înmulțirea coloanei 010 din C 73.00 din anexa XXIV cu coloana 050 din C 73.00 din anexa XXIV. |

1.4. Instrucțiuni privind anumite rânduri

|  |  |
| --- | --- |
| Rând | Referințe juridice și instrucțiuni |
| 010 | **1. IEȘIRI**  Titlul III capitolul 2 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici ieșirile în conformitate cu titlul III capitolul 2 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 020 | **1.1. Ieșiri rezultate din tranzacțiile/depozitele negarantate**  Articolele 20-31a din Regulamentul delegat (UE) nr. 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici ieșirile în conformitate cu articolele 21-31a din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, cu excepția ieșirilor raportate în conformitate cu articolul 28 alineatele (3) și (4) din respectivul regulament delegat. |
| 030 | **1.1.1. Depozite retail**  Articolele 24 și 25 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici depozitele retail, astfel cum sunt definite la articolul 411 alineatul (2) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.  Instituțiile de credit trebuie să raporteze, de asemenea, în categoria corespunzătoare a depozitelor retail valoarea titlurilor, a obligațiunilor și a altor titluri de creanță emise care sunt vândute exclusiv pe piața retail și deținute într-un cont retail, astfel cum se menționează la articolul 28 alineatul (6) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. Instituțiile de credit iau în considerare pentru această categorie de datorii ratele de ieșire aplicabile prevăzute în Regulamentul delegat (UE) 2015/61 pentru diferitele categorii de depozite retail. În consecință, instituțiile de credit trebuie să raporteze ca pondere aplicabilă media ponderilor aplicabile relevante pentru toate aceste depozite. |
| 035 | * + - 1. **Depozite exceptate de la calculul ieșirilor**   Articolul 25 alineatul (4) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici categoriile de depozite retail exceptate de la calculul ieșirilor dacă sunt îndeplinite condițiile de la articolul 25 alineatul (4) literele (a) și (b). |
| 040 | **1.1.1.2. Depozite pentru care a fost convenită rambursarea în următoarele 30 de zile**  Articolul 25 alineatul (4) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici depozitele cu o scadență reziduală mai mică de 30 de zile pentru care a fost convenită rambursarea. |
| 050 | **1.1.1.3 Depozite care fac obiectul unor ieșiri mai mari**  Articolul 25 alineatele (2) și (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici soldul total al depozitelor care fac obiectul unor rate de ieșire mai ridicate în conformitate cu articolul 25 alineatele (2) și (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. Trebuie raportate aici și depozitele retail pentru a căror clasificare nu s-a efectuat evaluarea în temeiul articolului 25 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 sau această evaluare nu este finalizată. |
| 060 | **1.1.1.3.1. Categoria 1**  Articolul 25 alineatul (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze valoarea soldului total al fiecărui depozit retail care îndeplinește criteriile prevăzute la articolul 25 alineatul (2) litera (a) sau două dintre criteriile prevăzute la articolul 25 alineatul (2) literele (b)-(e) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, cu excepția cazului în care depozitele respective au fost constituite în țări terțe în care se aplică ieșiri mai mari în conformitate cu articolul 25 alineatul (5) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. În acest caz, depozitele trebuie raportate în categoria din urmă.  Instituțiile de credit trebuie să raporteze ca pondere aplicabilă media ratelor standard prevăzute prin definiție la articolul 25 alineatul (3) litera (a) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 sau cea a unor rate mai ridicate dacă sunt aplicate de o autoritate competentă, care au fost aplicate efectiv asupra cuantumului integral al fiecărui depozit menționat la paragraful anterior și ponderate cu cuantumurile corespunzătoare menționate. |
| 070 | **1.1.1.3.2. Categoria 2**  Articolul 25 alineatul (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze valoarea soldului total al fiecărui depozit retail care îndeplinește fie criteriile prevăzute la articolul 25 alineatul (2) litera (a) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și cel puțin încă un criteriu menționat la articolul 25 alineatul (2), fie cel puțin trei criterii de la articolul 25 alineatul (2), cu excepția cazului în care depozitele respective au fost constituite în țări terțe în care se aplică ieșiri mai mari în conformitate cu articolul 25 alineatul (5) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. În acest caz, depozitele trebuie raportate în categoria din urmă.  Trebuie raportate aici și depozitele retail pentru a căror clasificare nu s-a efectuat evaluarea în temeiul articolului 25 alineatul (2) sau această evaluare nu este finalizată.  Instituțiile de credit trebuie să raporteze ca pondere aplicabilă media ratelor standard prevăzute prin definiție la articolul 25 alineatul (3) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 sau cea a unor rate mai ridicate dacă sunt aplicate de o autoritate competentă, care au fost aplicate efectiv asupra cuantumului integral al fiecărui depozit menționat la paragrafele anterioare și ponderate cu cuantumurile corespunzătoare menționate. |
| 080 | **1.1.1.4. Depozite stabile**  Articolul 24 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze partea din depozitele retail care este acoperită de o schemă de garantare a depozitelor în conformitate cu Directiva 94/19/CE sau cu Directiva 2014/49/UE ori de o schemă echivalentă de garantare a depozitelor dintr-o țară terță și care fie este parte a unei relații comerciale de durată, ceea ce face retragerea foarte puțin probabilă, fie este deținută într-un cont curent, în conformitate cu articolul 24 alineatele (2) și, respectiv, (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, în cazul în care:  — aceste depozite nu îndeplinesc criteriile pentru o rată de ieșire mai ridicată prevăzute la articolul 25 alineatele (2), (3) și (5) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, caz în care trebuie raportate ca depozite care fac obiectul unor ieșiri mai mari, sau  — aceste depozite nu au fost constituite în țări terțe în care se aplică ieșiri mai mari în conformitate cu articolul 25 alineatul (5) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, caz în care trebuie raportate în această categorie;  — derogarea menționată la articolul 24 alineatul (4) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 nu este aplicabilă. |
| 090 | **1.1.1.5. Depozite stabile care fac obiectul unei derogări**  Articolul 24 alineatele (4) și (6) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze partea din depozitele retail care este acoperită de o schemă de garantare a depozitelor în conformitate cu Directiva 2014/49/UE până la un nivel maxim de 100 000 EUR și care fie este parte a unei relații comerciale de durată, ceea ce face retragerea foarte puțin probabilă, fie este deținută într-un cont curent, în conformitate cu articolul 24 alineatele (2) și, respectiv, (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, în cazul în care:  aceste depozite nu îndeplinesc criteriile pentru o rată de ieșire mai ridicată prevăzute la articolul 25 alineatele (2), (3) și (5) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, caz în care trebuie raportate ca depozite care fac obiectul unor ieșiri mai mari, sau  — aceste depozite nu au fost constituite în țări terțe în care se aplică ieșiri mai mari în conformitate cu articolul 25 alineatul (5) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, caz în care trebuie raportate în această categorie;  — derogarea avută în vedere la articolul 24 alineatul (4) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 nu este aplicabilă. |
| 100 | **1.1.1.6. Depozite din țări terțe în care se aplică ieșiri mai mari**  Articolul 25 alineatul (5) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze cuantumul depozitelor retail constituite într-o țară terță în care se aplică ieșiri mai mari în conformitate cu legislația națională care stabilește cerințele în materie de lichiditate în țara terță respectivă. |
| 110 | **1.1.1.7. Alte depozite retail**  Articolul 25 alineatul (1) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze cuantumul altor depozite retail decât cele incluse la elementele precedente. |
| 120 | **1.1.2. Depozite operaționale**  Articolul 27 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici partea din depozitele operaționale determinată în conformitate cu articolul 27 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 care este necesară pentru furnizarea serviciilor operaționale. Depozitele rezultate dintr-o relație de bănci corespondente sau din furnizarea de servicii de tip prime brokerage trebuie să fie considerate depozite neoperaționale în conformitate cu articolul 27 alineatul (5) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  Partea din depozitele operaționale care depășește cuantumul necesar pentru furnizarea de servicii operaționale nu se raportează aici, ci la ID 1.1.3. |
| 130 | **1.1.2.1. Menținute pentru a obține servicii de compensare, de custodie, de administrare a numerarului sau alte servicii comparabile în contextul unei relații operaționale de durată**  Articolul 27 alineatul (1) litera (a), articolul 27 alineatele (2) și (4) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze depozitele menținute de deponent pentru a obține servicii de compensare, de custodie, de administrare a numerarului sau alte servicii comparabile în contextul unei relații operaționale de durată, astfel cum se menționează la articolul 27 alineatul (1) litera (a) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, care sunt de o importanță crucială pentru deponent, astfel cum se menționează la articolul 27 alineatul (4) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61; fondurile care depășesc fondurile necesare pentru furnizarea de servicii operaționale trebuie să fie tratate ca depozite neoperaționale, astfel cum se menționează la articolul 27 alineatul (4) ultima teză din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  Trebuie raportate numai depozitele supuse unor limitări juridice sau operaționale semnificative care fac improbabilă efectuarea de retrageri semnificative într-o perioadă de 30 de zile calendaristice, astfel cum se menționează la articolul 27 alineatul (4) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  Instituțiile de credit trebuie să raporteze separat cuantumul depozitelor care sunt sau nu acoperite de o schemă de garantare a depozitelor sau de o schemă echivalentă de garantare a depozitelor dintr-o țară terță menționate la articolul 27 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, astfel cum se specifică în următoarele secțiuni din instrucțiuni. |
| 140 | **1.1.2.1.1. Acoperite de o schemă de garantare a depozitelor**  Articolul 27 alineatul (1) litera (a), articolul 27 alineatele (2) și (4) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze acea parte din soldul depozitelor operaționale menținute în contextul unei relații operaționale de durată care îndeplinește criteriile stabilite la articolul 27 alineatul (1) litera (a) și la articolul 27 alineatul (4) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și care este acoperită de o schemă de garantare a depozitelor în conformitate cu Directiva 94/19/CE sau cu Directiva 2014/49/UE sau de o schemă echivalentă de garantare a depozitelor dintr-o țară terță. |
| 150 | **1.1.2.1.2. Neacoperite de o schemă de garantare a depozitelor**  Articolul 27 alineatul (1) litera (a), articolul 27 alineatele (2) și (4) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze acea parte din soldul depozitelor operaționale menținute în contextul unei relații operaționale de durată care îndeplinește criteriile stabilite la articolul 27 alineatul (1) litera (a) și la articolul 27 alineatul (4) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și care nu este acoperită de o schemă de garantare a depozitelor în conformitate cu Directiva 94/19/CE sau cu Directiva 2014/49/UE sau de o schemă echivalentă de garantare a depozitelor dintr-o țară terță. |
| 160 | **1.1.2.2. Menținute în contextul unui sistem instituțional de protecție sau al unei rețele cooperatiste**  Articolul 27 alineatul (1) litera (b) și articolul 27 alineatul (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici depozitele menținute în contextul împărțirii sarcinilor comune în cadrul unui sistem instituțional de protecție care îndeplinește cerințele de la articolul 113 alineatul (7) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 sau în cadrul unui grup de instituții de credit cooperatiste afiliate în mod permanent unui organism central care îndeplinește cerințele de la articolul 113 alineatul (6) din același regulament sau ca depozit minim legal sau stabilit contractual, constituit de o altă instituție de credit care este membră a aceluiași sistem instituțional de protecție sau a aceleași rețele cooperatiste, astfel cum se prevede la articolul 27 alineatul (1) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aceste depozite pe rânduri diferite în funcție de clasificarea acestora drept active lichide sau nu de către instituția de credit care beneficiază de serviciile de depozitare, în conformitate cu articolul 27 alineatul (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 170 | **1.1.2.2.1. Netratate ca active lichide pentru instituția care beneficiază de serviciile de depozitare**  Articolul 27 alineatul (1) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze valoarea soldului depozitelor menținute în contextul unei rețele cooperatiste sau al unui sistem instituțional de protecție în conformitate cu criteriile stabilite la articolul 27 alineatul (1) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, cu condiția ca depozitele respective să nu fie recunoscute ca active lichide pentru instituția de credit care beneficiază de serviciile de depozitare. |
| 180 | **1.1.2.2.2. Tratate ca active lichide pentru instituția de credit care beneficiază de serviciile de depozitare**  Articolul 27 alineatul (1) litera (b) și articolul 27 alineatul (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze depozitele instituțiilor de credit care sunt plasate la casa centrală și care sunt considerate active lichide pentru instituția de credit care beneficiază de serviciile de depozitare, în conformitate cu articolul 16 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  Instituțiile de credit trebuie să raporteze valoarea acestor depozite până la valoarea activelor lichide corespunzătoare după aplicarea marjei de ajustare, astfel cum se prevede la articolul 27 alineatul (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 190 | **1.1.2.3. Menținute în contextul unei relații operaționale de durată (de altă natură) cu clienți nefinanciari**  Articolul 27 alineatul (1) litera (c), articolul 27 alineatele (4) și (6) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze valoarea soldului depozitelor menținute de un client nefinanciar în contextul unei relații operaționale de durată, alta decât cea menționată la articolul 27 alineatul (1) litera (a) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, și sub rezerva îndeplinirii cerințelor prevăzute la articolul 27 alineatul (6) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  Trebuie raportate numai depozitele supuse unor limitări juridice sau operaționale semnificative care fac improbabilă efectuarea de retrageri semnificative într-o perioadă de 30 de zile calendaristice, astfel cum se menționează la articolul 27 alineatul (4) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 200 | **1.1.2.4. Menținute pentru a beneficia de servicii de compensare de numerar și de servicii de casă centrală în cadrul unei rețele**  Articolul 27 alineatul (1) litera (d) și articolul 27 alineatul (4) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze valoarea soldului depozitelor menținute de către deponent pentru a beneficia de servicii de compensare de numerar și de serviciile casei centrale, dacă instituția de credit face parte dintr-o rețea sau un sistem la care face referire articolul 16 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, astfel cum se prevede la articolul 27 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. Serviciile de compensare de numerar și serviciile de casă centrală acoperă serviciile de acest tip doar în măsura în care acestea sunt furnizate în contextul unei relații de durată care este de o importanță crucială pentru deponent, astfel cum se menționează la articolul 27 alineatul (4) prima teză din Regulamentul delegat (UE) 2015/61; fondurile care depășesc fondurile necesare pentru furnizarea de servicii operaționale trebuie să fie tratate ca depozite neoperaționale, astfel cum se menționează la articolul 27 alineatul (4) ultima teză din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  Trebuie raportate numai depozitele supuse unor limitări juridice sau operaționale semnificative care fac improbabilă efectuarea de retrageri semnificative într-o perioadă de 30 de zile calendaristice, astfel cum se menționează la articolul 27 alineatul (4) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 203 | **1.1.3. Depozite operaționale excedentare**  Articolul 27 alineatul (4) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici partea din depozitele operaționale care depășește fondurile necesare pentru furnizarea de servicii operaționale. |
| 204 | **1.1.3.1. Depozite constituite de clienți financiari**  Articolul 27 alineatul (4) și articolul 31a alineatul (1) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze partea din depozitele operaționale constituite de clienți financiari care depășește fondurile necesare pentru furnizarea de servicii operaționale în conformitate cu articolul 27 alineatul (4) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 205 | **1.1.3.2. Depozite constituite de alți clienți**  Articolul 27 alineatul (4) și articolul 28 alineatul (1) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze partea din depozitele operaționale constituite de alți clienți decât clienții financiari, excluzând depozitele retail, care depășește fondurile necesare pentru furnizarea de servicii operaționale, astfel cum se menționează la articolul 27 alineatul (4) ultima teză din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  Aceste depozite operaționale excedentare trebuie raportate pe două rânduri diferite, după cum întreaga valoare a depozitului este acoperită sau nu (de o schemă de garantare a depozitelor sau de o schemă echivalentă de garantare a depozitelor dintr-o țară terță). |
| 206 | **1.1.3.2.1. Acoperite de o schemă de garantare a depozitelor**  Articolul 27 alineatul (4) și articolul 28 alineatul (1) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici întreaga valoare a soldului depozitelor operaționale excedentare menținute de alți clienți dacă întreaga valoare este acoperită de o schemă de garantare a depozitelor în conformitate cu Directiva 94/19/CE sau cu Directiva 2014/48/CE sau de o schemă echivalentă de garantare a depozitelor dintr-o țară terță, astfel cum se menționează la articolul 28 alineatul (1) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 207 | **1.1.3.2.2. Neacoperite de o schemă de garantare a depozitelor**  Articolul 27 alineatul (4) și articolul 28 alineatul (1) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici întreaga valoare a soldului depozitelor operaționale excedentare menținute de alți clienți dacă întreaga valoare nu este acoperită de o schemă de garantare a depozitelor în conformitate cu Directiva 94/19/CE sau cu Directiva 2014/48/CE sau de o schemă echivalentă de garantare a depozitelor dintr-o țară terță, astfel cum se menționează la articolul 28 alineatul (1) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 210 | **1.1.4. Depozite neoperaționale**  Articolul 27 alineatul (5), articolul 28 alineatul (1) și articolul 31 alineatul (9) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici depozitele negarantate menționate la articolul 28 alineatul (1) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și cele care rezultă dintr-o relație de bănci corespondente sau din furnizarea de servicii de tip prime brokerage, astfel cum se menționează la articolul 27 alineatul (5) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  Instituțiile de credit trebuie să raporteze separat, cu excepția datoriilor rezultate dintr-o relație de bănci corespondente sau din furnizarea de servicii de tip prime brokerage, astfel cum se menționează la articolul 27 alineatul (5) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, depozitele neoperaționale care sunt sau nu acoperite de o schemă de garantare a depozitelor sau de o schemă echivalentă de garantare a depozitelor dintr-o țară terță, astfel cum se specifică în următoarele secțiuni din instrucțiuni.  Partea din depozitele operaționale care depășește fondurile necesare pentru furnizarea de servicii operaționale nu se raportează aici, ci la ID 1.1.3. |
| 220 | **1.1.4.1. Bănci corespondente și furnizarea de servicii de tip prime brokerage**  Articolul 27 alineatul (5) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze valoarea soldului depozitelor rezultate dintr-o relație de bănci corespondente sau din furnizarea de servicii de tip prime brokerage, astfel cum se menționează la articolul 27 alineatul (5) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 230 | **1.1.4.2. Depozite constituite de clienți financiari**  Articolul 31a alineatul (1) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze valoarea soldului depozitelor menținute de clienții financiari, în măsura în care acestea nu sunt considerate depozite operaționale în conformitate cu articolul 27 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 240 | **1.1.4.3. Depozite constituite de alți clienți**  Articolul 28 alineatul (1) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze depozitele menținute de alți clienți (alții decât clienții financiari și clienții avuți în vedere pentru depozitele retail), astfel cum se menționează la articolul 28 alineatul (1) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, în măsura în care aceste depozite nu sunt considerate depozite operaționale în conformitate cu articolul 27 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  Aceste depozite trebuie raportate pe două rânduri diferite, după cum întreaga valoare a depozitului este acoperită sau nu (de o schemă de garantare a depozitelor sau de o schemă echivalentă de garantare a depozitelor dintr-o țară terță). |
| 250 | **1.1.4.3.1. Acoperite de o schemă de garantare a depozitelor**  Articolul 28 alineatul (1) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici întreaga valoare a soldului depozitelor menținute de alți clienți dacă întreaga valoare este acoperită de o schemă de garantare a depozitelor în conformitate cu Directiva 94/19/CE sau cu Directiva 2014/48/CE sau de o schemă echivalentă de garantare a depozitelor dintr-o țară terță, astfel cum se menționează la articolul 28 alineatul (1) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 260 | **1.1.4.3.2. Neacoperite de o schemă de garantare a depozitelor**  Articolul 28 alineatul (1) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici întreaga valoare a soldului depozitelor menținute de alți clienți dacă întreaga valoare nu este acoperită de o schemă de garantare a depozitelor în conformitate cu Directiva 94/19/CE sau cu Directiva 2014/48/CE sau de o schemă echivalentă de garantare a depozitelor dintr-o țară terță, astfel cum se menționează la articolul 28 alineatul (1) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 270 | **1.1.5. Ieșiri suplimentare**  Articolul 30 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici ieșirile suplimentare menționate la articolul 30 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  Depozitele primite ca garanții reale, astfel cum sunt menționate la articolul 30 alineatul (7) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, nu sunt considerate datorii în sensul articolului 24, 25, 27 sau 31a din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, ci fac obiectul, dacă este cazul, al dispozițiilor de la articolul 30 alineatele (1)-(6) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 280 | **1.1.5.1. Alte garanții reale decât activele de nivel 1 furnizate pentru instrumentele financiare derivate**  Articolul 30 alineatul (1) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze valoarea de piață a garanțiilor reale, altele decât garanțiile reale de nivel 1, care sunt furnizate pentru contractele enumerate în anexa II la Regulamentul (UE) nr. 575/2013 și pentru instrumentele financiare derivate de credit. |
| 290 | **1.1.5.2. Garanții reale sub formă de obligațiuni garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate care reprezintă active de nivel 1 furnizate pentru instrumentele financiare derivate**  Articolul 30 alineatul (1) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze valoarea de piață a garanțiilor reale de nivel 1 sub formă de obligațiuni garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate care sunt furnizate pentru contractele enumerate în anexa II la Regulamentul (UE) nr. 575/2013 și pentru instrumentele financiare derivate de credit. |
| 300 | **1.1.5.3. Ieșiri semnificative care rezultă dintr-o deteriorare a calității creditului pentru propria instituție**  Articolul 30 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze valoarea totală a ieșirilor suplimentare pe care le­au calculat și le-au notificat autorităților competente în conformitate cu articolul 30 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  În cazul în care un cuantum care face obiectul unor ieșiri ca urmare a deteriorării calității creditului pentru propria instituție a fost raportat în altă parte pe un rând cu o pondere mai mică de 100 %, trebuie să se raporteze un cuantum și pe rândul 300, în așa fel încât suma ieșirilor să reprezinte în total 100 % din ieșirile aferente tranzacției. |
| 310 | **1.1.5.4. Impactul unui scenariu de piață negativ asupra tranzacțiilor cu instrumente financiare derivate**  Articolul 30 alineatul (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici cuantumul ieșirilor calculate în conformitate cu Regulamentul delegat (UE) 2017/208 al Comisiei. |
| 340 | **1.1.5.5. Ieșiri rezultate din instrumente financiare derivate**  Articolul 30 alineatul (4) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze valoarea ieșirilor așteptate pe parcursul unei perioade de 30 de zile calendaristice din contractele enumerate în anexa II la Regulamentul (UE) nr. 575/2013 și din instrumentele financiare derivate de credit, calculată în conformitate cu articolul 21 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  Exclusiv în cazul raportării într-o monedă separată, în conformitate cu articolul 415 alineatul (2) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, instituțiile de credit trebuie să raporteze ieșirile care au loc numai în moneda semnificativă respectivă. Compensarea printr-o contraparte poate fi aplicată numai fluxurilor în moneda respectivă, de exemplu contrapartea A: +10 EUR și contrapartea A: -20 EUR se raportează ca o ieșire de 10 EUR. Nu se permite compensarea între contrapărți, de exemplu, contrapartea A: -10 EUR, contrapartea B: +40 EUR se raportează ca o ieșire de 10 EUR la C73.00 (și ca o intrare de 40 EUR la C74.00). |
| 350 | **1.1.5.6. Poziții scurte**  Articolul 30 alineatul (5) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  În cazul în care deține o poziție scurtă acoperită de titluri luate cu împrumut negarantate, instituția de credit adaugă o ieșire suplimentară corespunzătoare unui procent de 100 % din valoarea de piață a titlurilor sau a altor active vândute în lipsă, cu excepția cazului în care condițiile în care instituția de credit le-a luat cu împrumut prevăd restituirea acestora numai după 30 de zile calendaristice. În cazul în care poziția scurtă este acoperită de o operațiune de finanțare prin instrumente financiare însoțită de o garanție, instituția de credit presupune că poziția scurtă va fi menținută pe toată perioada celor 30 de zile calendaristice și că acesteia i se va aplica o rată de ieșire de 0 %. |
| 360 | **1.1.5.6.1. Acoperite de o tranzacție de finanțare prin titluri însoțită de o garanție**  Articolul 30 alineatul (5) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze valoarea de piață a titlurilor sau a altor active vândute în lipsă care sunt acoperite de tranzacții de finanțare prin titluri însoțite de o garanție și care urmează să fie furnizate în termen de 30 de zile calendaristice, cu excepția cazului în care instituția de credit le-a luat cu împrumut în condiții care prevăd returnarea acestora doar după termenul de 30 de zile calendaristice. |
| 370 | **1.1.5.6.2. Altele**  Articolul 30 alineatul (5) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze valoarea de piață a titlurilor sau a altor active vândute în lipsă, altele decât cele care sunt acoperite de tranzacții de finanțare prin titluri însoțite de o garanție și care urmează să fie furnizate în termen de 30 de zile calendaristice, cu excepția cazului în care instituția de credit le-a luat cu împrumut în condiții care prevăd returnarea acestora doar după termenul de 30 de zile calendaristice. |
| 380 | **1.1.5.7. Garanții reale excedentare care pot fi oricând solicitate**  Articolul 30 alineatul (6) litera (a) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze valoarea de piață a garanțiilor reale excedentare pe care le deține instituția de credit și care pot fi oricând solicitate prin contract de către contraparte. |
| 390 | **1.1.5.8. Garanții reale care trebuie furnizate**  Articolul 30 alineatul (6) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze valoarea de piață a garanțiilor reale care trebuie să fie furnizate unei contrapărți în termen de 30 de zile calendaristice. |
| 400 | **1.1.5.9. Garanții reale corespunzătoare unor active lichide care se pot substitui unor active nelichide**  Articolul 30 alineatul (6) litera (c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze valoarea de piață a garanțiilor reale care au calitatea de active lichide în sensul titlului II care pot fi înlocuite, fără acordul instituției, cu active corespunzătoare unor active care nu s-ar califica drept active lichide în sensul titlului II. |
| 410 | **1.1.5.10 Pierderi de finanțare pentru activitățile de finanțare structurată**  Articolul 30 alineatul (8) și articolul 30 alineatul (10) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit presupun o ieșire de 100 % pentru pierderea de finanțare legată de titluri garantate cu active, obligațiuni garantate și alte instrumente financiare structurate care ajung la scadență în perioada de 30 de zile calendaristice și care sunt emise de instituția de credit sau de societăți-vehicul sau vehicule cu scop special sponsorizate.  Instituțiile de credit care sunt furnizori de facilități de lichiditate conexe programelor de finanțare raportate aici nu trebuie să contabilizeze atât instrumentul de finanțare care ajunge la scadență, cât și facilitatea de lichiditate pentru programe consolidate. |
| 420 | **1.1.5.10.1. Instrumente financiare structurate**  Articolul 30 alineatul (8) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze suma curentă de plătit aferentă propriilor datorii și datoriilor societăților-vehicul sau vehiculelor cu scop special sponsorizate provenind din titluri garantate cu active, obligațiuni garantate și alte instrumente financiare structurate care ajung la scadență în perioada de 30 de zile calendaristice. |
| 430 | **1.1.5.10.2. Facilități de finanțare**  Articolul 30 alineatul (9) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze suma scadentă a datoriilor rezultate din titlurile comerciale de valoare garantate cu active, societățile-vehicul, vehiculele de investiții în titluri de valoare și alte astfel de facilități de finanțare, în măsura în care acestea nu intră în sfera de aplicare a definiției instrumentelor definite în secțiunea 1.1.5.10.1., sau valoarea activelor care ar putea fi returnate sau lichiditățile necesare în scopul acestor instrumente.  Orice finanțare legată de titlurile comerciale de valoare garantate cu active, societățile-vehicul, vehiculele de investiții în titluri de valoare și alte astfel de facilități de finanțare care ajung la scadență sau care pot fi returnate în termen de 30 de zile. Instituțiile de credit care dețin facilități de finanțare structurată care includ emiterea de instrumente de datorie pe termen scurt, cum ar fi titlurile comerciale de valoare garantate cu active, trebuie să raporteze posibilele ieșiri de lichidități generate de aceste structuri. Acestea includ, dar nu sunt limitate la (i) incapacitatea de a refinanța datoriile ajunse la scadență și  (ii) existența unor componente derivate sau similare instrumentelor financiare derivate înscrise prin contract în documentația aferentă structurii care ar permite „returnarea” activelor în cadrul unui acord de finanțare sau a unor componente care impun entității care transferă inițial activul să furnizeze lichidități prin care pune capăt efectiv acordului de finanțare („opțiuni de lichiditate”) în termen de 30 de zile. Atunci când activitățile de finanțare structurată sunt realizate prin intermediul unei entități cu scop special (cum ar fi un vehicul cu scop special, o societate-vehicul sau un vehicul de investiții structurate), instituția de credit trebuie, pentru a stabili cerințele privind activele lichide cu un nivel ridicat de calitate, să analizeze scadența instrumentelor de datorie emise de entitate și orice opțiuni incluse în mecanisme de finanțare care ar putea duce la „returnarea” activelor sau nevoia de lichidități, indiferent dacă vehiculul cu scop special este consolidat sau nu. |
| 450 | **1.1.5.11. Compensarea internă a pozițiilor clientului**  Articolul 30 alineatul (12) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici valoarea de piață a activelor nelichide ale unui client pe care, în ceea ce privește furnizarea de servicii de tip prime brokerage, instituția de credit le-a utilizat pentru a acoperi, prin punere în corespondență internă, vânzările în lipsă ale unui alt client. |
| 460 | **1.1.6. Facilități angajate**  Articolul 31 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici ieșirile, astfel cum sunt definite la articolul 31 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  De asemenea, instituțiile de credit trebuie să raporteze aici facilitățile angajate în conformitate cu articolul 29 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  Suma maximă care poate fi retrasă trebuie evaluată în conformitate cu articolul 31 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 470 | **1.1.6.1. Facilități de credit**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici facilitățile de credit angajate, astfel cum sunt definite la articolul 31 alineatul (1) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 480 | **1.1.6.1.1. Pentru clienți retail**  Articolul 31 alineatul (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  Instituțiile de credit trebuie să raporteze suma maximă care poate fi retrasă din facilitățile de credit angajate neutilizate pentru clienții retail, astfel cum sunt definite la articolul 411 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 575/2013. |
| 490 | **1.1.6.1.2. Pentru alți clienți nefinanciari decât clienții retail**  Articolul 31 alineatul (4) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  Instituțiile de credit trebuie să raporteze suma maximă care poate fi retrasă din facilitățile de credit angajate neutilizate pentru clienți care nu sunt nici clienți financiari în conformitate cu articolul 411 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 575/2013, nici clienți retail în conformitate cu articolul 411 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 575/2013, care nu au fost furnizate în scopul înlocuirii finanțării clientului în situații în care acesta nu își poate acoperi nevoile de finanțare pe piețele financiare. |
| 500 | **1.1.6.1.3. Pentru instituții de credit**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici facilitățile de credit angajate furnizate instituțiilor de credit. |
| 510 | **1.1.6.1.3.1. Pentru finanțarea creditelor promoționale acordate clienților retail**  Articolul 31 alineatul (9) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  Instituțiile de credit trebuie să raporteze suma maximă care poate fi retrasă din facilitățile de credit angajate neutilizate acordate instituțiilor de credit cu unicul scop de a finanța, în mod direct sau indirect, credite promoționale care pot fi calificate drept expuneri față de clienți în conformitate cu articolul 411 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 575/2013.  Numai instituțiile de credit care au fost înființate și sunt sponsorizate de administrația centrală sau de o administrație regională din cel puțin un stat membru pot raporta acest element. |
| 520 | **1.1.6.1.3.2. Pentru finanțarea creditelor promoționale acordate clienților nefinanciari**  Articolul 31 alineatul (9) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze suma maximă care poate fi retrasă din facilitățile de credit angajate neutilizate acordate instituțiilor de credit cu unicul scop de a finanța, în mod direct sau indirect, credite promoționale care pot fi calificate drept expuneri față de clienți care nu sunt nici clienți financiari în conformitate cu articolul 411 alineatul (1) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, nici clienți retail în conformitate cu articolul 411 alineatul (2) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.  Numai instituțiile de credit care au fost înființate și sunt sponsorizate de administrația centrală sau de o administrație regională din cel puțin un stat membru pot raporta acest element. |
| 530 | **1.1.6.1.3.3. Altele**  Articolul 31 alineatul (8) litera (a) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze suma maximă care poate fi retrasă din facilitățile de credit angajate neutilizate acordate altor instituții de credit decât cele menționate mai sus. |
| 540 | **1.1.6.1.4. Pentru alte instituții financiare reglementate decât instituțiile de credit**  Articolul 31 alineatul (8) litera (a) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze suma maximă care poate fi retrasă din facilitățile de credit angajate neutilizate acordate altor instituții financiare reglementate decât instituțiile de credit. |
| 550 | **1.1.6.1.5. În cadrul unui grup sau al unui sistem instituțional de protecție, dacă fac obiectul unui tratament preferențial**  Articolul 29 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze suma maximă care poate fi retrasă din facilitățile de credit angajate neutilizate pentru care au primit autorizația de a aplica o rată de ieșire mai scăzută în conformitate cu articolul 29 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 560 | **1.1.6.1.6. În cadrul unui sistem instituțional de protecție sau al unei rețele cooperatiste, dacă sunt tratate ca active lichide de către instituția care beneficiază de serviciile de depozitare**  Articolul 31 alineatul (7) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Casele centrale ale unui sistem sau ale unei rețele menționate la articolul 16 trebuie să raporteze suma maximă care poate fi retrasă din facilitățile de credit angajate neutilizate față de o instituție de credit membră, în cazul în care instituția de credit respectivă tratează facilitatea ca activ lichid în conformitate cu articolul 16 alineatul (2). |
| 570 | **1.1.6.1.7. Pentru alți clienți financiari**  Articolul 31 alineatul (8) litera (c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze suma maximă care poate fi retrasă din facilitățile de credit angajate neutilizate, altele decât cele raportate mai sus, care sunt acordate altor clienți financiari. |
| 580 | **1.1.6.2. Facilități de lichiditate**  Articolul 31 alineatul (1) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici facilitățile de lichiditate angajate, astfel cum sunt definite la articolul 31 alineatul (1) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 590 | **1.1.6.2.1. Pentru clienți retail**  Articolul 31 alineatul (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  Instituțiile de credit trebuie să raporteze suma maximă care poate fi retrasă din facilitățile de lichiditate angajate neutilizate pentru clienții retail, astfel cum sunt definite la articolul 411 alineatul (2) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. |
| 600 | **1.1.6.2.2. Pentru alți clienți nefinanciari decât clienții retail**  Articolul 31 alineatul (5) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze suma maximă care poate fi retrasă din facilitățile de lichiditate angajate neutilizate acordate clienților care nu sunt nici clienți financiari în conformitate cu articolul 411 alineatul (1) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, nici clienți retail în conformitate cu articolul 411 alineatul (2) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. |
| 610 | **1.1.6.2.3. Pentru societăți pentru investiții personale**  Articolul 31 alineatul (5) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze suma maximă care poate fi retrasă din facilitățile de lichiditate angajate neutilizate acordate societăților pentru investiții personale. |
| 620 | **1.1.6.2.4. Pentru entități special constituite în scopul securitizării („SSPE”)**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici facilitățile de lichiditate acordate SSPE. |
| 630 | **1.1.6.2.4.1. Pentru achiziționarea de active care nu sunt titluri de la clienți nefinanciari**  Articolul 31 alineatul (6) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze suma maximă care poate fi retrasă din facilitățile de lichiditate angajate neutilizate acordate unei SSPE pentru ca aceasta să poată achiziționa active care nu sunt titluri de la clienți nefinanciari în măsura în care depășește valoarea activelor achiziționate în prezent de la clienți și în cazul în care suma maximă care poate fi retrasă este limitată prin contract la valoarea activelor achiziționate în prezent. |
| 640 | **1.1.6.2.4.2. Altele**  Articolul 31 alineatul (8) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze suma maximă care poate fi retrasă din facilitățile de credit angajate neutilizate acordate SSPE din alte motive decât cele menționate mai sus. Sunt incluse acordurile în cadrul cărora instituția are obligația să achiziționeze active de la o SSPE sau să facă schimb de active cu aceasta. |
| 650 | **1.1.6.2.5. Pentru instituții de credit**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici facilitățile de lichiditate angajate furnizate instituțiilor de credit. |
| 660 | **1.1.5.2.5.1. Pentru finanțarea creditelor promoționale acordate clienților retail**  Articolul 31 alineatul (9) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze suma maximă care poate fi retrasă din facilitățile de credit angajate neutilizate acordate instituțiilor de credit cu unicul scop de a finanța, în mod direct sau indirect, credite promoționale care pot fi calificate drept expuneri față de clienți în conformitate cu articolul 411 alineatul (2) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.  Numai instituțiile de credit care au fost înființate și sunt sponsorizate de administrația centrală sau de o administrație regională din cel puțin un stat membru pot raporta acest element. |
| 670 | **1.1.6.2.5.2. Pentru finanțarea creditelor promoționale acordate clienților nefinanciari**  Articolul 31 alineatul (9) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze suma maximă care poate fi retrasă din facilitățile de credit angajate neutilizate acordate instituțiilor de credit cu unicul scop de a finanța, în mod direct sau indirect, credite promoționale care pot fi calificate drept expuneri față de clienți care nu sunt nici clienți financiari în conformitate cu articolul 411 alineatul (1) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, nici clienți retail în conformitate cu articolul 411 alineatul (2) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.  Numai instituțiile de credit care au fost înființate și sunt sponsorizate de administrația centrală sau de o administrație regională din cel puțin un stat membru pot raporta acest element. |
| 680 | **1.1.6.2.5.3. Altele**  Articolul 31 alineatul (8) litera (a) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze suma maximă care poate fi retrasă din facilitățile de lichiditate angajate neutilizate acordate altor instituții de credit decât cele menționate mai sus. |
| 690 | **1.1.6.2.6. În cadrul unui grup sau al unui sistem instituțional de protecție, dacă fac obiectul unui tratament preferențial**  Articolul 29 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze suma maximă care poate fi retrasă din facilitățile de credit angajate neutilizate pentru care au primit autorizația de a aplica o rată de ieșire mai scăzută în conformitate cu articolul 29 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 700 | **1.1.6.2.7. În cadrul unui sistem instituțional de protecție sau al unei rețele cooperatiste, dacă sunt tratate ca active lichide de către instituția care beneficiază de serviciile de depozitare**  Articolul 31 alineatul (7) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Casele centrale ale unui sistem sau ale unei rețele menționate la articolul 16 trebuie să raporteze suma maximă care poate fi retrasă din facilitățile de credit angajate neutilizate față de o instituție de credit membră, în cazul în care instituția de credit respectivă tratează facilitatea ca activ lichid în conformitate cu articolul 16 alineatul (2). |
| 710 | **1.1.6.2.8. Pentru alți clienți financiari**  Articolul 31 alineatul (8) litera (c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze suma maximă care poate fi retrasă din facilitățile de lichiditate angajate neutilizate, altele decât cele raportate mai sus, care sunt acordate altor clienți financiari. |
| 720 | **1.1.7. Alte produse și servicii**  Articolul 23 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici produsele sau serviciile menționate la articolul 23 alineatul (1) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  Suma care trebuie raportată este suma maximă care poate fi retrasă din produsele sau serviciile menționate la articolul 23 alineatul (1) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  Ponderea aplicabilă care trebuie raportată este ponderea stabilită de autoritățile competente în conformitate cu procedura prevăzută la articolul 23 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 731 | **1.1.7.1. Facilități de finanțare neangajate**  Articolul 23 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze valoarea facilităților de finanțare neangajate menționate la articolul 23 alineatul (1) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  Garanțiile nu trebuie raportate pe acest rând |
| 740 | **1.1.7.2. Credite și avansuri neutilizate către contrapărți de tip wholesale**  Articolul 23 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze valoarea creditelor și avansurilor neutilizate către contrapărți de tip wholesale menționate la articolul 23 alineatul (1) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 750 | **1.1.7.3. Ipoteci care au fost convenite, dar care nu au fost încă utilizate**  Articolul 23 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze valoarea ipotecilor care au fost convenite, dar care nu au fost încă utilizate, menționate la articolul 23 alineatul (1) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 760 | **1.1.7.4. Carduri de credit**  Articolul 23 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze valoarea cardurilor de credit menționate la articolul 23 alineatul (1) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 770 | **1.1.7.5. Descoperit de cont**  Articolul 23 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze descoperitul de cont menționat la articolul 23  alineatul (1) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 780 | **1.1.7.6. Ieșiri planificate generate de reînnoirea sau prelungirea unor noi credite retail sau wholesale**  Articolul 23 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze valoarea ieșirilor planificate generate de reînnoirea sau prelungirea unor noi credite retail sau wholesale menționate la articolul 23 alineatul (1) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 850 | **1.1.7.7. Sume de plătit aferente instrumentelor financiare derivate**  Articolul 23 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze valoarea sumelor de plătit aferente instrumentelor financiare derivate, altele decât contractele enumerate în anexa II la Regulamentul (UE) nr. 575/2013 și decât instrumentele derivate de credit, menționate la articolul 23 alineatul (1) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 860 | **1.1.7.8. Produse extrabilanțiere aferente finanțării comerțului**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze valoarea produselor sau serviciilor legate de produsele extrabilanțiere aferente finanțării comerțului menționate la articolul 23 alineatul (1) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 870 | **1.1.7.9. Altele**  Articolul 23 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze valoarea altor produse sau servicii decât cele menționate mai sus la care se face referire la articolul 23 alineatul (1) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  Printre alte elemente, pe acest rând se raportează garanțiile.  Se raportează pe acest rând ieșirile contingente determinate de evenimente declanșatoare de tipul scăderii ratingului, menționate la articolul 30 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 885 | **1.1.8. Alte datorii și angajamente exigibile**  Articolul 28 alineatul (2) și articolul 31a alineatul (6) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze ieșirile aferente altor datorii și angajamente exigibile, astfel cum se prevede la articolul 28 alineatele (2) și (6) și la articolul 31a din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  La acest element sunt incluse, de asemenea, dacă este cazul, soldurile suplimentare care trebuie păstrate în rezervele băncilor centrale dacă există un acord în acest sens între autoritatea competentă relevantă și BCE sau banca centrală în conformitate cu articolul 10 alineatul (1) litera (b) punctul (iii) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 890 | **1.1.8.1. Datorii rezultate din cheltuieli de funcționare**  Articolul 28 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze valoarea soldului datoriilor rezultate din propriile cheltuieli de funcționare ale instituției de credit, astfel cum se menționează la articolul 28 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 900 | **1.1.8.2. Sub forma unor titluri de creanță, dacă nu sunt tratate ca depozite retail**  Articolul 28 alineatul (6) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze valoarea soldului titlurilor, obligațiunilor și altor titluri de creanță emise de instituția de credit, altele decât cele raportate ca depozite retail, astfel cum se menționează la articolul 28 alineatul (6) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. În această sumă sunt incluse și cupoanele aferente tuturor acestor titluri de valoare care ajung la scadență în următoarele 30 de zile calendaristice. |
| 912 | **1.1.8.4 Excedent de finanțare pentru clienții nefinanciari**  Articolul 31a alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici diferența dintre valoarea angajamentelor contractuale de acordare a finanțării pentru clienții nefinanciari și cuantumul intrărilor de la acești clienți menționate la articolul 32 alineatul (3) litera (a), atunci când prima valoare este mai mare decât a doua. |
| 913 | **1.1.8.4.1 Excedent de finanțare pentru clienții retail**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici diferența dintre valoarea angajamentelor contractuale de acordare a finanțării pentru clienții retail și cuantumul intrărilor de la acești clienți menționate la articolul 32 alineatul (3) litera (a), atunci când prima valoare este mai mare decât a doua. |
| 914 | **1.1.8.4.2. Excedent de finanțare pentru societăți nefinanciare**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici diferența dintre valoarea angajamentelor contractuale de acordare a finanțării pentru clienții care sunt societăți nefinanciare și cuantumul intrărilor de la acești clienți menționate la articolul 32 alineatul (3) litera (a), atunci când prima valoare este mai mare decât a doua. |
| 915 | **1.1.8.4.3. Excedent de finanțare pentru entități suverane, bănci multilaterale de dezvoltare și entități din sectorul public**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici diferența dintre valoarea angajamentelor contractuale de acordare a finanțării pentru entități suverane, bănci multilaterale de dezvoltare și entități din sectorul public și cuantumul intrărilor de la acești clienți menționate la articolul 32 alineatul (3) litera (a), atunci când prima valoare este mai mare decât a doua. |
| 916 | **1.1.8.4.4 Excedent de finanțare pentru alte entități juridice**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici diferența dintre valoarea angajamentelor contractuale de acordare a finanțării pentru alte entități juridice și cuantumul intrărilor de la acești clienți menționate la articolul 32 alineatul (3) litera (a), atunci când prima valoare este mai mare decât a doua. |
| 917 | **1.1.8.5. Active luate cu împrumut fără garanții**  Articolul 28 alineatul (7) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici activele luate cu împrumut fără garanții și scadente în termen de 30 de zile. Se presupune că aceste active vor face obiectul unei retrageri integrale, ducând la o ieșire de 100 %.  Instituțiile de credit trebuie să raporteze valoarea de piață a activelor luate cu împrumut fără garanții și scadente în termen de 30 de zile atunci când instituția de credit nu deține titlurile și acestea nu fac parte din rezerva sa de lichidități. |
| 918 | **1.1.8.6 Altele**  Articolul 31a alineatul (1) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  Instituțiile de credit trebuie să raporteze valoarea soldului oricăror datorii care ajung la scadență în următoarele 30 de zile calendaristice, altele decât cele menționate la articolele 24-31 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  Pe acest rând sunt incluse doar orice alte ieșiri din tranzacții fără garanții. Tranzacțiile fără garanții se raportează la rubrica ID 1.2. din „Ieșiri rezultate din tranzacții de creditare garantate și din operațiuni ajustate la condițiile pieței de capital” și la rubrica ID 1.3. din „Ieșiri totale rezultate din swap-uri pe garanții reale”. |
| 920 | **1.2. Ieșiri rezultate din tranzacții de creditare garantate și din operațiuni ajustate la condițiile pieței de capital**  Articolul 28 alineatul (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici ieșirile rezultate din tranzacții de creditare garantate și din operațiuni ajustate la condițiile pieței de capital, astfel cum sunt definite la articolul 192 alineatele (2) și (3) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Tranzacțiile swap pe garanții reale (care acoperă tranzacțiile în care se primesc garanții reale în schimbul altor garanții reale) trebuie raportate în formularul C 75.01 din anexa XXIV. |
| 930 | **1.2.1. Contrapartea este o bancă centrală**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici ieșirile rezultate din tranzacții de creditare garantate și din operațiuni ajustate la condițiile pieței de capital, astfel cum sunt definite la articolul 192 alineatele (2) și (3) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, în care contrapartea este o bancă centrală. |
| 940 | **1.2.1.1. Garanții reale de nivel 1, excluzând obligațiunile garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate**  Articolul 28 alineatul (3) litera (a) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici ieșirile rezultate din tranzacții de creditare garantate și din operațiuni ajustate la condițiile pieței de capital, astfel cum sunt definite la articolul 192 alineatele (2) și (3) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, în care contrapartea este o bancă centrală și garanția reală furnizată este un activ de nivel 1, excluzând obligațiunile garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate, care, dacă nu ar fi utilizat ca garanție reală pentru aceste tranzacții, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolele 7 și 10 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 945 | **1.2.1.1.1 Din care: garanții reale furnizate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Tranzacțiile de la punctul 1.2.1.1 în cazul cărora garanțiile reale, dacă nu ar fi utilizate ca garanții reale pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept active lichide în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 950 | **1.2.1.2. Garanții reale de nivel 1 sub formă de obligațiuni garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate**  Articolul 28 alineatul (3) litera (a) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici ieșirile rezultate din tranzacții de creditare garantate și din operațiuni ajustate la condițiile pieței de capital, astfel cum sunt definite la articolul 192 alineatele (2) și (3) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, în care contrapartea este o bancă centrală și garanția reală furnizată este un activ de nivel 1 care constă într-o obligațiune garantată cu un nivel extrem de ridicat de calitate și care, dacă nu ar fi utilizat ca garanție reală pentru aceste tranzacții, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolele 7 și 10 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 955 | **1.2.1.2.1 Din care: garanții reale furnizate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Tranzacțiile de la punctul 1.2.1.2 în cazul cărora garanțiile reale, dacă nu ar fi utilizate ca garanții reale pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept active lichide în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 960 | **1.2.1.3. Garanții reale de nivel 2A**  Articolul 28 alineatul (3) litera (a) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici ieșirile rezultate din tranzacții de creditare garantate și din operațiuni ajustate la condițiile pieței de capital, astfel cum sunt definite la articolul 192 alineatele (2) și (3) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, în care contrapartea este o bancă centrală și garanția reală furnizată este un activ de nivel 2A care, dacă nu ar fi utilizat ca garanție reală pentru aceste tranzacții, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolele 7 și 11 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 965 | **1.2.1.3.1 Din care: garanții reale furnizate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Tranzacțiile de la punctul 1.2.1.3 în cazul cărora garanțiile reale, dacă nu ar fi utilizate ca garanții reale pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept active lichide în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 970 | **1.2.1.4. Garanții reale de nivel 2B sub formă de titluri garantate cu active (rezidențiale sau auto, nivel de calitate a creditului 1)**  Articolul 28 alineatul (3) litera (a) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici ieșirile rezultate din tranzacții de creditare garantate și din operațiuni ajustate la condițiile pieței de capital, astfel cum sunt definite la articolul 192 alineatele (2) și (3) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, în care contrapartea este o bancă centrală și garanția reală furnizată este de nivel 2B sub formă de titluri garantate cu active care sunt credite rezidențiale sau auto cu un nivel de calitate a creditului 1 care îndeplinesc condițiile prevăzute la articolul 13 alineatul (2) litera (b) punctele (i), (ii) sau (iv) și care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru aceste tranzacții, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolele 7 și 13 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 975 | **1.2.1.4.1 Din care: garanții reale furnizate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Tranzacțiile de la punctul 1.2.1.4 în cazul cărora garanțiile reale, dacă nu ar fi utilizate ca garanții reale pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept active lichide în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 980 | **1.2.1.5. Obligațiuni garantate de nivel 2B**  Articolul 28 alineatul (3) litera (a) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici ieșirile rezultate din tranzacții de creditare garantate și din operațiuni ajustate la condițiile pieței de capital, astfel cum sunt definite la articolul 192 alineatele (2) și (3) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, în care contrapartea este o bancă centrală și garanția reală furnizată constă în obligațiuni garantate de nivel 2B cu un nivel ridicat de calitate care îndeplinesc condițiile prevăzute la articolul 12 alineatul (1) litera (e) și care, dacă nu ar fi utilizate ca garanție reală pentru aceste tranzacții, s-ar califica drept active lichide în conformitate cu articolele 7 și 12 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 985 | **1.2.1.5.1 Din care: garanții reale furnizate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Tranzacțiile de la punctul 1.2.1.5 în cazul cărora garanțiile reale, dacă nu ar fi utilizate ca garanții reale pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept active lichide în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 990 | **1.2.1.6. Garanții reale de nivel 2B sub formă de titluri garantate cu active (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1)**  Articolul 28 alineatul (3) litera (a) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici ieșirile rezultate din tranzacții de creditare garantate și din operațiuni ajustate la condițiile pieței de capital, astfel cum sunt definite la articolul 192 alineatele (2) și (3) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, în care contrapartea este o bancă centrală și garanția reală furnizată este de nivel 2B sub formă de titluri garantate cu active care sunt garantate cu credite comerciale, operațiuni de leasing și credite pentru întreprinderi ori cu împrumuturi și facilități de credit pentru persoane fizice dintr-un stat membru cu un nivel de calitate a creditului 1, care îndeplinesc condițiile prevăzute la articolul 13 alineatul (2) litera (g) punctul (iii) sau (v) și care, dacă nu ar fi utilizate ca garanție reală pentru aceste tranzacții, s-ar califica drept active lichide în conformitate cu articolele 7 și 13 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 995 | **1.2.1.6.1 Din care: garanții reale furnizate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Tranzacțiile de la punctul 1.2.1.6 în cazul cărora garanțiile reale, dacă nu ar fi utilizate ca garanții reale pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept active lichide în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1000 | **1.2.1.7. Garanții reale sub forma altor active de nivel 2B**  Articolul 28 alineatul (3) litera (a) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici ieșirile rezultate din tranzacții de creditare garantate și din operațiuni ajustate la condițiile pieței de capital, astfel cum sunt definite la articolul 192 alineatele (2) și (3) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, în care contrapartea este o bancă centrală și garanția reală furnizată este un activ de nivel 2B care nu este acoperit de cele de mai sus și care, dacă nu ar fi utilizat ca garanție reală pentru aceste tranzacții, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolele 7 și 12 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1005 | **1.2.1.7.1 Din care: garanții reale furnizate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Tranzacțiile de la punctul 1.2.1.7 în cazul cărora garanțiile reale, dacă nu ar fi utilizate ca garanții reale pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept active lichide în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1010 | **1.2.1.8. Garanții reale sub forma unor active nelichide**  Articolul 28 alineatul (3) litera (a) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici ieșirile rezultate din tranzacții de creditare garantate și din operațiuni ajustate la condițiile pieței de capital, astfel cum sunt definite la articolul 192 alineatele (2) și (3) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, în care contrapartea este o bancă centrală și garanția reală furnizată este sub formă de active nelichide. |
| 1020 | **1.2.2. Contrapartea nu este o bancă centrală**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici ieșirile rezultate din tranzacții de creditare garantate și din operațiuni ajustate la condițiile pieței de capital, astfel cum sunt definite la articolul 192 alineatele (2) și (3) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, în care contrapartea nu este o bancă centrală. |
| 1030 | **1.2.2.1. Garanții reale de nivel 1, excluzând obligațiunile garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate**  Articolul 28 alineatul (3) litera (a) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici ieșirile rezultate din tranzacții de creditare garantate și din operațiuni ajustate la condițiile pieței de capital, astfel cum sunt definite la articolul 192 alineatele (2) și (3) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, în care contrapartea este o bancă centrală și garanția reală furnizată este un activ de nivel 1, excluzând obligațiunile garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate, care, dacă nu ar fi utilizat ca garanție reală pentru aceste tranzacții, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolele 7 și 10 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1035 | **1.2.2.1.1 Din care: garanții reale furnizate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Tranzacțiile de la punctul 1.2.2.1 în cazul cărora garanțiile reale, dacă nu ar fi utilizate ca garanții reale pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept active lichide în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1040 | **1.2.2.2. Garanții reale de nivel 1 sub formă de obligațiuni garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate**  Articolul 28 alineatul (3) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici ieșirile rezultate din tranzacții de creditare garantate și din operațiuni ajustate la condițiile pieței de capital, astfel cum sunt definite la articolul 192 alineatele (2) și (3) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, în care contrapartea este o bancă centrală și garanția reală furnizată este un activ de nivel 1 care constă în obligațiuni garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate, care, dacă nu ar fi utilizat ca garanție reală pentru aceste tranzacții, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolele 7 și 10 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1045 | **1.2.2.2.1 Din care: garanții reale furnizate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Tranzacțiile de la punctul 1.2.2.2 în cazul cărora garanțiile reale, dacă nu ar fi utilizate ca garanții reale pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept active lichide în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1050 | **1.2.2.3. Garanții reale de nivel 2A**  Articolul 28 alineatul (3) litera (c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici ieșirile rezultate din tranzacții de creditare garantate și din operațiuni ajustate la condițiile pieței de capital, astfel cum sunt definite la articolul 192 alineatele (2) și (3) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, în care contrapartea este o bancă centrală și garanția reală furnizată este o garanție reală de nivel 2A care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru aceste tranzacții, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolele 7 și 11 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1055 | **1.2.2.3.1 Din care: garanții reale furnizate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Tranzacțiile de la punctul 1.2.2.3 în cazul cărora garanțiile reale, dacă nu ar fi utilizate ca garanții reale pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept active lichide în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1060 | **1.2.2.4. Garanții reale de nivel 2B sub formă de titluri garantate cu active (rezidențiale sau auto, nivel de calitate a creditului 1)**  Articolul 28 alineatul (3) litera (d) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici ieșirile rezultate din tranzacții de creditare garantate și din operațiuni ajustate la condițiile pieței de capital, astfel cum sunt definite la articolul 192 alineatele (2) și (3) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, în care contrapartea nu este o bancă centrală și garanția reală furnizată este de nivel 2B sub formă de titluri garantate cu active care sunt credite rezidențiale sau auto cu un nivel de calitate a creditului 1 care îndeplinesc condițiile prevăzute la articolul 13 alineatul (2) litera (g) punctul (i), (ii) sau (iv) și care, dacă nu ar fi utilizate ca garanție reală pentru aceste tranzacții, s-ar califica drept active lichide în conformitate cu articolele 7 și 13 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1065 | **1.2.2.4.1 Din care: garanții reale furnizate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Tranzacțiile de la punctul 1.2.2.4 în cazul cărora garanțiile reale, dacă nu ar fi utilizate ca garanții reale pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept active lichide în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1070 | **1.2.2.5. Obligațiuni garantate de nivel 2B**  Articolul 28 alineatul (3) litera (e) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici ieșirile rezultate din tranzacții de creditare garantate și din operațiuni ajustate la condițiile pieței de capital, astfel cum sunt definite la articolul 192 alineatele (2) și (3) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, în care contrapartea nu este o bancă centrală și garanția reală furnizată constă în obligațiuni garantate de nivel 2B cu un nivel ridicat de calitate care îndeplinesc condițiile prevăzute la articolul 12 alineatul (1) litera (e) și care, dacă nu ar fi utilizate ca garanție reală pentru aceste tranzacții, s-ar califica drept active lichide în conformitate cu articolele 7 și 12 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1075 | **1.2.2.5.1 Din care: garanții reale furnizate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Tranzacțiile de la punctul 1.2.2.5 în cazul cărora garanțiile reale, dacă nu ar fi utilizate ca garanții reale pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept active lichide în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1080 | **1.2.2.6. Garanții reale de nivel 2B sub formă de titluri garantate cu active (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1)**  Articolul 28 alineatul (3) litera (f) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici ieșirile rezultate din tranzacții de creditare garantate și din operațiuni ajustate la condițiile pieței de capital, astfel cum sunt definite la articolul 192 alineatele (2) și (3) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, în care contrapartea este o bancă centrală și garanția reală furnizată este de nivel 2B sub formă de titluri garantate cu active care sunt garantate cu credite comerciale, operațiuni de leasing și credite pentru întreprinderi ori cu împrumuturi și facilități de credit pentru persoane fizice dintr-un stat membru cu un nivel de calitate a creditului 1, care îndeplinesc condițiile prevăzute la articolul 13 alineatul (2) litera (f) punctul (iii) sau (v) și care, dacă nu ar fi utilizate ca garanție reală pentru aceste tranzacții, s-ar califica drept active lichide în conformitate cu articolele 7 și 13 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1085 | **1.2.2.6.1 Din care: garanții reale furnizate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Tranzacțiile de la punctul 1.2.2.6 în cazul cărora garanțiile reale, dacă nu ar fi utilizate ca garanții reale pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept active lichide în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1090 | **1.2.2.7. Garanții reale sub forma altor active de nivel 2B**  Articolul 28 alineatul (3) litera (g) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici ieșirile rezultate din tranzacții de creditare garantate și din operațiuni ajustate la condițiile pieței de capital, astfel cum sunt definite la articolul 192 alineatele (2) și (3) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, în care contrapartea este o bancă centrală și garanția reală furnizată este o garanție reală de nivel 2B care nu este acoperită de cele de mai sus și care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru aceste tranzacții, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolele 7 și 12 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1095 | **1.2.2.7.1 Din care: garanții reale furnizate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Tranzacțiile de la punctul 1.2.2.7 în cazul cărora garanțiile reale, dacă nu ar fi utilizate ca garanții reale pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept active lichide în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1100 | **1.2.2.8. Garanții reale sub forma unor active nelichide**  Articolul 28 alineatul (3) litera (h) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici ieșirile rezultate din tranzacții de creditare garantate și din operațiuni ajustate la condițiile pieței de capital, astfel cum sunt definite la articolul 192 alineatele (2) și (3) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, în care contrapartea nu este o bancă centrală și garanția reală furnizată este sub formă de active nelichide. |
| 1130 | **1.3. Ieșiri totale rezultate din swap-uri pe garanții reale**  În coloana 060 se raportează suma ieșirilor din C75.01 din anexa XXIV coloana 0070. |
| **ELEMENTE MEMORANDUM** | |
| 1170 | **2. Ieșiri de lichidități care trebuie compensate prin intrări interdependente**  Articolul 26 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze în coloana 010 valoarea soldului tuturor datoriilor și al angajamentelor extrabilanțiere, ale căror ieșiri de lichidități au fost compensate prin intrări interdependente, în conformitate cu articolul 26 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  Instituțiile de credit trebuie să raporteze în coloana 060 ieșirile care au fost compensate prin intrările interdependente în conformitate cu articolul 26 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
|  | **3. Depozite operaționale menținute pentru compensare, custodie, administrare a numerarului sau alte servicii comparabile în contextul unei relații operaționale de durată**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici informații privind depozitele operaționale menționate în secțiunea  1.1.2.1, defalcate în funcție de următoarele contrapărți:  — instituții de credit;  — clienți financiari, alții decât instituțiile de credit;  — entități suverane, bănci centrale, bănci multilaterale de dezvoltare și entități din sectorul public;  — alți clienți. |
| 1180 | **3.1 Furnizate de instituții de credit**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze valoarea soldului depozitelor operaționale menționate în secțiunea 1.1.2.1 care sunt furnizate de instituții de credit. |
| 1190 | **3.2. Furnizate de alți clienți financiari decât instituțiile de credit**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze valoarea soldului depozitelor operaționale menționate în secțiunea 1.1.2.1 care sunt furnizate de alți clienți financiari decât instituțiile de credit. |
| 1200 | **3.3. Furnizate de entități suverane, bănci centrale, bănci multilaterale de dezvoltare și entități din sectorul public**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze valoarea soldului depozitelor operaționale menționate în secțiunea 1.1.2.1 care sunt furnizate de entități suverane, bănci centrale, bănci multilaterale de dezvoltare și entități din sectorul public. |
| 1210 | **3.4. Furnizate de alți clienți**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze valoarea soldului depozitelor operaționale menționate în secțiunea 1.1.2.1 care sunt furnizate de alți clienți (alții decât cei sus-menționați și decât clienții avuți în vedere pentru depozitele retail). |
|  | **4. Ieșiri în cadrul unui grup sau al unui sistem instituțional de protecție**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici toate tranzacțiile raportate în secțiunea 1 în cazul cărora contrapartea este instituția-mamă sau o filială a instituției de credit sau o altă filială a aceleiași instituții-mamă ori este legată de instituția de credit printr-o relație în sensul articolului 12 alineatul (1) din Directiva 83/349/CEE sau este un membru al aceluiași sistem instituțional de protecție, astfel cum este menționat la articolul 113 alineatul (7) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, sau este casa centrală sau o instituție afiliată unei rețele sau unui grup cooperatist, astfel cum se prevede la articolul 10 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. |
| 1290 | **4.1. Din care: către clienți financiari**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze valoarea totală raportată în secțiunea 1.1 – către clienții financiari care intră sub incidența secțiunii 4. |
| 1300 | **4.2. Din care: către clienți nefinanciari**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze valoarea totală raportată în secțiunea 1.1 – către clienții nefinanciari care intră sub incidența secțiunii 4. |
| 1310 | **4.3. Din care: garantate**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze valoarea totală a tranzacțiilor garantate raportată în secțiunea 1.2 care intră sub incidența secțiunii 4. |
| 1320 | **4.4. Din care: facilități de credit fără tratament preferențial**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze cuantumurile maxime care ar putea fi retrase din facilitățile de credit angajate și neutilizate care sunt raportate în secțiunea 1.1.6.1 – către entitățile care intră sub incidența secțiunii 4 – pentru care acestea nu au primit permisiunea de a aplica o rată de ieșire mai mică în conformitate cu articolul 29 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1330 | **4.5. Din care: facilități de lichiditate fără tratament preferențial**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze cuantumurile maxime care ar putea fi retrase din facilitățile de lichiditate angajate și neutilizate care sunt raportate în secțiunea 1.1.6.2 – către entitățile care intră sub incidența secțiunii 4 – pentru care acestea nu au primit permisiunea de a aplica o rată de ieșire mai mică în conformitate cu articolul 29 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1340 | **4.6. Din care: depozite operaționale**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze valoarea depozitelor menționate în secțiunea 1.1.2 – către entitățile ce intră sub incidența secțiunii 4. |
| 1345 | **4.7. Din care: depozite operaționale excedentare**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze valoarea fondurilor din depozitele operaționale excedentare menționate în secțiunea 1.1.3 – către entitățile ce intră sub incidența secțiunii 4. |
| 1350 | **4.8. Din care: depozite neoperaționale**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze valoarea soldului depozitelor menționate în secțiunea 1.1.4 – de la entitățile care intră sub incidența secțiunii 4. |
| 1360 | **4.9. Din care: datorii sub forma titlurilor de creanță, dacă nu sunt tratate ca depozite retail**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze valoarea soldului titlurilor de creanță raportate în secțiunea 1.1.8.2 deținute de entitățile care intră sub incidența secțiunii 4. |
| 1370 | **5. Ieșiri în valută**  Acest element trebuie raportat doar în cazul raportării în monede care fac obiectul raportării separate.  Exclusiv în cazurile în care raportarea are loc într-o monedă separată, în conformitate cu articolul 415 alineatul (2) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, instituțiile de credit trebuie să raporteze partea din ieșiri provenind din instrumente financiare derivate (raportate în secțiunea 1.1.5.5) care se referă la fluxurile principale în valută în respectiva monedă semnificativă ce decurg din swap-urile valutare încrucișate și din tranzacțiile valutare la vedere și la termen care ajung la scadență în termen de 30 de zile. Compensarea printr-o contraparte poate fi aplicată numai fluxurilor în moneda respectivă, de exemplu contrapartea A: +10 EUR și contrapartea A: -20 EUR se raportează ca o ieșire de 10 EUR. Nu se permite compensarea între contrapărți, de exemplu, contrapartea A: -10 EUR, contrapartea B: +40 EUR se raportează ca o ieșire de 10 EUR la C73.00 (și ca o intrare de 40 EUR la C74.00). |
|  | **6. Finanțare garantată care face obiectul unei derogări de la aplicarea articolului 17 alineatele (2) și (3)**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici tranzacțiile de finanțare garantate cu o scadență reziduală de până la 30 de zile în cazul cărora contrapartea este o bancă centrală și care fac obiectul unei derogări de la aplicarea articolului 17 alineatele (2) și (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, în conformitate cu articolul 17 alineatul (4) din regulamentul delegat menționat. |
| 1400 | **6.1 Din care: garantate cu active de nivel 1, excluzând obligațiunile garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici tranzacțiile de finanțare garantate care ajung la scadență în termen de 30 de zile calendaristice în cazul cărora contrapartea este o bancă centrală și garanțiile reale furnizate sunt garanții reale de nivel 1, excluzând obligațiunile garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate, care, dacă nu ar fi utilizate ca garanții reale, ar îndeplini cerințele prevăzute la articolele 7 și 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, cu condiția ca tranzacțiile relevante să facă obiectul unei derogări de la aplicarea articolului 17 alineatele (2) și (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, în conformitate cu articolul 17 alineatul (4) din regulamentul delegat menționat. |
| 1410 | **6.2 Din care: garantate cu obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici tranzacțiile de finanțare garantate care ajung la scadență în termen de 30 de zile calendaristice în cazul cărora contrapartea este o bancă centrală și garanțiile reale furnizate sunt garanții reale de nivel 1 care constau în obligațiuni garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate și care, dacă nu ar fi utilizate ca garanții reale, ar îndeplini cerințele prevăzute la articolele 7 și 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, cu condiția ca tranzacțiile relevante să facă obiectul unei derogări de la aplicarea articolului 17 alineatele (2) și (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, în conformitate cu articolul 17 alineatul (4) din regulamentul delegat menționat. |
| 1420 | **6.3 Din care: garantate cu active de nivel 2A**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici tranzacțiile de finanțare garantate care ajung la scadență în termen de 30 de zile calendaristice în cazul cărora contrapartea este o bancă centrală și garanțiile reale furnizate sunt garanții reale de nivel 2A care, dacă nu ar fi utilizate ca garanții reale, ar îndeplini cerințele prevăzute la articolele 7 și 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, cu condiția ca tranzacțiile relevante să facă obiectul unei derogări de la aplicarea articolului 17 alineatele (2) și (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, în conformitate cu articolul 17 alineatul (4) din regulamentul delegat menționat. |
| 1430 | **6.4 Din care: garantate cu active de nivel 2B**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici tranzacțiile de finanțare garantate care ajung la scadență în termen de 30 de zile calendaristice, în cazul cărora contrapartea este o bancă centrală și garanțiile reale furnizate sunt garanții reale de nivel 2B care, dacă nu ar fi utilizate ca garanții reale, ar îndeplini cerințele prevăzute la articolele 7 și 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, cu condiția ca tranzacțiile relevante să facă obiectul unei derogări de la aplicarea articolului 17 alineatele (2) și (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, în conformitate cu articolul 17 alineatul (4) din regulamentul delegat menționat. |
| 1440 | **6.5 Din care: garantate cu active nelichide**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici tranzacțiile de finanțare garantate care ajung la scadență în termen de 30 de zile calendaristice, în cazul cărora contrapartea este o bancă centrală și garanțiile reale furnizate sunt garanții reale nelichide, cu condiția ca tranzacțiile relevante să facă obiectul unei derogări de la aplicarea articolului 17 alineatele (2) și (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, în conformitate cu articolul 17 alineatul (4) din regulamentul delegat menționat. |

**RAPORTAREA PRIVIND LICHIDITATEA (PARTEA 3: INTRĂRI)**

1. Intrări

1.1. Observații generale

1. Acesta este un formular sintetic, care conține informații cu privire la intrările de lichidități măsurate în cursul următoarelor 30 de zile, în scopul raportării cerinței de acoperire a necesarului de lichiditate, astfel cum este specificată în Regulamentul delegat (UE) 2015/61. Elementele care nu trebuie să fie completate de către instituțiile de credit sunt indicate în culoarea gri.
2. Instituțiile de credit trebuie să prezinte formularul în monedele corespunzătoare, în conformitate cu articolul 415 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 575/2013.
3. În conformitate cu articolul 32 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, intrările de lichidități:

i. includ doar intrările contractuale din expuneri care nu sunt restante și în cazul cărora instituția de credit nu are niciun motiv să se aștepte la neperformanță într-o perioadă de 30 de zile;

ii. se calculează prin înmulțirea soldurilor diferitelor categorii de creanțe contractuale cu ratele specificate în Regulamentul delegat (UE) 2015/61.

1. Intrările în cadrul unui grup sau al unui sistem instituțional de protecție (cu excepția intrărilor provenind din facilitățile de credit sau de lichiditate neutilizate puse la dispoziție de membrii unui grup sau ai unui sistem instituțional de protecție în cazul cărora autoritatea competentă a acordat permisiunea de a aplica o rată de intrare preferențială) trebuie alocate categoriilor relevante. Sumele neponderate trebuie raportate, în plus, ca elemente memorandum în cadrul secțiunii 3 din formular (rândurile 460-510).
2. În conformitate cu articolul 32 alineatul (6) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, instituțiile de credit nu raportează intrările din oricare dintre activele lichide raportate în conformitate cu titlul II din regulamentul menționat, altele decât plățile datorate pentru activele care nu sunt reflectate în valoarea de piață a activului.
3. Intrările care urmează să fie primite în țările terțe în care există restricții privind transferurile sau care sunt denominate în monede neconvertibile trebuie raportate pe rândurile relevante din secțiunile 1.1, 1.2 și 1.3. Intrările se raportează în totalitate, indiferent de valoarea ieșirilor în țara terță sau de monedă.
4. Sumele de primit din titluri emise de instituția de credit propriu-zisă sau de o SSPE cu care instituția de credit are legături strânse trebuie luate în considerare pe o bază netă cu o rată de intrare aplicată pe baza ratei de intrare aplicabile activelor-suport în temeiul articolului 32 alineatul (3) litera (h) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.
5. În conformitate cu articolul 32 alineatul (7) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, instituțiile de credit nu trebuie să raporteze intrările din nicio nouă obligație asumată. Sunt vizate aici angajamentele contractuale care nu au fost stabilite prin contract la data de raportare, dar vor fi sau ar putea fi asumate într-un orizont de timp de 30 de zile.
6. În cazul unei raportări separate în conformitate cu articolul 415 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 575/2013 al Comisiei, soldurile raportate trebuie să includă numai soldurile denominate în moneda semnificativă, pentru a se asigura faptul că diferențele dintre monede sunt reflectate în mod corect. Acest lucru ar putea însemna că doar o parte a tranzacției se raportează în formularul aferent monedei relevante. De exemplu, în cazul instrumentelor derivate pe cursul de schimb, instituțiile de credit pot compensa intrările și ieșirile în conformitate cu articolul 21 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 doar în cazul în care acestea sunt denominate în aceeași monedă.
7. Structura pe coloane a acestui formular este concepută astfel încât să țină seama de diferitele plafoane pentru intrări care se aplică în temeiul articolului 33 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. În această privință, formularul se bazează pe trei seturi de coloane, un set pentru fiecare tip de tratament (cu plafon de 75 %, cu plafon de 90 % și fără plafon). Instituțiile de credit care raportează pe bază consolidată pot utiliza mai multe seturi de coloane dacă entități diferite din aceeași consolidare se califică pentru tratamente diferite în ceea ce privește plafonul.
8. În conformitate cu articolul 2 alineatul (3) litera (c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 care se referă la consolidare, intrările de lichidități într-o filială dintr-o țară terță cărora li se aplică, în temeiul legislației naționale a țării terțe respective, rate mai mici decât cele menționate la titlul III din regulament fac obiectul consolidării în conformitate cu ratele mai scăzute prevăzute de legislația națională a țării terțe.
9. Regulamentul delegat (UE) 2015/61 se referă numai la rate și marje de ajustare, iar cuvântul „pondere” din formular se referă exclusiv la acestea în contextul relevant. În prezenta anexă, cuvântul „ponderat” trebuie înțeles ca termen general pentru a preciza cuantumul obținut după aplicarea marjelor de ajustare și a ratelor respective, precum și a altor instrucțiuni suplimentare relevante (de exemplu, în cazul finanțărilor și tranzacțiilor de creditare garantate).
10. În formularele aferente acestor instrucțiuni sunt incluse unele elemente memorandum. Printre altele, aceste elemente oferă informațiile necesare care permit autorității competente să efectueze o evaluare adecvată a respectării cerințelor de lichiditate de către instituțiile de credit.

1.2. Observații specifice cu privire la tranzacțiile de creditare garantate și la operațiunile ajustate la condițiile pieței de capital

1. Formularul clasifică fluxurile garantate cu garanții reale în funcție de calitatea activului-suport sau eligibilitatea activelor lichide de calitate ridicată. Pentru swap-urile pe garanții reale există un formular separat, și anume C 75.01 din ANEXA XXIV. Swap-urile pe garanții reale, care sunt tranzacții în care se primesc garanții reale în schimbul altor garanții reale, nu trebuie raportate în formularul privind intrările (C 74.00 din anexa XXIV), care acoperă doar tranzacțiile în care se primesc garanții reale în schimbul numerarului.
2. În cazul în care tranzacțiile de creditare și operațiunile ajustate la condițiile pieței de capital sunt garantate cu acțiuni sau unități în OPC-uri, tranzacțiile respective se raportează ca și cum ar fi garantate cu activele-suport ale OPC-ului. De exemplu, în cazul în care o tranzacție de creditare garantată este garantată cu acțiuni sau cu unități într-un OPC care investește exclusiv în active de nivel 2A, tranzacția de creditare garantată se raportează ca și cum ar fi garantată direct cu garanții reale de nivel 2A. Rata de intrare potențial mai mare pentru tranzacțiile de creditare garantate cu acțiuni sau unități în OPC-uri trebuie să se reflecte în rata de intrare relevantă care trebuie raportată.
3. În cazul unei raportări separate în conformitate cu articolul 415 alineatul (2) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, soldurile raportate trebuie să includă numai soldurile denominate în moneda semnificativă, pentru a se asigura faptul că diferențele dintre monede sunt reflectate în mod corect. Acest lucru ar putea însemna că doar o parte a tranzacției se raportează în formularul aferent monedei relevante. Prin urmare, o tranzacție reverse repo poate duce la o intrare negativă. Tranzacțiile reverse repo raportate în aceeași secțiune se adună (pozitive și negative). Dacă totalul este pozitiv, aceste elemente se raportează în formularul privind intrările. Dacă totalul este negativ, aceste elemente se raportează în formularul privind ieșirile. Această abordare trebuie urmată în mod invers pentru contractele repo.
4. Pentru calculul intrărilor, tranzacțiile de creditare garantată și operațiunile ajustate la condițiile pieței de capital se raportează indiferent dacă garanțiile reale subiacente îndeplinesc sau nu cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. Mai mult, pentru a permite calcularea stocului ajustat de active lichide în conformitate cu articolul 17 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, instituțiile de credit trebuie să raporteze de asemenea, separat, tranzacțiile în cazul cărora garanțiile reale subiacente primite îndeplinesc și cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.
5. Atunci când o instituție de credit poate recunoaște numai o parte din acțiunile în monede străine, din activele de la bănci centrale sau de la administrații centrale în monede străine sau din activele de la bănci centrale sau de la administrații centrale în moneda națională ca active lichide de calitate ridicată, numai partea care poate fi recunoscută trebuie raportată pe rândurile corespunzătoare activelor de nivel 1, 2A și 2B, în conformitate cu articolul 12 alineatul (1) litera (c) punctul (ii) și articolul 10 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. Atunci când activul respectiv este utilizat ca garanție reală, dar la un cuantum care depășește partea care poate fi recunoscută ca activ lichid, cuantumul care depășește această parte trebuie raportat în secțiunea corespunzătoare activelor nelichide. Activele de nivel 2A trebuie raportate pe rândul corespunzător activelor de nivel 2A, chiar dacă se urmează abordarea alternativă privind lichiditățile prevăzută la articolul 19 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.

1.3. Observații specifice privind tranzacțiile de decontare și tranzacțiile cu începere amânată (forward starting)

1. Instituțiile de credit trebuie să raporteze intrările rezultate din contractele repo cu începere amânată care încep într-un orizont de timp de 30 de zile și ajung la scadență după aceste 30 de zile. Intrarea care urmează să fie primită se raportează în {C 74.00; R 260} („alte intrări”), fără valoarea de piață a activului care urmează să fie furnizat contrapărții după aplicarea marjelor de ajustare aferente LCR. În cazul în care activul nu este un „activ lichid”, intrarea care urmează să fie primită trebuie raportată în totalitate. Activul care urmează a fi constituit ca garanție reală se raportează în C 72.00, în cazul în care instituția deține activul în portofoliul său la data de referință și îndeplinește condițiile conexe.
2. Instituțiile de credit trebuie să raporteze intrările rezultate din contractele repo cu începere amânată, contractele reverse repo și swap-urile pe garanții reale care încep într-un orizont de timp de 30 de zile și ajung la scadență după aceste 30 de zile, atunci când segmentul inițial generează o intrare. În cazul unui contract repo, intrarea care urmează să fie primită se raportează în {C 74.00; R 260} („alte intrări”), fără valoarea de piață a activului care urmează să fie furnizat contrapărții după aplicarea marjelor de ajustare aferente LCR. În cazul în care suma care urmează să fie primită este mai mică decât valoarea de piață a activului (după ajustarea aferentă LCR) care urmează să fie dat cu împrumut ca garanție reală, diferența trebuie raportată ca ieșire în C.73.00. În cazul în care activul nu este un „activ lichid”, intrarea care urmează să fie primită trebuie raportată în totalitate. Activul care urmează a fi constituit ca garanție reală se raportează în C 72.00, în cazul în care instituția deține activul în portofoliul său la data de referință și îndeplinește condițiile conexe. În cazul unui contract reverse repo în care valoarea de piață a activului care urmează să fie primit drept garanție reală după aplicarea marjei de ajustare aferente LCR (dacă activul se califică drept activ lichid) este mai mare decât suma în numerar care urmează să fie dată cu împrumut, diferența trebuie raportată ca intrare în {C 74.00; r260} („alte intrări”). Pentru swap-urile pe garanții reale, în cazul în care efectul net al swap-ului inițial de active (luând în considerare marjele de ajustare aferente LCR) are drept rezultat o intrare, această intrare trebuie raportată pe rândul {C 74.00; r260} („alte intrări”).
3. Contractele repo de tip forward, contractele reverse repo de tip forward și swap-urile pe garanții reale de tip forward care încep și ajung la scadență în orizontul de timp de 30 de zile al LCR nu au niciun impact asupra LCR a unei bănci și pot fi ignorate.

1.4. Arborele decizional privind intrările aferente LCR în conformitate cu articolele 32, 33 și 34 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61

1. Arborele decizional nu aduce atingere raportării elementelor memorandum. Arborele decizional face parte din instrucțiuni pentru a specifica criteriile de evaluare a ordinii de prioritate în vederea atribuirii fiecărui element raportat, astfel încât să se asigure raportări omogene și comparabile. Nu este suficient ca instituțiile de credit să parcurgă arborele decizional; acestea trebuie să respecte și restul instrucțiunilor în orice moment.
2. Din motive de simplitate, arborele decizional nu ia în considerare totalurile și subtotalurile, însă acest lucru nu înseamnă neapărat că ele nu trebuie să fie, de asemenea, raportate.

1.4.1. Arborele decizional pentru rândurile din formularul C 74.00 din ANEXA XXIV

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **#** | **Element** | | | **Decizie** | **Raportare** |
| 1 | Intrare care îndeplinește criteriile operaționale prevăzute la articolul 32, cum ar fi:   expunerea nu este restantă [articolul 32 alineatul (1)]   instituția de credit nu are niciun motiv să se aștepte la neperformanță în termen de 30 de zile calendaristice [articolul 32 alineatul (1)]   instituțiile de credit nu iau în considerare intrările din nicio nouă obligație asumată [articolul 32 alineatul (7)]   nu trebuie raportate intrări în cazul în care intrările sunt deja compensate cu ieșiri (articolul 26)   instituțiile de credit nu trebuie să ia în considerare intrările care provin din oricare dintre activele lichide menționate la titlul II, altele decât plățile datorate pentru activele care nu sunt reflectate în valoarea de piață a activului [articolul 32 alineatul (6)] | | | Nu | Nu se raportează |
| Da | # 2 |
| 2 | Tranzacție cu începere amânată | | | Da | # 3 |
| Nu | # 5 |
| 3 | Tranzacție forward încheiată după data de raportare | | | Da | Nu se raportează |
| Nu | # 4 |
| 4 | Tranzacție forward care începe într-un orizont de timp de 30 de zile și ajunge la scadență după aceste 30 de zile, atunci când segmentul inițial generează o intrare netă | | | Da | Rândul 260, ID 1.1.11. |
| Nu | Nu se raportează |
| 5 | Ieșiri în cadrul unui grup sau al unui sistem instituțional de protecție | | | Da | # 6 |
| Nu | # 7 |
| 6 | Intrări din facilitățile de credit sau de lichiditate neutilizate puse la dispoziție de membrii unui grup sau ai unui sistem instituțional de protecție în cazul cărora autoritatea competentă a acordat permisiunea de a aplica o rată de intrare mai ridicată (articolul 34) | | | Da | Rândul 250, ID 1.1.10. |
| Nu | # 7 |
| 7 | Intrări provenite din tranzacțiile de creditare garantate și din operațiunile ajustate la condițiile pieței de capital, cu excepția instrumentelor financiare derivate [articolul 32 alineatul (3) literele (b)-(c) și (e)-(f)] | | | Da | # 23 |
| Nu | # 8 |
| 8 | Sume de primit din titluri care ajung la scadență în termen de 30 de zile calendaristice [articolul 32 alineatul (2) litera (c)] | | | Da | Rândul 190, ID 1.1.5. |
| Nu | # 9 |
| 9 | Sume de primit din operațiuni de finanțare a comerțului cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile [articolul 32 alineatul (2) litera (b)] | | | Da | Rândul 180, ID 1.1.4. |
| Nu | # 10 |
| 10 | Credite care nu au o dată de expirare contractuală definită [articolul 32 alineatul (3) litera (i)] | | | Da | # 11 |
| Nu | # 12 |
| 11 | Dobânzi și plăți minime din creditele care nu au o dată de expirare contractuală definită, care sunt datorate prin contract și care fac obiectul unei intrări reale de numerar în următoarele 30 de zile | | | Da | # 12 |
| Nu | Rândul 200, ID 1.1.6. |
| 12 | Sume de primit din pozițiile pe instrumente de capital legate de indici principali, cu condiția să nu se dubleze cu activele lichide [articolul 32 alineatul (2) litera (d)] | | | Da | Rândul 210, ID 1.1.7. |
| Nu | # 13 |
| 13 | Intrări provenite din eliberarea soldurilor deținute în conturi separate în conformitate cu cerințele de reglementare privind protejarea activelor clienților care sunt destinate tranzacționării [articolul 32 alineatul (4)] | | | Da | Rândul 230, ID 1.1.8. |
| Nu | # 14 |
| 14 | Intrări nete de numerar din instrumente financiare derivate, pe contrapărți și pe garanții reale [articolul 32 alineatul (5)] | | | Da | Rândul 240, ID 1.1.9. |
| Nu | # 15 |
| 15 | Intrări legate de ieșiri în conformitate cu angajamentele aferente creditelor promoționale menționate la articolul 31 alineatul (9) [articolul 32 alineatul (3) litera (a)] | | | Da | Rândul 170, ID 1.1.3. |
| Nu | # 16 |
| 16 | Sume de primit de la bănci centrale și clienți financiari, cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile [articolul 32 alineatul (2) litera (a)] | | | Da | # 20 |
| Nu | # 17 |
| 17 | Sume de primit de la clienți nefinanciari (cu excepția băncilor centrale) care nu corespund rambursării principalului [articolul 32 alineatul (2)] | | | Da | Rândul 040, ID 1.1.1.1. |
| Nu | # 18 |
| 18 | Alte sume de primit de la clienți nefinanciari (cu excepția băncilor centrale) [articolul 32 alineatul (3) litera (a)] | | | Da | # 19 |
| Nu | Rândul 260, ID 1.1.11. |
| 19 | Alte sume de primit de la clienți nefinanciari (cu excepția băncilor centrale) [articolul 32 alineatul (3) litera (a)] | # 19.1 | Clienți retail | Da | Rândul 060, ID 1.1.1.2.1. |
| Nu | # 19.2 |
| # 19.2 | Societăți nefinanciare | Da | Rândul 070, ID 1.1.1.2.2. |
| Nu | # 19.3 |
| # 19.3 | Entități suverane, bănci multilaterale de dezvoltare și entități din sectorul public | Da | Rândul 080, ID 1.1.1.2.3. |
| Nu | Rândul 090, ID 1.1.1.2.4. |
| 20 | Intrări de la clienți financiari care sunt clasificate drept depozite operaționale [articolul 32 alineatul (3) litera (d)] | | | Da | # 21 |
| Nu | # 22 |
| 21 | Instituția de credit este în măsură să stabilească o rată de intrare simetrică corespunzătoare [articolul 32 alineatul (3) litera (d)] | | | Da | Rândul 120, ID 1.1.2.1.1. |
| Nu | Rândul 130, ID 1.1.2.1.2. |
| 22 | Sume de primit de la bănci centrale [articolul 32 alineatul (2) litera (a)] | | | Da | Rândul 150, ID 1.1.2.2.1. |
| Nu | Rândul 160, ID 1.1.2.2.2. |
| 23 | Tranzacție swap pe garanții reale [articolul 32 alineatul (3) litera (e)] | | | Da | Rândul 410, ID 1.3[[2]](#footnote-3) |
| Nu | # 24 |
| 24 | Tranzacția este realizată cu o bancă centrală | | | Da | # 25 |
| Nu | # 31 |
| 25 | Garanțiile reale sunt în general eligibile ca active lichide (indiferent dacă sunt reutilizate într-o altă tranzacție și indiferent dacă activul respectă cerința operațională în temeiul articolului 8) | | | Da | # 26 |
| Nu | # 30 |
| 26 | Garanțiile reale sunt utilizate pentru a acoperi pozițiile scurte | | | Da | Rândul 297, ID 1.2.1.2 |
| Nu | # 27 |
| 27 | Garanțiile reale primite îndeplinesc cerințele operaționale în temeiul articolului 8 | | | Da | # 28 |
| Nu | # 29 |
| 28 | Tranzacție de finanțare garantată cu [articolul 32 alineatul (3) litera (b)]: | # 28.1 | Garanții reale de nivel 1, excluzând obligațiunile garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate | Da | Rândul 269, ID 1.2.1.1.1 +  Rândul 271, ID 1.2.1.1.1.1 |
| Nu | # 28.2 |
| # 28.2 | Garanții reale de nivel 1, constând în obligațiuni garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate | Da | Rândul 273, ID 1.2.1.1.2 +  Rândul 275, ID 1.2.1.1.2.1 |
| Nu | # 28.3 |
| # 28.3 | Garanții reale de nivel 2A | Da | Rândul 277, ID 1.2.1.1.3 +  Rândul 279, ID 1.2.1.1.3.1 |
| Nu | # 28.4 |
| # 28.4 | Garanții reale de nivel 2B sub formă de titluri garantate cu active (rezidențiale sau auto) | Da | Rândul 281, ID 1.2.1.1.4 +  Rândul 283, ID 1.2.1.1.4.1 |
| Nu | # 28.5 |
| # 28.5 | Garanții reale de nivel 2B sub formă de obligațiuni garantate cu un nivel ridicat de calitate | Da | Rândul 285, ID 1.2.1.1.5 +  Rândul 287, ID 1.2.1.1.5.1 |
| Nu | # 28.6 |
| # 28.6 | Garanții reale de nivel 2B sub formă de titluri garantate cu active (comerciale sau individuale) | Da | Rândul 289, ID 1.2.1.1.6 +  Rândul 291, ID 1.2.1.1.6.1 |
| Nu | Rândul 293, ID 1.2.1.1.7 +  Rândul 295, ID 1.2.1.1.7.1 |
| 29 | Tranzacție de finanțare garantată cu [articolul 32 alineatul (3) litera (b)]: | # 29.1 | Garanții reale de nivel 1, excluzând obligațiunile garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate | Da | Rândul 269, ID 1.2.1.1.1 + |
| Nu | # 29.2 |
| # 29.2 | Garanții reale de nivel 1, constând în obligațiuni garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate | Da | Rândul 273, ID 1.2.1.1.2 |
| Nu | # 29.3 |
| # 29.3 | Garanții reale de nivel 2A | Da | Rândul 277, ID 1.2.1.1.3 |
| Nu | # 29.4 |
| # 29.4 | Garanții reale de nivel 2B sub formă de titluri garantate cu active (rezidențiale sau auto) | Da | Rândul 281, ID 1.2.1.1.4 |
| Nu | # 29.5 |
| # 29.5 | Garanții reale de nivel 2B sub formă de obligațiuni garantate cu un nivel ridicat de calitate | Da | Rândul 285, ID 1.2.1.1.5 |
| Nu | # 29.6 |
| # 29.6 | Garanții reale de nivel 2B sub formă de titluri garantate cu active (comerciale sau individuale) | Da | Rândul 289, ID 1.2.1.1.6 |
| Nu | Rândul 293, ID 1.2.1.1.7 |
| 30 | Garanții reale care nu se califică drept active lichide [articolul 32 alineatul (3) litera (b)] și care sunt titluri de capital nelichide | | | Da | Rândul 301, ID 1.2.1.3.1 |
| Nu | Rândul 303, ID 1.2.1.3.2 |
| 31 | Garanțiile reale sunt în general eligibile ca active lichide (indiferent dacă sunt reutilizate într-o altă tranzacție și indiferent dacă activul respectă cerința operațională în temeiul articolului 8) | | | Da | # 32 |
| Nu | # 36 |
| 32 | Garanțiile reale sunt utilizate pentru a acoperi pozițiile scurte | | | Da | Rândul 337, ID 1.2.2.2. |
| Nu | # 33 |
| 33 | Garanțiile reale primite îndeplinesc cerințele operaționale în temeiul articolului 8 | | | Da | # 34 |
| Nu | # 35 |
| 34 | Tranzacție de finanțare garantată cu [articolul 32 alineatul (3) litera (b)]: | # 34.1 | Garanții reale de nivel 1, excluzând obligațiunile garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate | Da | Rândul 309, ID 1.2.2.1.1 +  Rândul 311, ID 1.2.2.1.1.1 |
| Nu | # 34.2 |
| # 34.2 | Garanții reale de nivel 1, constând în obligațiuni garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate | Da | Rândul 313, ID 1.2.2.1.2 +  Rândul 315, ID 1.2.2.1.2.1 |
| Nu | # 34.3 |
| # 34.3 | Garanții reale de nivel 2A | Da | Rândul 317, ID 1.2.2.1.3 +  Rândul 319, ID 1.2.2.1.3.1 |
| Nu | # 34.4 |
| # 34.4 | Garanții reale de nivel 2B sub formă de titluri garantate cu active (rezidențiale sau auto) | Da | Rândul 321, ID 1.2.2.1.4 +  Rândul 323, ID 1.2.2.1.4.1 |
| Nu | # 34.5 |
| # 34.5 | Garanții reale de nivel 2B sub formă de obligațiuni garantate cu un nivel ridicat de calitate | Da | Rândul 325, ID 1.2.2.1.5 +  Rândul 327, ID 1.2.2.1.5.1 |
| Nu | # 34.6 |
| # 34.6 | Garanții reale de nivel 2B sub formă de titluri garantate cu active (comerciale sau individuale) | Da | Rândul 329, ID 1.2.2.1.6 +  Rândul 331, ID 1.2.2.1.6.1 |
| Nu | Rândul 333, ID 1.2.2.1.7 +  Rândul 335, ID 1.2.2.1.7.1 |
| 35 | Tranzacție de finanțare garantată cu [articolul 32 alineatul (3) litera (b)]: | # 35.1 | Garanții reale de nivel 1, excluzând obligațiunile garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate | Da | Rândul 309, ID 1.2.2.1.1 |
| Nu | # 35.2 |
| # 35.2 | Garanții reale de nivel 1, constând în obligațiuni garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate | Da | Rândul 313, ID 1.2.2.1.2 |
| Nu | # 35.3 |
| # 35.3 | Garanții reale de nivel 2A | Da | Rândul 317, ID 1.2.2.1.3 |
| Nu | # 35.4 |
| # 35.4 | Garanții reale de nivel 2B sub formă de titluri garantate cu active (rezidențiale sau auto) | Da | Rândul 321, ID 1.2.2.1.4 |
| Nu | # 35.5 |
| # 35.5 | Garanții reale de nivel 2B sub formă de obligațiuni garantate cu un nivel ridicat de calitate | Da | Rândul 325, ID 1.2.2.1.5 |
| Nu | # 35.6 |
| # 35.6 | Garanții reale de nivel 2B sub formă de titluri garantate cu active (comerciale sau individuale) | Da | Rândul 329, ID 1.2.2.1.6 |
| Nu | Rândul 333, ID 1.2.2.1.7 |
| 36 | Garanții reale care nu se califică drept active lichide [articolul 32 alineatul (3) litera (b)] | # 36.1 | Împrumuturi în marjă: garanția reală nu este lichidă | Da | Rândul 341, ID 1.2.2.3.1. |
| Nu | # 36.2 |
| # 36.2 | Garanția reală este sub formă de titluri de capital nelichide | Da | Rândul 343, ID 1.2.2.3.2. |
| Nu | Rândul 345, ID 1.2.2.3.3. |

1.4.2. Arborele decizional pentru coloanele din formularul C 74.00 din ANEXA XXIV

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **#** | **Element** | | | **Decizie** | **Raportare** |
| 1 | Intrare care trebuie raportată pe rândurile 010-430 din formularul C 74.00 din ANEXA XXIV în conformitate cu articolele 32, 33 și 34 și în conformitate cu clasificarea prevăzută în secțiunea 1 („Arborele decizional pentru rândurile din formularul C 74.00”) | | | Nu | Nu se raportează |
| Da | # 2 |
| 2 | Intrări provenite din tranzacțiile de creditare garantate și din operațiunile ajustate la condițiile pieței de capital, cu excepția instrumentelor financiare derivate [articolul 32 alineatul (3) literele (b)-(c) și (e)-(f)] | | | Da | # 11 |
| Nu | # 3 |
| 3 | Exceptare parțială de la plafonul aplicabil intrărilor [articolul 33 alineatele (2)-(5)] | | | Da | # 4 |
| Nu | # 6 |
| 4 | Exceptare parțială de la plafonul aplicabil intrărilor [articolul 33 alineatele (2)-(5)] | # 4.1 | Partea din intrări exceptată de la plafonul aplicabil intrărilor |  | # 5 |
| # 4.2 | Partea din intrări neexceptată de la plafonul aplicabil intrărilor |  | # 7 |
| 5 | Partea din intrări exceptată de la plafonul de 75 % aplicabil intrărilor care este supusă plafonului de 90 % [articolul 33 alineatele (4) și (5)] | | | Da | # 9 |
| Nu | # 10 |
| 6 | Intrare supusă plafonului de 75 % aplicabil intrărilor [articolul 33 alineatul (1)] | | | Da | # 7 |
| Nu | # 8 |
| 7 | Intrare supusă plafonului de 75 % aplicabil intrărilor [articolul 33 alineatul (1)] | # 7,1 | Sume de primit/cuantumuri maxime care pot fi retrase |  | Coloana 010 |
| # 7.2 | Ponderea aplicabilă |  | Coloana 080 |
| # 7.3 | Intrare |  | Coloana 140 |
| 8 | Intrare supusă plafonului de 90 % aplicabil intrărilor [articolul 33 alineatele (4) și (5)] | | | Da | # 9 |
| Nu | # 10 |
| 9 | Intrare supusă plafonului de 90 % aplicabil intrărilor [articolul 33 alineatele (4) și (5)] | # 9.1 | Sume de primit/cuantumuri maxime care pot fi retrase |  | Coloana 020 |
| # 9.2 | Ponderea aplicabilă |  | Coloana 090 |
| # 9.3 | Intrare |  | Coloana 150 |
| 10 | Intrări care sunt exceptate în totalitate de la plafonul aplicabil intrărilor [articolul 33 alineatele (2)-(3)] | # 10.1 | Sume de primit/cuantumuri maxime care pot fi retrase |  | Coloana 030 |
| # 10.2 | Ponderea aplicabilă |  | Coloana 100 |
| # 10.3 | Intrare |  | Coloana 160 |
| 11 | Tranzacții de finanțare garantate în cazul cărora garanțiile reale sunt în general eligibile ca active lichide (indiferent dacă sunt reutilizate într-o altă tranzacție și indiferent dacă activul respectă cerința operațională în temeiul articolului 8) | | | Da | # 12 |
| Nu | # 3 |
| 12 | Exceptare parțială de la plafonul aplicabil intrărilor [articolul 33 alineatele (2)-(5)] | | | Da | # 13 |
| Nu | # 15 |
| 13 | Exceptare parțială de la plafonul aplicabil intrărilor [articolul 33 alineatele (2)-(5)] | # 13.1 | Partea din intrări exceptată de la plafonul aplicabil intrărilor |  | # 14 |
| # 13.2 | Partea din intrări neexceptată de la plafonul aplicabil intrărilor |  | # 16 |
| 14 | Partea din intrări exceptată de la plafonul de 75 % aplicabil intrărilor care este supusă plafonului de 90 % [articolul 33 alineatele (4) și (5)] | | | Da | # 18 |
| Nu | # 19 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 15 | Intrare supusă plafonului de 75 % aplicabil intrărilor [articolul 33 alineatul (1)] | | | Da | # 16 |
| Nu | # 17 |
| 16 | Intrare supusă plafonului de 75 % aplicabil intrărilor [articolul 33 alineatul (1)] | # 16.1 | Sume de primit |  | Coloana 010 |
| # 16.2 | Valoarea de piață a garanțiilor reale primite |  | Coloana 040 |
| # 16.3 | Ponderea aplicabilă |  | Coloana 080 |
| # 16.4 | Valoarea garanțiilor reale primite în conformitate cu articolul 9  [numai dacă garanțiile reale primite îndeplinesc cerințele operaționale] |  | Coloana 110 |
| # 16.5 | Intrare |  | Coloana 140 |
| 17 | Intrare supusă plafonului de 90 % aplicabil intrărilor [articolul 33 alineatele (4) și (5)] | | | Da | # 18 |
| Nu | # 19 |
| 18 | Intrare supusă plafonului de 90 % aplicabil intrărilor [articolul 33 alineatele (4) și (5)] | # 18.1 | Sume de primit |  | Coloana 020 |
| # 18.2 | Valoarea de piață a garanțiilor reale primite |  | Coloana 050 |
| # 18.3 | Ponderea aplicabilă |  | Coloana 090 |
| # 18.4 | Valoarea garanțiilor reale primite în conformitate cu articolul 9  [numai dacă garanțiile reale primite îndeplinesc cerințele operaționale] |  | Coloana 120 |
| # 18.5 | Intrare |  | Coloana 150 |
| 19 | Intrări care sunt exceptate în totalitate de la plafonul aplicabil intrărilor [articolul 33 alineatele (2)-(3)] | # 19.1 | Sume de primit |  | Coloana 030 |
| # 19.2 | Valoarea de piață a garanțiilor reale primite |  | Coloana 060 |
| # 19.3 | Ponderea aplicabilă |  | Coloana 100 |
| # 19.4 | Valoarea garanțiilor reale primite în conformitate cu articolul 9  [numai dacă garanțiile reale primite îndeplinesc cerințele operaționale] |  | Coloana 130 |
| # 19.5 | Intrare |  | Coloana 160 |

1.5. Formular specific pentru intrări

1.5.1. Instrucțiuni privind anumite **coloane**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Coloană | Referințe juridice și instrucțiuni | |
| 010 | **Sumă – sub incidența plafonului de 75 % aplicabil intrărilor**  Articolele 32, 33 și 34 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Pentru rândurile {040}, {060}-{090}, {120}-{130}, {150}-{260}, {269}-{297}, {301}-{303}, {309-337}, {341}-{345}, {450} și {470}-{510}, instituțiile de credit trebuie să raporteze în coloana 010 valoarea totală a activelor/sumelor de primit/cuantumurilor maxime ce pot fi retrase care fac obiectul plafonului de 75 % aplicabil intrărilor, astfel cum este prevăzut la articolul 33 alineatul (1) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, și să urmeze instrucțiunile relevante incluse aici.  În cazul în care o autoritate competentă a autorizat o exceptare parțială de la plafonul aplicabil intrărilor în conformitate cu articolul 33 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, partea din sumă care face obiectul exceptării trebuie raportată în coloana 020 sau 030, iar partea din sumă care nu face obiectul exceptării trebuie raportată în coloana 010. | |
| 020 | **Sumă – sub incidența plafonului de 90 % aplicabil intrărilor**  Articolele 32, 33 și 34 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Pentru rândurile {040}, {060}-{090}, {120}-{130}, {150}-{260}, {269}-{297}, {301}-{303}, {309-337}, {341}-{345}, {450} și {470}-{510}, instituțiile de credit trebuie să raporteze în coloana 020 valoarea totală a activelor/sumelor de primit/cuantumurilor maxime ce pot fi retrase care fac obiectul plafonului de 90 % aplicabil intrărilor, astfel cum este prevăzut la articolul 33 alineatele (4) și (5) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, și să urmeze instrucțiunile relevante incluse aici.  În cazul în care o autoritate competentă a autorizat o exceptare parțială de la plafonul aplicabil intrărilor în conformitate cu articolul 33 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, partea din sumă care face obiectul exceptării trebuie raportată în coloana 020 sau 030, iar partea din sumă care nu face obiectul exceptării trebuie raportată în coloana 010. | |
| 030 | **Sumă – exceptată de la plafonul aplicabil intrărilor**  Articolele 32, 33 și 34 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Pentru rândurile {040}, {060}-{090}, {120}-{130},{150}-{260}, {269}-{297}, {301}-{303}, {309-337},{341}-{345}, {450} și {470}-{510}, instituțiile de credit trebuie să raporteze în coloana 030 valoarea totală a activelor/sumelor de primit/cuantumurilor maxime ce pot fi retrase care sunt exceptate în totalitate de la plafonul aplicabil intrărilor, astfel cum este prevăzut la articolul 33 alineatele (2), (3) și (5) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, și să urmeze instrucțiunile relevante incluse aici.  În cazul în care o autoritate competentă a autorizat o exceptare parțială de la plafonul aplicabil intrărilor în conformitate cu articolul 33 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, partea din sumă care face obiectul exceptării trebuie raportată în coloana 020 sau 030, iar partea din sumă care nu face obiectul exceptării trebuie raportată în coloana 010. | |
| 040 | **Valoarea de piață a garanțiilor reale primite – sub incidența plafonului de 75 % aplicabil intrărilor**  Articolele 32, 33 și 34 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Pentru rândurile {269}-{295}, {309-335} și pentru rândul {490}, instituțiile de credit trebuie să raporteze în coloana 040 valoarea de piață a garanțiilor reale primite în cadrul tranzacțiilor de creditare garantate și al operațiunilor ajustate la condițiile pieței de capital care fac obiectul plafonului de 75 % aplicabil intrărilor, astfel cum este prevăzut la articolul 33 alineatul (1) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  În cazul în care o autoritate competentă a autorizat o exceptare parțială de la plafonul aplicabil intrărilor în conformitate cu articolul 33 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, valoarea de piață a garanțiilor reale primite în cadrul tranzacțiilor de creditare garantate și al operațiunilor ajustate la condițiile pieței de capital care fac obiectul exceptării trebuie raportată în coloana 050 sau 060, iar valoarea de piață a garanțiilor reale primite în cadrul tranzacțiilor de creditare garantate și al operațiunilor ajustate la condițiile pieței de capital care nu fac obiectul exceptării trebuie raportată în coloana 040. | |
| 050 | **Valoarea de piață a garanțiilor reale primite – sub incidența plafonului de 90 % aplicabil intrărilor**  Articolele 32, 33 și 34 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Pentru rândurile {269}-{295}, {309-335} și pentru rândul {490}, instituțiile de credit trebuie să raporteze în coloana 050 valoarea de piață a garanțiilor reale primite în cadrul tranzacțiilor de creditare garantate și al operațiunilor ajustate la condițiile pieței de capital care fac obiectul plafonului de 90 % aplicabil intrărilor, astfel cum este prevăzut la articolul 33 alineatele (4) și (5) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  În cazul în care o autoritate competentă a autorizat o exceptare parțială de la plafonul aplicabil intrărilor în conformitate cu articolul 33 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, valoarea de piață a garanțiilor reale primite în cadrul tranzacțiilor de creditare garantate și al operațiunilor ajustate la condițiile pieței de capital care fac obiectul exceptării trebuie raportată în coloana 050 sau 060, iar valoarea de piață a garanțiilor reale primite în cadrul tranzacțiilor de creditare garantate și al operațiunilor ajustate la condițiile pieței de capital care nu fac obiectul exceptării trebuie raportată în coloana 040. | |
| 060 | **Valoarea de piață a garanțiilor reale primite – exceptate de la plafonul aplicabil intrărilor**  Articolele 32, 33 și 34 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Pentru rândurile {269}-{295}, {309-335} și pentru rândul {490}, instituțiile de credit trebuie să raporteze în coloana 060 valoarea de piață a garanțiilor reale primite în cadrul tranzacțiilor de creditare garantate și al operațiunilor ajustate la condițiile pieței de capital care sunt exceptate în totalitate de la plafonul aplicabil intrărilor, astfel cum este prevăzut la articolul 33 alineatele (2), (3) și (5) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  În cazul în care o autoritate competentă a autorizat o exceptare parțială de la plafonul aplicabil intrărilor în conformitate cu articolul 33 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, valoarea de piață a garanțiilor reale primite în cadrul tranzacțiilor de creditare garantate și al operațiunilor ajustate la condițiile pieței de capital care fac obiectul exceptării trebuie raportată în coloana 050 sau 060, iar valoarea de piață a garanțiilor reale primite în cadrul tranzacțiilor de creditare garantate și al operațiunilor ajustate la condițiile pieței de capital care nu fac obiectul exceptării trebuie raportată în coloana 040. | |
| 070 | **Ponderea standard**  Articolele 32, 33 și 34 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Ponderile standard din coloana 070 sunt cele specificate prin definiție în Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și sunt prezentate exclusiv în scop informativ. | |
| 080 | **Ponderea aplicabilă – sub incidența plafonului de 75 % aplicabil intrărilor**  Articolele 32, 33 și 34 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Ponderea aplicabilă este cea specificată la articolele 32-34 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. Ponderile aplicabile pot avea ca rezultat valori medii ponderate și se raportează ca număr zecimal (de exemplu, 1,00 pentru o pondere aplicabilă de 100 % sau 0,50 pentru o pondere aplicabilă de 50 %). Ponderile aplicabile pot reflecta marjele de apreciere specifice firmei sau cele de la nivel național, fără însă a se limita la acestea.  Pentru rândurile {040}, {060}-{090}, {120}-{130}, {150}-{260}, {269}, {273}, {277}, {281}, {285}, {289}, {293}, {301}-{303}, {309}, {313}, {317}, {321}, {325}, {329}, {333}, {341}-{345}, {450} și {470}-{510}, instituțiile de credit trebuie să raporteze în coloana 080 ponderea medie aplicată activelor/sumelor de primit/cuantumurilor maxime ce pot fi retrase care fac obiectul plafonului de 75 % aplicabil intrărilor, astfel cum este prevăzut la articolul 33 alineatul (1) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. | |
| 090 | **Ponderea aplicabilă – sub incidența plafonului de 90 % aplicabil intrărilor**  Articolele 32, 33 și 34 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Ponderile aplicabile sunt cele specificate la articolele 32-34 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. Ponderile aplicabile pot avea ca rezultat valori medii ponderate și se raportează ca număr zecimal (de exemplu, 1,00 pentru o pondere aplicabilă de 100 % sau 0,50 pentru o pondere aplicabilă de 50 %). Ponderile aplicabile pot reflecta marjele de apreciere specifice firmei sau cele de la nivel național, fără însă a se limita la acestea.  Pentru rândurile {040}, {060}-{090}, {120}-{130}, {150}-{260}, {269}, {273}, {277}, {281}, {285}, {289}, {293}, {301}-{303}, {309}, {313}, {317}, {321}, {325}, {329}, {333}, {341}-{345}, {450} și {470}-{510}, instituțiile de credit trebuie să raporteze în coloana 090 ponderea medie aplicată activelor/sumelor de primit/cuantumurilor maxime ce pot fi retrase care fac obiectul plafonului de 90 % aplicabil intrărilor, astfel cum este prevăzut la articolul 33 alineatele (4) și (5) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. | |
| 100 | **Ponderea aplicabilă – exceptată de la plafonul aplicabil intrărilor**  Articolele 32, 33 și 34 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Ponderile aplicabile sunt cele specificate la articolele 32-34 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. Ponderile aplicabile pot avea ca rezultat valori medii ponderate și se raportează ca număr zecimal (de exemplu, 1,00 pentru o pondere aplicabilă de 100 % sau 0,50 pentru o pondere aplicabilă de 50 %). Ponderile aplicabile pot reflecta marjele de apreciere specifice firmei sau cele de la nivel național, fără însă a se limita la acestea.  Pentru rândurile {040}, {060}-{090}, {120}-{130}, {150}-{260}, {269}, {273}, {277}, {281}, {285}, {289}, {293},{301}-{303}, {309}, {313}, {317}, {321}, {325}, {329}, {333}, {341}-{345}, {450} și {470}-{510}, instituțiile de credit trebuie să raporteze în coloana 100 ponderea medie aplicată activelor/sumelor de primit/cuantumurilor maxime ce pot fi retrase care sunt exceptate de la plafonul aplicabil intrărilor, astfel cum este prevăzut la articolul 33 alineatele (2), (3) și (5) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. | |
| 110 | **Valoarea garanțiilor reale primite în conformitate cu articolul 9 – sub incidența plafonului de 75 % aplicabil intrărilor**  Articolele 32, 33 și 34 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Pentru rândurile {271}, {275}, {279}, {283}, {287}, {291}, {295}, {311}, {315}, {319}, {323}, {327}, {331} și {335}, instituțiile de credit trebuie să raporteze în coloana 110 valoarea garanțiilor reale primite în conformitate cu articolul 9 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 în cadrul tranzacțiilor de creditare garantate și al operațiunilor ajustate la condițiile pieței de capital care fac obiectul plafonului de 75 % aplicabil intrărilor, astfel cum este prevăzut la articolul 33 alineatul (1) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  În cazul în care o autoritate competentă a autorizat o exceptare parțială de la plafonul aplicabil intrărilor în conformitate cu articolul 33 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, valoarea garanțiilor reale primite în conformitate cu articolul 9 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 în cadrul tranzacțiilor de creditare garantate și al operațiunilor ajustate la condițiile pieței de capital care fac obiectul exceptării trebuie raportată în coloana 120 sau 130, iar valoarea garanțiilor reale primite în conformitate cu articolul 9 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 în cadrul tranzacțiilor de creditare garantate și al operațiunilor ajustate la condițiile pieței de capital care nu fac obiectul exceptării trebuie raportată în coloana 110. | |
| 120 | **Valoarea garanțiilor reale primite în conformitate cu articolul 9 – sub incidența plafonului de 90 % aplicabil intrărilor**  Articolele 32, 33 și 34 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Pentru rândurile {271}, {275}, {279}, {283}, {287}, {291}, {295}, {311}, {315}, {319}, {323}, {327}, {331} și {335}, instituțiile de credit trebuie să raporteze în coloana 120 valoarea garanțiilor reale primite în conformitate cu articolul 9 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 în cadrul tranzacțiilor de creditare garantate și al operațiunilor ajustate la condițiile pieței de capital care fac obiectul plafonului de 90 % aplicabil intrărilor, astfel cum este prevăzut la articolul 33 alineatele (4) și (5) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  În cazul în care o autoritate competentă a autorizat o exceptare parțială de la plafonul aplicabil intrărilor în conformitate cu articolul 33 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, valoarea garanțiilor reale primite în conformitate cu articolul 9 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 în cadrul tranzacțiilor de creditare garantate și al operațiunilor ajustate la condițiile pieței de capital care fac obiectul exceptării trebuie raportată în coloana 120 sau 130, iar valoarea garanțiilor reale primite în conformitate cu articolul 9 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 în cadrul tranzacțiilor de creditare garantate și al operațiunilor ajustate la condițiile pieței de capital care nu fac obiectul exceptării trebuie raportată în coloana 110. | |
| 130 | **Valoarea garanțiilor reale primite în conformitate cu articolul 9 – exceptate de la plafonul aplicabil intrărilor**  Articolele 32, 33 și 34 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Pentru rândurile {271}, {275}, {279}, {283}, {287}, {291}, {295}, {311}, {315}, {319}, {323}, {327}, {331} și {335}, instituțiile de credit trebuie să raporteze în coloana 130 valoarea garanțiilor reale primite în conformitate cu articolul 9 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 în cadrul tranzacțiilor de creditare garantate și al operațiunilor ajustate la condițiile pieței de capital care sunt exceptate în totalitate de la plafonul aplicabil intrărilor, astfel cum este prevăzut la articolul 33 alineatele (2), (3) și (5) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  În cazul în care o autoritate competentă a autorizat o exceptare parțială de la plafonul aplicabil intrărilor în conformitate cu articolul 33 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, valoarea garanțiilor reale primite în conformitate cu articolul 9 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 în cadrul tranzacțiilor de creditare garantate și al operațiunilor ajustate la condițiile pieței de capital care fac obiectul exceptării trebuie raportată în coloana 120 sau 130, iar valoarea garanțiilor reale primite în conformitate cu articolul 9 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 în cadrul tranzacțiilor de creditare garantate și al operațiunilor ajustate la condițiile pieței de capital care nu fac obiectul exceptării trebuie raportată în coloana 110. | |
| 140 | | **Intrare – sub incidența plafonului de 75 % aplicabil intrărilor**  Articolele 32, 33 și 34 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Pentru rândurile {040}, {060}-{090}, {120}-{130}, {150}-{260}, {269}, {273}, {277}, {281}, {285}, {289}, {293}, {301}-{303}, {309}, {313}, {317}, {321}, {325}, {329}, {333}, {341}-{345}, {450} și {470}-{510}, instituțiile de credit trebuie să raporteze în coloana 140 totalul intrărilor care fac obiectul plafonului de 75 % aplicabil intrărilor, astfel cum este prevăzut la articolul 33 alineatul (1) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, care se calculează prin înmulțirea valorii totale/cuantumului maxim care poate fi retras din coloana 010 cu ponderea relevantă din coloana 080.  Pentru rândul {170}, instituțiile de credit trebuie să raporteze în coloana 140 totalul intrărilor care fac obiectul plafonului de 75 % aplicabil intrărilor, astfel cum este prevăzut la articolul 33 alineatul (1) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, numai dacă instituția de credit a primit acest angajament pentru a plăti un credit promoțional unui beneficiar final sau dacă a primit un angajament similar de la o bancă multilaterală de dezvoltare sau de la o entitate din sectorul public. | |
| 150 | | **Intrare – sub incidența plafonului de 90 % aplicabil intrărilor**  Articolele 32, 33 și 34 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Pentru rândurile {040}, {060}-{090}, {120}-{130}, {150}-{260}, {269}, {273}, {277}, {281}, {285}, {289}, {293}, {301}-{303}, {309}, {313}, {317}, {321}, {325}, {329}, {333}, {341}-{345}, {450} și {470}-{510}, instituțiile de credit trebuie să raporteze în coloana 150 totalul intrărilor care fac obiectul plafonului de 90 % aplicabil intrărilor, astfel cum este prevăzut la articolul 33 alineatele (4) și (5) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, care se calculează prin înmulțirea valorii totale/cuantumului maxim care poate fi retras din coloana 020 cu ponderea relevantă din coloana 090.Pentru rândul {170}, instituțiile de credit trebuie să raporteze în coloana 150 totalul intrărilor care fac obiectul plafonului de 90 % aplicabil intrărilor, astfel cum este prevăzut la articolul 33 alineatele (4) și (5) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, numai dacă instituția de credit a primit acest angajament pentru a plăti un credit promoțional unui beneficiar final sau dacă a primit un angajament similar de la o bancă multilaterală de dezvoltare sau de la o entitate din sectorul public. | |
| 160 | | **Intrare – exceptată de la plafonul aplicabil intrărilor**  Articolele 32, 33 și 34 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Pentru rândurile {040}, {060}-{090}, {120}-{130}, {150}-{260}, {269}, {273}, {277}, {281}, {285}, {289}, {293}, {301}-{303}, {309}, {313}, {317}, {321}, {325}, {329}, {333}, {341}-{345}, {450} și {470}-{510}, instituțiile de credit trebuie să raporteze în coloana 160 totalul intrărilor care sunt exceptate în totalitate de la plafonul aplicabil intrărilor, astfel cum este prevăzut la articolul 33 alineatele (2), (3) și (5) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, care se calculează prin înmulțirea valorii totale/cuantumului maxim care poate fi retras din coloana 030 cu ponderea relevantă din coloana 100.  Pentru rândul {170}, instituțiile de credit trebuie să raporteze în coloana 160 totalul intrărilor care sunt exceptate în totalitate de la plafonul aplicabil intrărilor, astfel cum este prevăzut la articolul 33 alineatele (2), (3) și (5) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, numai dacă instituția de credit a primit acest angajament pentru a plăti un credit promoțional unui beneficiar final sau dacă a primit un angajament similar de la o bancă multilaterală de dezvoltare sau de la o entitate din sectorul public. | |

1.5.2. Instrucțiuni privind anumite **rânduri**

|  |  |
| --- | --- |
| Rând | Referințe juridice și instrucțiuni |
| 010 | **1. TOTAL INTRĂRI**  Articolele 32, 33 și 34 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze pe rândul 010 din C 74.00 din ANEXA XXIV:   pentru fiecare dintre coloanele 010, 020 și 030, valoarea totală a activelor/sumelor de primit/cuantumurilor maxime care pot fi retrase, calculată prin adunarea activelor/sumelor de primit/cuantumurilor maxime care pot fi retrase din tranzacțiile/depozitele negarantate și din tranzacțiile de creditare garantate și operațiunile ajustate la condițiile pieței de capital;   pentru coloana 140, totalul intrărilor ca sumă a intrărilor din tranzacțiile/depozitele negarantate, din tranzacțiile de creditare garantate și operațiunile ajustate la condițiile pieței de capital și din tranzacțiile swap pe garanții reale, minus diferența dintre totalul intrărilor ponderate și totalul ieșirilor ponderate care rezultă din tranzacții efectuate în țări terțe în care există restricții privind transferul sau care sunt denominate în monede neconvertibile; și   pentru coloanele 150 și 160, totalul intrărilor ca sumă a intrărilor din tranzacțiile/depozitele negarantate, din tranzacțiile de creditare garantate și operațiunile ajustate la condițiile pieței de capital și din tranzacțiile swap pe garanții reale, minus diferența dintre totalul intrărilor ponderate și totalul ieșirilor ponderate care rezultă din tranzacții efectuate în țări terțe în care există restricții privind transferul sau care sunt denominate în monede neconvertibile și minus excedentul intrărilor provenite de la o instituție specializată de credit afiliată, astfel cum este menționată la articolul 2 alineatul (3) litera (e) și la articolul 33 alineatul (6) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 020 | **1.1. Intrări rezultate din tranzacții/depozite negarantate**  Articolele 32, 33 și 34 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze pe rândul 020 din C 74.00 din ANEXA XXIV:   pentru fiecare dintre coloanele 010, 020 și 030, valoarea totală a activelor/sumelor de primit/cuantumurilor maxime care pot fi retrase din tranzacțiile/depozitele negarantate, iar   pentru fiecare dintre coloanele 140, 150 și 160, totalul intrărilor din tranzacții/depozite negarantate. |
| 030 | **1.1.1. Sume de primit de la clienți nefinanciari (cu excepția băncilor centrale)**  Articolul 32 alineatul (3) litera (a) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze pe rândul 030 din C 74.00 din ANEXA XXIV:   pentru fiecare dintre coloanele 010, 020 și 030, valoarea totală a sumelor de primit de la clienți nefinanciari (cu excepția băncilor centrale) (sumele de primit de la clienți nefinanciari care nu corespund plăților principalului, precum și orice alte sume de primit de la clienți nefinanciari), iar   pentru fiecare dintre coloanele 140, 150 și 160, totalul intrărilor provenind de la clienții nefinanciari (cu excepția băncilor centrale) (intrări provenind de la clienți nefinanciari care nu corespund plăților principalului, precum și orice alte intrări provenind de la clienți nefinanciari).  Clienții nefinanciari includ, dar nu se limitează la persoane fizice, IMM-uri, societăți comerciale, entități suverane, bănci multilaterale de dezvoltare și entități din sectorul public, în conformitate cu articolul 31a din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  Sumele de primit din tranzacții de creditare garantate și din operațiuni ajustate la condițiile pieței de capital cu un client nefinanciar, care sunt garantate cu active lichide în conformitate cu titlul II din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, în cazul în care aceste tranzacții sunt prevăzute la articolul 192 alineatele (2) și (3) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, se raportează în secțiunea 1.2 și nu se raportează în secțiunea 1.1.1. Sumele de primit din aceste tranzacții care sunt garantate cu valori mobiliare ce nu se califică drept active lichide în conformitate cu titlul II din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 se raportează în secțiunea 1.2 și nu se raportează în secțiunea 1.1.1. Sumele de primit din aceste tranzacții, încheiate cu clienți nefinanciari, care sunt garantate cu active netransferabile ce nu se califică drept active lichide în conformitate cu titlul II din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 se raportează pe rândul corespunzător din secțiunea 1.1.1.  Sumele de primit de la bănci centrale se raportează în secțiunea 1.1.2 și nu se raportează aici. Sumele de primit din operațiuni de finanțare a comerțului cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile se raportează în secțiunea 1.1.4 și nu se raportează aici. Sumele de primit din titluri care ajung la scadență în termen de 30 de zile calendaristice se raportează în secțiunea 1.1.5 și nu se raportează aici. |
| 040 | **1.1.1.1. Sume de primit de la clienți nefinanciari (cu excepția băncilor centrale) care nu corespund rambursării principalului**  Articolul 32 alineatul (3) litera (a) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Sumele de primit de la clienți nefinanciari (cu excepția băncilor centrale) cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile care nu corespund rambursării principalului. Aceste intrări includ dobânzile și comisioanele de primit de la clienți nefinanciari (cu excepția băncilor centrale).Sumele de primit de la bănci centrale care nu corespund rambursării principalului se raportează în secțiunea 1.1.2 și nu se raportează aici. |
| 050 | **1.1.1.2. Alte sume de primit de la clienți nefinanciari (cu excepția băncilor centrale)**  Articolul 32 alineatul (3) litera (a) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze pe rândul 050 din C 74.00 din ANEXA XXIV:   pentru fiecare dintre coloanele 010, 020 și 030, valoarea totală a altor sume de primit de la clienți nefinanciari (cu excepția băncilor centrale), calculată prin adunarea sumelor de primit de la clienți nefinanciari și defalcată pe contrapărți, iar   pentru fiecare dintre coloanele 140, 150 și 160, valoarea totală a altor intrări provenind de la clienți nefinanciari (cu excepția băncilor centrale), calculată ca sumă a altor intrări provenind de la clienți nefinanciari și defalcată pe contrapărți.  Sumele de primit de la clienți nefinanciari (cu excepția băncilor centrale) care nu corespund rambursării principalului se raportează în secțiunea 1.1.1.1 și nu se raportează aici.  Alte sume de primit de la bănci centrale se raportează în secțiunea 1.1.2 și nu se raportează aici.  Intrările corespunzătoare ieșirilor în conformitate cu angajamentele aferente creditelor promoționale menționate la articolul 31 alineatul (9) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 se raportează în secțiunea 1.1.3 și nu se raportează aici. |
| 060 | **1.1.1.2.1. Sume de primit de la clienți retail**  Articolul 32 alineatul (3) litera (a) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Sumele care urmează să fie primite de la clienți retail, cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile. |
| 070 | **1.1.1.2.2. Sume de primit de la societăți nefinanciare**  Articolul 32 alineatul (3) litera (a) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Sumele de primit de la societăți nefinanciare cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile. |
| 080 | **1.1.1.2.3. Sume de primit de la entități suverane, bănci multilaterale de dezvoltare și entități din sectorul public**  Articolul 32 alineatul (3) litera (a) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Sumele care urmează să fie primite de la entități suverane, bănci multilaterale de dezvoltare și entități din sectorul public, cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile. |
| 090 | **1.1.1.2.4. Sume de primit de la alte entități juridice**  Articolul 32 alineatul (3) litera (a) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Sume de primit de la alte entități juridice care nu sunt incluse în niciuna din secțiunile de mai sus, cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile. |
| 100 | **1.1.2. Sume de primit de la bănci centrale și clienți financiari**  Articolul 32 alineatul (2) litera (a) și alineatul (3) litera (d) coroborat cu articolul 27 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze pe rândul 100 din C 74.00 din ANEXA XXIV:   pentru fiecare dintre coloanele 010, 020 și 030, valoarea totală a sumelor de primit de la bănci centrale și clienți financiari (depozite operaționale și neoperaționale), iar   pentru fiecare dintre coloanele 140, 150 și 160, totalul intrărilor provenind de la bănci centrale și clienți financiari (depozite operaționale și neoperaționale).  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici sumele de primit cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile de la bănci centrale și clienți financiari, care nu sunt restante și în cazul cărora banca nu are niciun motiv să se aștepte la neperformanță în orizontul de timp de 30 de zile.  Sumele de primit de la bănci centrale și clienți financiari care nu corespund rambursării principalului se raportează în secțiunea relevantă.  Depozitele la casa centrală menționate la articolul 27 alineatul (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 nu se raportează ca intrări.  Sumele de primit din operațiuni de finanțare a comerțului cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile se raportează în secțiunea 1.1.4 și nu se raportează aici. Sumele de primit din titluri care ajung la scadență în termen de 30 de zile calendaristice se raportează în secțiunea 1.1.5 și nu se raportează aici. |
| 110 | **1.1.2.1. Sume de primit de la clienți financiari care sunt clasificate drept depozite operaționale**  Articolul 32 alineatul (3) litera (d) coroborat cu articolul 27 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze pe rândul 110 din C 74.00 din ANEXA XXIV:   pentru fiecare dintre coloanele 010, 020 și 030, valoarea totală a sumelor de primit de la clienți financiari care sunt clasificate drept depozite operaționale (indiferent dacă instituția de credit este în măsură să stabilească o rată de intrare simetrică corespunzătoare sau nu), iar   pentru fiecare dintre coloanele 140, 150 și 160, totalul intrărilor provenind de la clienți financiari care sunt clasificate drept depozite operaționale (indiferent dacă instituția de credit este în măsură să stabilească o rată de intrare simetrică corespunzătoare sau nu).  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici sumele de primit de la clienți financiari, necesare pentru ca instituția de credit să poată obține servicii de compensare, de custodie sau de administrare a numerarului, în conformitate cu articolul 27 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 120 | **1.1.2.1.1. Sume de primit de la clienți financiari care sunt clasificate drept depozite operaționale în cazul cărora instituția de credit este în măsură să stabilească o rată de intrare simetrică corespunzătoare**  Articolul 32 alineatul (3) litera (d) coroborat cu articolul 27 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Sumele de primit de la clienți financiari, cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile, necesare pentru ca instituția de credit să poată obține servicii de compensare, de custodie sau de administrare a numerarului, în conformitate cu articolul 27 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, în cazul cărora instituția de credit este în măsură să stabilească o rată de intrare simetrică corespunzătoare. |
| 130 | **1.1.2.1.2. Sume de primit de la clienți financiari care sunt clasificate drept depozite operaționale în cazul cărora instituția de credit nu este în măsură să stabilească o rată de intrare simetrică corespunzătoare**  Articolul 32 alineatul (3) litera (d) coroborat cu articolul 27 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Sumele de primit de la clienți financiari, cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile, necesare pentru ca instituția de credit să poată obține servicii de compensare, de custodie sau de administrare a numerarului, în conformitate cu articolul 27 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, în cazul cărora instituția de credit nu este în măsură să stabilească o rată de intrare simetrică corespunzătoare.Pentru aceste elemente se aplică o rată de intrare de 5 %. |
| 140 | **1.1.2.2. Sume de primit de la bănci centrale și clienți financiari care nu sunt clasificate drept depozite operaționale**  Articolul 32 alineatul (2) litera (a) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze pe rândul 140 din C 74.00 din ANEXA XXIV:   pentru fiecare dintre coloanele 010, 020 și 030, valoarea totală a sumelor de primit de la bănci centrale și clienți financiari care nu sunt clasificate drept depozite operaționale, iar   pentru fiecare dintre coloanele 140, 150 și 160, totalul intrărilor provenind de la bănci centrale și clienți financiari care nu sunt clasificate drept depozite operaționale.  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici sumele de primit de la bănci centrale și clienți financiari care nu se califică pentru clasificarea drept depozite operaționale prevăzută la articolul 32 alineatul (3) litera (d) coroborat cu articolul 27 din Regulamentul delegat (UE) nr. 2015/61. |
| 150 | **1.1.2.2.1. Sume de primit de la bănci centrale**  Articolul 32 alineatul (2) litera (a) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Sumele de primit de la bănci centrale cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile în conformitate cu articolul 32 alineatul (2) litera (a) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 160 | **1.1.2.2.2. Sume de primit de la clienți financiari**  Articolul 32 alineatul (2) litera (a) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Sumele de primit de la clienți financiari, cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile, care nu se califică pentru clasificarea drept depozite operaționale prevăzută la articolul 32 alineatul (3) litera (d) coroborat cu articolul 27 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  Intrările corespunzătoare ieșirilor în conformitate cu angajamentele aferente creditelor promoționale menționate la articolul 31 alineatul (9) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 se raportează în secțiunea 1.1.3 și nu se raportează aici. |
| 170 | **1.1.3. Intrări corespunzătoare ieșirilor în conformitate cu angajamentele aferente creditelor promoționale menționate la articolul 31 alineatul (9) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61**  Articolul 32 alineatul (3) litera (a) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Intrările corespunzătoare ieșirilor în conformitate cu angajamentele aferente creditelor promoționale menționate la articolul 31 alineatul (9) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 180 | **1.1.4 Sume de primit din operațiuni de finanțare a comerțului**  Articolul 32 alineatul (2) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Sumele de primit din operațiuni de finanțare a comerțului cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile în conformitate cu articolul 32 alineatul (2) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 190 | **1.1.5 Sume de primit din titluri care ajung la scadență în termen de 30 de zile**  Articolul 32 alineatul (2) litera (c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Sumele de primit din titluri care ajung la scadență în termen de 30 de zile calendaristice în conformitate cu articolul 32 alineatul (2) litera (c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 201 | **1.1.6 Credite care nu au o dată de expirare contractuală definită**  Articolul 32 alineatul (3) litera (i) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Credite care nu au o dată de expirare contractuală definită în conformitate cu articolul 32 alineatul (3) litera (i) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. Instituția de credit ia în considerare doar creditele în cazul cărora dispozițiile contractului îi permit instituției de credit să retragă sumele sau să ceară plata în termen de 30 de zile. Dobânzile și plățile minime care urmează să fie debitate din contul clientului în termen de 30 de zile trebuie incluse în valoarea raportată. Dobânzile și plățile minime din creditele care nu au o dată de expirare contractuală definită, care sunt datorate prin contract și care generează o intrare reală de numerar în următoarele 30 de zile calendaristice sunt considerate drept sume de primit și se raportează pe rândul relevant, în urma aplicării tratamentului prevăzut la articolul 32 pentru sumele de primit. Instituțiile de credit nu trebuie să raporteze alte dobânzi care se acumulează, dar care nu sunt debitate din contul clientului și nici nu generează o intrare reală de numerar în următoarele 30 de zile calendaristice. |
| 210 | **1.1.7. Sume de primit din pozițiile pe instrumente de capital legate de indici principali, cu condiția să nu se dubleze cu activele lichide**  Articolul 32 alineatul (2) litera (d) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Sumele de primit din pozițiile pe instrumente de capital legate de indici principali, cu condiția să nu se dubleze cu activele lichide, în conformitate cu articolul 32 alineatul (2) litera (d) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. Poziția include sumele datorate prin contract în următoarele 30 de zile calendaristice, cum ar fi dividendele în numerar provenite de la respectivii indici principali și sumele în numerar care urmează să fie primite, provenite de la respectivele instrumente de capitaluri proprii care au fost vândute dar nu sunt încă decontate, în cazul în care acestea nu sunt recunoscute drept active lichide în conformitate cu titlul II din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 230 | **1.1.8. Intrări provenite din eliberarea soldurilor deținute în conturi separate în conformitate cu cerințele de reglementare privind protejarea activelor clienților care sunt destinate tranzacționării**  Articolul 32 alineatul (4) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Intrările provenite din eliberarea soldurilor deținute în conturi separate în conformitate cu cerințele de reglementare privind protejarea activelor clienților care sunt destinate tranzacționării, în conformitate cu articolul 32 alineatul (4) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  Intrările trebuie luate în considerare numai în cazul în care aceste solduri sunt menținute în active lichide, astfel cum se prevede în titlul II din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 240 | **1.1.9. Intrări din instrumente financiare derivate**  Articolul 32 alineatul (5) coroborat cu articolul 21 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Valoarea netă a creanțelor care se preconizează a fi primite în perioada de 30 de zile calendaristice din contractele enumerate în anexa II din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 și din instrumente financiare derivate de credit.  Instituțiile de credit trebuie să calculeze intrările preconizate într-o perioadă de 30 de zile calendaristice pe o bază netă, defalcate pe contrapărți, cu condiția existenței unor acorduri bilaterale de compensare, în conformitate cu articolul 295 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Calcularea pe o bază netă înseamnă, de asemenea, că nu sunt incluse garanțiile reale primite, cu condiția ca acestea să se califice drept active lichide în temeiul titlului II din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  Ieșirile și intrările de numerar generate de tranzacțiile cu instrumente derivate pe valute sau cu instrumente derivate de credit care implică un schimb de principaluri complet și simultan (sau pe parcursul aceleiași zile) se calculează pe o bază netă, chiar și în cazul în care tranzacțiile respective nu fac obiectul unui acord de compensare bilateral.  În cazul unei raportări separate în conformitate cu articolul 415 alineatul (2) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, tranzacțiile cu instrumente financiare derivate sau cu instrumente financiare derivate de credit trebuie prezentate separat, în funcție de monedele în care au avut loc. Compensarea printr-o contraparte poate fi aplicată numai fluxurilor în moneda respectivă. |
| 250 | **1.1.10. Intrări din facilitățile de credit sau de lichiditate neutilizate puse la dispoziție de membrii unui grup sau ai unui sistem instituțional de protecție în cazul cărora autoritățile competente au acordat permisiunea de a aplica o rată de intrare mai ridicată**  Articolul 34 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Intrările din facilitățile de credit sau de lichiditate neutilizate puse la dispoziție de membrii unui grup sau ai unui sistem instituțional de protecție în cazul cărora autoritatea competentă a acordat permisiunea de a aplica o rată de intrare mai ridicată în conformitate cu articolul 34 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 260 | **1.1.11. Alte intrări**  Articolul 32 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Toate celelalte intrări în conformitate cu articolul 32 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 care nu sunt raportate în nicio altă secțiune a formularului. |
| 263 | **1.2. Intrări rezultate din tranzacții de creditare garantate și operațiuni ajustate la condițiile pieței de capital**  Articolul 32 alineatul (3) literele (b), (c) și (f) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 se referă la intrările rezultate din tranzacții de creditare garantate și din operațiuni ajustate la condițiile pieței de capital cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile.  Instituțiile de credit trebuie să raporteze pe rândul 263 din C 74.00 din ANEXA XXIV:   pentru fiecare dintre coloanele 010, 020 și 030, valoarea totală a sumelor de primit din tranzacții de creditare garantate și operațiuni ajustate la condițiile pieței de capital, iar   pentru fiecare dintre coloanele 140, 150 și 160, totalul intrărilor provenind din tranzacții de creditare garantate și operațiuni ajustate la condițiile pieței de capital.  Tranzacțiile swap pe garanții reale care ajung la scadență în termen de 30 de zile calendaristice se raportează în formularul C 75.01 din anexa XXIV și nu se raportează aici. |
| 265 | **1.2.1. Contrapartea este o bancă centrală**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici intrările rezultate din tranzacții de creditare garantate și din operațiuni ajustate la condițiile pieței de capital, astfel cum sunt definite la articolul 192 alineatele (2) și (3) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile, în care contrapartea este o bancă centrală.  Instituțiile de credit trebuie să raporteze pe rândul 265 din C 74.00 din ANEXA XXIV:   pentru fiecare dintre coloanele 010, 020 și 030, valoarea totală a sumelor de primit din tranzacții de creditare garantate și operațiuni ajustate la condițiile pieței de capital în care contrapartea este o bancă centrală, iar   pentru fiecare dintre coloanele 140, 150 și 160, totalul intrărilor provenind din tranzacții de creditare garantate și operațiuni ajustate la condițiile pieței de capital în care contrapartea este o bancă centrală. |
| 267 | **1.2.1.1. Garanții reale care se califică drept active lichide**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze pe rândul 267 din C 74.00 din ANEXA XXIV:   pentru fiecare dintre coloanele 010, 020 și 030, valoarea totală a sumelor de primit din tranzacții de creditare garantate și operațiuni ajustate la condițiile pieței de capital cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile, în care contrapartea este o bancă centrală și care sunt garantate cu active lichide, iar   * pentru fiecare dintre coloanele 140, 150 și 160, totalul intrărilor provenind din tranzacții de creditare garantate și operațiuni ajustate la condițiile pieței de capital cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile, în care contrapartea este o bancă centrală și care sunt garantate cu active lichide.   Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici tranzacțiile de creditare garantate și operațiunile ajustate la condițiile pieței de capital cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile, în care contrapartea este o bancă centrală și care sunt garantate cu active lichide, fie că sunt sau nu reutilizate într-o altă tranzacție și indiferent dacă activele lichide primite îndeplinesc cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 269 | **1.2.1.1.1. Garanții reale de nivel 1, excluzând obligațiunile garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate**  Articolul 32 alineatul (3) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Tranzacțiile de creditare garantate și operațiunile ajustate la condițiile pieței de capital cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile, în care contrapartea este o bancă centrală și care sunt garantate cu active care, fie că sunt reutilizate sau nu într-o altă tranzacție, ar îndeplini condițiile de la articolele 7 și 10 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 pentru a fi considerate active lichide aparținând uneia dintre categoriile de active de nivel 1 menționate la articolul 10, cu excepția obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate menționate la articolul 10 alineatul (1) litera (f). |
| 271 | **1.2.1.1.1.1.** **Din care: garanții reale primite care îndeplinesc cerințele operaționale**  Articolul 32 alineatul (3) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Din tranzacțiile de la punctul 1.2.1.1.1, acele tranzacții în cazul cărora garanțiile reale primite îndeplinesc cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 273 | **1.2.1.1.2. Garanții reale de nivel 1, constând în obligațiuni garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate**  Articolul 32 alineatul (3) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Tranzacțiile de creditare garantate și operațiunile ajustate la condițiile pieței de capital cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile, în care contrapartea este o bancă centrală și care sunt garantate cu active care, fie că sunt reutilizate sau nu într-o altă tranzacție, ar îndeplini condițiile de la articolele 7 și 10 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 pentru a fi considerate active lichide aparținând categoriei menționate la articolul 10 alineatul (1) litera (f). |
| 275 | **1.2.1.1.2.1.** **Din care: garanții reale primite care îndeplinesc cerințele operaționale**  Articolul 32 alineatul (3) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Din tranzacțiile de la punctul 1.2.1.1.2, acele tranzacții în cazul cărora garanțiile reale primite îndeplinesc cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 277 | **1.2.1.1.3. Garanții reale de nivel 2A**  Articolul 32 alineatul (3) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Tranzacțiile de creditare garantate și operațiunile ajustate la condițiile pieței de capital cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile, în care contrapartea este o bancă centrală și care sunt garantate cu active care, fie că sunt reutilizate sau nu într-o altă tranzacție, ar îndeplini condițiile de la articolele 7 și 11 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 pentru a fi considerate active lichide aparținând uneia dintre categoriile de active de nivel 2A menționate la articolul 11. |
| 279 | **1.2.1.1.3.1.** **Din care: garanții reale primite care îndeplinesc cerințele operaționale**  Articolul 32 alineatul (3) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Din tranzacțiile de la punctul 1.2.1.1.3, acele tranzacții în cazul cărora garanțiile reale primite îndeplinesc cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 281 | **1.2.1.1.4. Garanții reale de nivel 2B sub formă de titluri garantate cu active (rezidențiale sau auto)**  Articolul 32 alineatul (3) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Tranzacțiile de creditare garantate și operațiunile ajustate la condițiile pieței de capital cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile, în care contrapartea este o bancă centrală și care sunt garantate cu active care, fie că sunt reutilizate sau nu într-o altă tranzacție, ar îndeplini condițiile de la articolele 7 și 13 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 pentru a fi considerate active lichide aparținând uneia dintre categoriile de active de nivel 2B menționate la articolul 13 alineatul (2) litera (g) punctul (i), (ii) sau (iv). |
| 283 | **1.2.1.1.4.1.** **Din care: garanții reale primite care îndeplinesc cerințele operaționale**  Articolul 32 alineatul (3) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Din tranzacțiile de la punctul 1.2.1.1.4, acele tranzacții în cazul cărora garanțiile reale primite îndeplinesc cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 285 | **1.2.1.1.5. Garanții reale de nivel 2B sub formă de obligațiuni garantate cu un nivel ridicat de calitate**  Articolul 32 alineatul (3) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Tranzacțiile de creditare garantate și operațiunile ajustate la condițiile pieței de capital cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile, în care contrapartea este o bancă centrală și care sunt garantate cu active care, fie că sunt reutilizate sau nu într-o altă tranzacție, ar îndeplini condițiile de la articolele 7 și 12 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 pentru a fi considerate active lichide aparținând categoriei de active de nivel 2B menționate la articolul 12 alineatul (1) litera (e). |
| 287 | **1.2.1.1.5.1.** **Din care: garanții reale primite care îndeplinesc cerințele operaționale**  Articolul 32 alineatul (3) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Din tranzacțiile de la punctul 1.2.1.1.5, acele tranzacții în cazul cărora garanțiile reale primite îndeplinesc cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 289 | **1.2.1.1.6. Garanții reale de nivel 2B sub formă de titluri garantate cu active (comerciale sau individuale)**  Articolul 32 alineatul (3) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Tranzacțiile de creditare garantate și operațiunile ajustate la condițiile pieței de capital cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile, în care contrapartea este o bancă centrală și care sunt garantate cu active care, fie că sunt reutilizate sau nu într-o altă tranzacție, ar îndeplini condițiile de la articolele 7 și 13 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 pentru a fi considerate active lichide aparținând uneia dintre categoriile de active de nivel 2B menționate la articolul 13 alineatul (2) litera (g) punctul (iii) sau (v). |
| 291 | **1.2.1.1.6.1.** **Din care: garanții reale primite care îndeplinesc cerințele operaționale**  Articolul 32 alineatul (3) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Din tranzacțiile de la punctul 1.2.1.1.6, acele tranzacții în cazul cărora garanțiile reale primite îndeplinesc cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 293 | **1.2.1.1.7. Garanții reale de nivel 2B, care nu au fost deja incluse în secțiunea 1.2.1.1.4, 1.2.1.1.5 sau 1.2.1.1.6.**  Articolul 32 alineatul (3) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Tranzacțiile de creditare garantate și operațiunile ajustate la condițiile pieței de capital cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile, în care contrapartea este o bancă centrală și care sunt garantate cu active care, fie că sunt reutilizate sau nu într-o altă tranzacție, ar îndeplini condițiile de la articolele 7 și 12 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 pentru a fi considerate active lichide aparținând uneia dintre categoriile de active de nivel 2B menționate la articolul 12 alineatul (1) litera (b), (c) sau (f). |
| 295 | **1.2.1.1.7.1.** **Din care: garanții reale primite care îndeplinesc cerințele operaționale**  Articolul 32 alineatul (3) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Din tranzacțiile de la punctul 1.2.1.1.7, acele tranzacții în cazul cărora garanțiile reale primite îndeplinesc cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 297 | **1.2.1.2. Garanțiile reale sunt utilizate pentru a acoperi o poziție scurtă**  Articolul 32 alineatul (3) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Tranzacțiile de creditare garantate și operațiunile ajustate la condițiile pieței de capital cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile, în care contrapartea este o bancă centrală și care sunt garantate cu active utilizate pentru a acoperi o poziție scurtă în conformitate cu articolul 30 alineatul (5) a doua teză. În cazul în care o garanție reală de orice tip este utilizată pentru a acoperi o poziție scurtă, aceasta se raportează aici, și nu pe rândurile de mai sus. Este interzisă dubla contabilizare. |
| 299 | **1.2.1.3. Garanții reale care nu se califică drept active lichide**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze pe rândul 299 din formularul C 74.00 din ANEXA XXIV tranzacțiile de creditare garantate și operațiunile ajustate la condițiile pieței de capital cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile, în care contrapartea este o bancă centrală și în cazul cărora garanțiile reale nu se califică drept active lichide. Instituțiile de credit trebuie să raporteze   * pentru fiecare dintre coloanele 010, 020 și 030, valoarea totală a sumelor de primit din tranzacțiile respective, calculată prin adunarea sumelor de primit din tranzacțiile de creditare garantate și operațiunile ajustate la condițiile pieței de capital în cazul cărora garanțiile reale sunt sub formă de titluri nelichide, precum și din tranzacțiile de creditare garantate și operațiunile ajustate la condițiile pieței de capital garantate cu orice alte garanții reale nelichide, iar * pentru fiecare dintre coloanele 140, 150 și 160, totalul intrărilor provenind din tranzacțiile respective, calculat prin adunarea intrărilor provenind din tranzacțiile de creditare garantate și operațiunile ajustate la condițiile pieței de capital în cazul cărora garanțiile reale sunt sub formă de titluri nelichide, precum și din tranzacțiile de creditare garantate și operațiunile ajustate la condițiile pieței de capital garantate cu orice alte garanții reale nelichide. |
| 301 | **1.2.1.3.1. Garanția reală este sub formă de titluri nelichide**  Articolul 32 alineatul (3) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Tranzacțiile de creditare garantate și operațiunile ajustate la condițiile pieței de capital cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile, în care contrapartea este o bancă centrală și care sunt garantate cu titluri nelichide. |
| 303 | **1.2.1.3.2. Toate celelalte garanții reale nelichide**  Articolul 32 alineatul (3) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Tranzacțiile de creditare garantate și operațiunile ajustate la condițiile pieței de capital cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile, în care contrapartea este o bancă centrală și care sunt garantate cu active nelichide care nu au fost deja incluse în secțiunea 1.2.1.3.1. |
| 305 | **1.2.2. Contrapartea nu este o bancă centrală**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici intrările rezultate din tranzacții de creditare garantate și din operațiuni ajustate la condițiile pieței de capital, astfel cum sunt definite la articolul 192 alineatele (2) și (3) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile, în care contrapartea nu este o bancă centrală.  Instituțiile de credit trebuie să raporteze pe rândul 305 din C 74.00 din ANEXA XXIV:   pentru fiecare dintre coloanele 010, 020 și 030, valoarea totală a sumelor de primit din tranzacții de creditare garantate și operațiuni ajustate la condițiile pieței de capital în care contrapartea nu este o bancă centrală, iar   pentru fiecare dintre coloanele 140, 150 și 160, totalul intrărilor provenind din tranzacții de creditare garantate și operațiuni ajustate la condițiile pieței de capital în care contrapartea nu este o bancă centrală. |
| 307 | **1.2.2.1. Garanții reale care se califică drept active lichide**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze pe rândul 307 din C 74.00 din ANEXA XXIV:   pentru fiecare dintre coloanele 010, 020 și 030, valoarea totală a sumelor de primit din tranzacții de creditare garantate și operațiuni ajustate la condițiile pieței de capital cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile, în care contrapartea nu este o bancă centrală și care sunt garantate cu active lichide, iar   * pentru fiecare dintre coloanele 140, 150 și 160, totalul intrărilor provenind din tranzacții de creditare garantate și operațiuni ajustate la condițiile pieței de capital cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile, în care contrapartea nu este o bancă centrală și care sunt garantate cu active lichide.   Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici tranzacțiile de creditare garantate și operațiunile ajustate la condițiile pieței de capital cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile, în care contrapartea nu este o bancă centrală și care sunt garantate cu active lichide, fie că sunt sau nu reutilizate într-o altă tranzacție și indiferent dacă activele lichide primite îndeplinesc cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 309 | **1.2.2.1.1. Garanții reale de nivel 1, excluzând obligațiunile garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate**  Articolul 32 alineatul (3) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Tranzacțiile de creditare garantate și operațiunile ajustate la condițiile pieței de capital cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile, în care contrapartea nu este o bancă centrală și care sunt garantate cu active care, fie că sunt reutilizate sau nu într-o altă tranzacție, ar îndeplini condițiile de la articolele 7 și 10 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 pentru a fi considerate active lichide aparținând uneia dintre categoriile de active de nivel 1 menționate la articolul 10, cu excepția obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate menționate la articolul 10 alineatul (1) litera (f). |
| 311 | **1.2.2.1.1.1.** **Din care: garanții reale primite care îndeplinesc cerințele operaționale**  Articolul 32 alineatul (3) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Din tranzacțiile de la punctul 1.2.2.1.1, acele tranzacții în cazul cărora garanțiile reale primite îndeplinesc cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 313 | **1.2.2.1.2. Garanții reale de nivel 1, constând în obligațiuni garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate**  Articolul 32 alineatul (3) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Tranzacțiile de creditare garantate și operațiunile ajustate la condițiile pieței de capital cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile, în care contrapartea nu este o bancă centrală și care sunt garantate cu active care, fie că sunt reutilizate sau nu într-o altă tranzacție, ar îndeplini condițiile de la articolele 7 și 10 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 pentru a fi considerate active lichide aparținând categoriei menționate la articolul 10 alineatul (1) litera (f). |
| 315 | **1.2.2.1.2.1.** **Din care: garanții reale primite care îndeplinesc cerințele operaționale**  Articolul 32 alineatul (3) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Din tranzacțiile de la punctul 1.2.2.1.2, acele tranzacții în cazul cărora garanțiile reale primite îndeplinesc cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 317 | **1.2.2.1.3. Garanții reale de nivel 2A**  Articolul 32 alineatul (3) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Tranzacțiile de creditare garantate și operațiunile ajustate la condițiile pieței de capital cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile, în care contrapartea nu este o bancă centrală și care sunt garantate cu active care, fie că sunt reutilizate sau nu într-o altă tranzacție, ar îndeplini condițiile de la articolele 7 și 11 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 pentru a fi considerate active lichide aparținând uneia dintre categoriile de active de nivel 2A menționate la articolul 11. |
| 319 | **1.2.2.1.3.1.** **Din care: garanții reale primite care îndeplinesc cerințele operaționale**  Articolul 32 alineatul (3) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Din tranzacțiile de la punctul 1.2.2.1.3, acele tranzacții în cazul cărora garanțiile reale primite îndeplinesc cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 321 | **1.2.2.1.4. Garanții reale de nivel 2B sub formă de titluri garantate cu active (rezidențiale sau auto)**  Articolul 32 alineatul (3) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Tranzacțiile de creditare garantate și operațiunile ajustate la condițiile pieței de capital cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile, în care contrapartea nu este o bancă centrală și care sunt garantate cu active care, fie că sunt reutilizate sau nu într-o altă tranzacție, ar îndeplini condițiile de la articolele 7 și 13 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 pentru a fi considerate active lichide aparținând uneia dintre categoriile de active de nivel 2B menționate la articolul 13 alineatul (2) litera (g) punctul (i), (ii) sau (iv). |
| 323 | **1.2.2.1.4.1.** **Din care: garanții reale primite care îndeplinesc cerințele operaționale**  Articolul 32 alineatul (3) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Din tranzacțiile de la punctul 1.2.2.1.4, acele tranzacții în cazul cărora garanțiile reale primite îndeplinesc cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 325 | **1.2.2.1.5. Garanții reale de nivel 2B sub formă de obligațiuni garantate cu un nivel ridicat de calitate**  Articolul 32 alineatul (3) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Tranzacțiile de creditare garantate și operațiunile ajustate la condițiile pieței de capital cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile, în care contrapartea nu este o bancă centrală și care sunt garantate cu active care, fie că sunt reutilizate sau nu într-o altă tranzacție, ar îndeplini condițiile de la articolele 7 și 12 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 pentru a fi considerate active lichide aparținând categoriei de active de nivel 2B menționate la articolul 12 alineatul (1) litera (e). |
| 327 | **1.2.2.1.5.1.** **Din care: garanții reale primite care îndeplinesc cerințele operaționale**  Articolul 32 alineatul (3) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Din tranzacțiile de la punctul 1.2.2.1.5, acele tranzacții în cazul cărora garanțiile reale primite îndeplinesc cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 329 | **1.2.2.1.6. Garanții reale de nivel 2B sub formă de titluri garantate cu active (comerciale sau individuale)**  Articolul 32 alineatul (3) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Tranzacțiile de creditare garantate și operațiunile ajustate la condițiile pieței de capital cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile, în care contrapartea nu este o bancă centrală și care sunt garantate cu active care, fie că sunt reutilizate sau nu într-o altă tranzacție, ar îndeplini condițiile de la articolele 7 și 13 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 pentru a fi considerate active lichide aparținând uneia dintre categoriile de active de nivel 2B menționate la articolul 13 alineatul (2) litera (g) punctul (iii) sau (v). |
| 331 | **1.2.1.1.6.1.** **Din care: garanții reale primite care îndeplinesc cerințele operaționale**  Articolul 32 alineatul (3) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Din tranzacțiile de la punctul 1.2.2.1.6, acele tranzacții în cazul cărora garanțiile reale primite îndeplinesc cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 333 | **1.2.2.1.7. Garanții reale de nivel 2B, care nu au fost deja incluse în secțiunea 1.2.2.1.4, 1.2.2.1.5 sau 1.2.2.1.6.**  Articolul 32 alineatul (3) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Tranzacțiile de creditare garantate și operațiunile ajustate la condițiile pieței de capital cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile, în care contrapartea nu este o bancă centrală și care sunt garantate cu active care, fie că sunt reutilizate sau nu într-o altă tranzacție, ar îndeplini condițiile de la articolele 7 și 12 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 pentru a fi considerate active lichide aparținând uneia dintre categoriile de active de nivel 2B menționate la articolul 12 alineatul (1) litera (b), (c) sau (f). |
| 335 | **1.2.2.1.7.1.** **Din care: garanții reale primite care îndeplinesc cerințele operaționale**  Articolul 32 alineatul (3) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Din tranzacțiile de la punctul 1.2.2.1.7, acele tranzacții în cazul cărora garanțiile reale primite îndeplinesc cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 337 | **1.2.2.2. Garanțiile reale sunt utilizate pentru a acoperi o poziție scurtă**  Articolul 32 alineatul (3) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Tranzacțiile de creditare garantate și operațiunile ajustate la condițiile pieței de capital cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile, în care contrapartea nu este o bancă centrală și care sunt garantate cu active utilizate pentru a acoperi o poziție scurtă în conformitate cu articolul 30 alineatul (5) a doua teză. În cazul în care o garanție reală de orice tip este utilizată pentru a acoperi o poziție scurtă, aceasta se raportează aici, și nu pe rândurile de mai sus. Este interzisă dubla contabilizare. |
| 339 | **1.2.2.3. Garanții reale care nu se califică drept active lichide**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze pe rândul 339 din formularul C 74.00 din ANEXA XXIV tranzacțiile de creditare garantate și operațiunile ajustate la condițiile pieței de capital cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile, în care contrapartea nu este o bancă centrală și în cazul cărora garanțiile reale nu se califică drept active lichide. Instituțiile de credit trebuie să raporteze   pentru fiecare dintre coloanele 010, 020 și 030, valoarea totală a sumelor de primit din tranzacțiile respective, calculată prin adunarea sumelor de primit din împrumuturile în marjă în cazul cărora garanțiile reale nu sunt lichide, din tranzacțiile de creditare garantate și operațiunile ajustate la condițiile pieței de capital în cazul cărora garanțiile reale sunt sub formă de titluri nelichide, precum și din tranzacțiile de creditare garantate și operațiunile ajustate la condițiile pieței de capital garantate cu orice alte garanții reale nelichide, iar   * pentru fiecare dintre coloanele 140, 150 și 160, totalul intrărilor provenind din tranzacțiile respective, calculat prin adunarea intrărilor provenind din împrumuturile în marjă în cazul cărora garanțiile reale nu sunt lichide, din tranzacțiile de creditare garantate și operațiunile ajustate la condițiile pieței de capital în cazul cărora garanțiile reale sunt sub formă de titluri nelichide, precum și din tranzacțiile de creditare garantate și operațiunile ajustate la condițiile pieței de capital garantate cu orice alte garanții reale nelichide. |
| 341 | **1.2.2.3.1. Împrumuturi în marjă: garanția reală nu este lichidă**  Articolul 32 alineatul (3) litera (c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Împrumuturile în marjă acordate în schimbul unor active nelichide, cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile, în cazul cărora contrapartea nu este o bancă centrală și activele primite nu sunt utilizate pentru a acoperi poziții scurte, astfel cum se menționează la articolul 32 alineatul (3) litera (c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 343 | **1.2.2.3.2. Garanția reală este sub formă de titluri nelichide**  Articolul 32 alineatul (3) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Tranzacțiile de creditare garantate și operațiunile ajustate la condițiile pieței de capital cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile, în care contrapartea nu este o bancă centrală și care sunt garantate cu titluri nelichide. |
| 345 | **1.2.2.3.3. Toate celelalte garanții reale nelichide**  Articolul 32 alineatul (3) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Tranzacțiile de creditare garantate și operațiunile ajustate la condițiile pieței de capital cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile, în care contrapartea nu este o bancă centrală și care sunt garantate cu active nelichide care nu au fost deja incluse în secțiunea 1.2.2.3.1 sau 1.2.2.3.2. |
| 410 | **1.3. Total intrări provenind din swap-uri pe garanții reale**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici suma tuturor intrărilor provenind din swap-uri pe garanții reale, astfel cum a fost calculată în formularul C 75.01 din ANEXA XXIV. |
| 420 | **1.4. (Diferența dintre intrările totale ponderate și ieșirile totale ponderate care rezultă din tranzacțiile efectuate în țări terțe în care există restricții privind transferul sau care sunt denominate în monede neconvertibile)**  Articolul 32 alineatul (8) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile trebuie să raporteze în coloana corespunzătoare – 140, 150 și 160 – suma intrărilor totale ponderate din țări terțe în care există restricții privind transferul sau care sunt denominate în monede neconvertibile, minus suma ieșirilor totale ponderate către țări terțe în care există restricții privind transferul sau care sunt denominate în monede neconvertibile, raportate în formularul C 73.00 din ANEXA XXIV. În cazul în care această valoare este negativă, instituțiile raportează „0”. |
| 430 | **1.5. (Intrări excedentare provenite de la o instituție specializată de credit afiliată)**  Articolul 2 alineatul (3) litera (e) și articolul 33 alineatul (6) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit care raportează pe bază consolidată trebuie să raporteze în coloana corespunzătoare – 140, 150 sau 160 – cuantumul intrărilor provenite de la o instituție specializată de credit afiliată, cum sunt cele menționate la articolul 33 alineatele (3) și (4) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, care este excedentar față de cuantumul ieșirilor provenite de la aceeași întreprindere. |
| **ELEMENTE MEMORANDUM** | |
| 450 | **2. Intrări în valută**  Acest element memorandum se raportează numai în cazul raportării separate a monedei de raportare sau a unei monede, alta decât moneda de raportare, în conformitate cu articolul 415 alineatul (2) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.  Instituțiile de credit trebuie să raporteze partea din intrări provenind din instrumente financiare derivate (raportate în secțiunea 1.1.9) care se referă la fluxurile principale în valută în respectiva monedă ce decurg din swap-urile valutare încrucișate și din tranzacțiile valutare la vedere și la termen care ajung la scadență în perioada de 30 de zile. Compensarea printr-o contraparte poate fi aplicată numai fluxurilor în moneda respectivă. |
| 460 | **3. Ieșiri în cadrul unui grup sau al unui sistem instituțional de protecție**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici, ca elemente memorandum, toate tranzacțiile raportate în secțiunea 1 (exceptând secțiunea 1.1.10) în cazul cărora contrapartea este instituția-mamă sau o filială a instituției de credit sau o altă filială a aceleiași instituții-mamă ori este legată de instituția de credit printr-o relație în sensul articolului 12 alineatul (1) din Directiva 83/349/CEE sau este un membru al aceluiași sistem instituțional de protecție, astfel cum este menționat la articolul 113 alineatul (7) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, sau este casa centrală sau o instituție afiliată unei rețele sau unui grup cooperatist, astfel cum se prevede la articolul 10 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.  Instituțiile de credit trebuie să raporteze pe rândul 460 din C 74.00 din ANEXA XXIV:   pentru fiecare dintre coloanele 010, 020 și 030, valoarea totală a sumelor de primit/cuantumurilor maxime care pot fi retrase în cadrul unui grup sau al unui sistem instituțional de protecție, calculată prin adunarea sumelor de primit/cuantumurilor maxime care pot fi retrase din cadrul unui grup sau al unui sistem instituțional de protecție și defalcată pe tipuri de tranzacții și contrapărți; și   pentru fiecare dintre coloanele 140, 150 și 160, totalul intrărilor în cadrul unui grup sau al unui sistem instituțional de protecție, exprimat ca sumă a intrărilor în cadrul unui grup sau al unui sistem instituțional de protecție și defalcat pe tipuri de tranzacții și contrapărți. |
| 470 | **3.1. Sume de primit de la clienți nefinanciari (cu excepția băncilor centrale)**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici toate sumele de primit de la clienți nefinanciari raportate în secțiunea 1.1.1, în cazul cărora contrapartea este instituția-mamă sau o filială a instituției de credit sau o altă filială a aceleiași instituții-mamă ori este legată de instituția de credit printr-o relație în sensul articolului 12 alineatul (1) din Directiva 83/349/CEE sau este un membru al aceluiași sistem instituțional de protecție, astfel cum este menționat la articolul 113 alineatul (7) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, sau este instituția centrală de credit sau o instituție afiliată unei rețele sau unui grup cooperatist, astfel cum se prevede la articolul 10 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. |
| 480 | **3.2. Sume de primit de la clienți financiari**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici toate sumele de primit de la clienți financiari raportate în secțiunea 1.1.2, în cazul cărora contrapartea este instituția-mamă sau o filială a instituției de credit sau o altă filială a aceleiași instituții-mamă ori este legată de instituția de credit printr-o relație în sensul articolului 12 alineatul (1) din Directiva 83/349/CEE sau este un membru al aceluiași sistem instituțional de protecție, astfel cum este menționat la articolul 113 alineatul (7) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, sau este casa centrală sau o instituție afiliată unei rețele sau unui grup cooperatist, astfel cum se prevede la articolul 10 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. |
| 490 | **3.3. Tranzacții garantate**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici toate sumele de primit din tranzacții de creditare garantate și din operațiuni ajustate la condițiile pieței de capital, precum și valoarea de piață totală a garanțiilor reale primite raportate în secțiunea 1.2, în cazul cărora contrapartea este instituția-mamă sau o filială a instituției de credit sau o altă filială a aceleiași instituții-mamă ori este legată de instituția de credit printr-o relație în sensul articolului 12 alineatul (1) din Directiva 83/349/CEE sau este un membru al aceluiași sistem instituțional de protecție, astfel cum este menționat la articolul 113 alineatul (7) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, sau este casa centrală sau o instituție afiliată unei rețele sau unui grup cooperatist, astfel cum se prevede la articolul 10 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. |
| 500 | **3.4. Sume de primit din titluri cu scadență în termen de 30 de zile**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici toate sumele de primit din titluri cu scadență în termen de 30 de zile raportate în secțiunea 1.1.5, în cazul cărora emitentul este instituția-mamă sau o filială a instituției de credit sau o altă filială a aceleiași instituții-mamă ori este legată de instituția de credit printr-o relație în sensul articolului 12 alineatul (1) din Directiva 83/349/CEE sau este un membru al aceluiași sistem instituțional de protecție, astfel cum este menționat la articolul 113 alineatul (7) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, sau este casa centrală sau o instituție afiliată unei rețele sau unui grup cooperatist, astfel cum se prevede la articolul 10 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. |
| 510 | **3.5. Orice alte ieșiri în cadrul unui grup sau al unui sistem instituțional de protecție**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici orice alte ieșiri în cadrul unui grup sau al unui sistem instituțional de protecție raportate în secțiunile 1.1.3-1.1.11. (cu excepția secțiunii 1.1.5 și a secțiunii 1.1.10.), în cazul cărora contrapartea este o instituție-mamă sau o filială a instituției de credit sau o altă filială a aceleiași instituții-mamă ori este legată de instituția de credit printr-o relație în sensul articolului 12 alineatul (1) din Directiva 83/349/CEE sau este un membru al aceluiași sistem instituțional de protecție menționat la articolul 113 alineatul (7) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 sau este casa centrală sau o instituție afiliată unei rețele sau unui grup cooperatist, astfel cum se prevede la articolul 10 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. |
|  | **4. Creditare garantată care face obiectul unei derogări de la aplicarea articolului 17 alineatele (2) și (3)**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici tranzacțiile de creditare garantate cu o scadență reziduală de până la 30 de zile în cazul cărora contrapartea este o bancă centrală și care fac obiectul unei derogări de la aplicarea articolului 17 alineatele (2) și (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, în conformitate cu articolul 17 alineatul (4) din regulamentul delegat menționat. |
| 530 | **4.1. Din care: garantate cu active de nivel 1, excluzând obligațiunile garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici tranzacțiile de creditare garantate care ajung la scadență în termen de 30 de zile calendaristice, în cazul cărora contrapartea este o bancă centrală și garanțiile reale primite sunt garanții reale de nivel 1, excluzând obligațiunile garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate, care îndeplinesc cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, cu condiția ca tranzacțiile relevante să facă obiectul unei derogări de la aplicarea articolului 17 alineatele (2) și (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, în conformitate cu articolul 17 alineatul (4) din regulamentul delegat menționat. |
| 540 | **4.2. Din care: garantate cu obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici tranzacțiile de creditare garantate care ajung la scadență în termen de 30 de zile calendaristice în cazul cărora contrapartea este o bancă centrală și garanțiile reale primite sunt garanții reale de nivel 1 care constau în obligațiuni garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate, care îndeplinesc cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, cu condiția ca tranzacțiile relevante să facă obiectul unei derogări de la aplicarea articolului 17 alineatele (2) și (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, în conformitate cu articolul 17 alineatul (4) din regulamentul delegat menționat. |
| 550 | **4.3. Din care: garantate cu active de nivel 2A**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici tranzacțiile de creditare garantate care ajung la scadență în termen de 30 de zile calendaristice în cazul cărora contrapartea este o bancă centrală și garanțiile reale primite sunt garanții reale de nivel 2A care îndeplinesc cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, cu condiția ca tranzacțiile relevante să facă obiectul unei derogări de la aplicarea articolului 17 alineatele (2) și (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, în conformitate cu articolul 17 alineatul (4) din regulamentul delegat menționat. |
| 560 | **4.4. Din care: garantate cu active de nivel 2B**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici tranzacțiile de creditare garantate care ajung la scadență în termen de 30 de zile calendaristice în cazul cărora contrapartea este o bancă centrală și garanțiile reale primite sunt garanții reale de nivel 2B, care îndeplinesc cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, cu condiția ca tranzacțiile relevante să facă obiectul unei derogări de la aplicarea articolului 17 alineatele (2) și (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, în conformitate cu articolul 17 alineatul (4) din regulamentul delegat menționat. |
| 570 | **4.5. Din care: garantate cu active nelichide**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici tranzacțiile de creditare garantate care ajung la scadență în termen de 30 de zile calendaristice, în cazul cărora contrapartea este o bancă centrală și garanțiile reale primite sunt garanții reale nelichide, cu condiția ca tranzacțiile relevante să facă obiectul unei derogări de la aplicarea articolului 17 alineatele (2) și (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, în conformitate cu articolul 17 alineatul (4) din regulamentul delegat menționat. |

**RAPORTAREA PRIVIND LICHIDITATEA (PARTEA 4: SWAP-URI PE GARANȚII REALE)**

1. Swap-uri pe garanții reale

1.1. Observații generale

1. Se raportează în acest formular orice tranzacție care ajunge la scadență în următoarele 30 de zile calendaristice și în cadrul căreia se face un schimb de active nemonetare cu alte active nemonetare. Elementele care nu trebuie să fie completate de către instituții sunt colorate în gri.
2. Tranzacțiile swap pe garanții reale care ajung la scadență în termen de 30 de zile calendaristice trebuie să aibă ca rezultat o ieșire dacă activul luat cu împrumut face obiectul unei marje de ajustare mai mici, în conformitate cu capitolul 2 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61), decât activul dat cu împrumut. Ieșirea se calculează prin înmulțirea valorii de piață a activului luat cu împrumut cu diferența dintre rata de ieșire aplicabilă activului dat cu împrumut și rata de ieșire aplicabilă activului luat cu împrumut în cadrul tranzacțiilor de finanțare garantate care ajung la scadență în următoarele 30 de zile calendaristice. În cazul în care contrapartea este banca centrală națională a instituției de credit, rata de ieșire care trebuie aplicată valorii de piață a activului luat cu împrumut este de 0 %. Definiția băncii centrale naționale a instituției de credit corespunde celei prevăzute la articolul 28 alineatul (8) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.
3. Swap-urile pe garanții reale care ajung la scadență în următoarele 30 de zile au ca rezultat o intrare în cazul în care, conform capitolului 2 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, activul dat cu împrumut face obiectul unei marje de ajustare mai mici decât activul luat cu împrumut. Intrarea se calculează prin înmulțirea valorii de piață a activului dat cu împrumut cu diferența dintre rata de intrare aplicabilă activului luat cu împrumut și rata de intrare aplicabilă activului dat cu împrumut în cadrul tranzacțiilor de finanțare garantate care ajung la scadență în următoarele 30 de zile calendaristice. Dacă garanția reală obținută este utilizată pentru a acoperi poziții scurte care pot fi prelungite dincolo de 30 de zile, nu se raportează intrări.
4. În cazul activelor lichide, valoarea de lichiditate se calculează în conformitate cu articolul 9 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.
5. Fiecare tranzacție swap pe garanții reale trebuie evaluată individual, iar fluxul trebuie raportat fie ca o ieșire, fie ca o intrare (per tranzacție) pe rândul corespunzător. În cazul în care o tranzacție conține mai multe categorii de garanții reale (de exemplu, un coș de garanții reale), atunci ea se împarte, pentru raportare, în mai multe părți corespunzând rândurilor din formular și se evaluează pe părți. În contextul tranzacțiilor swap cu coșuri sau portofolii de garanții reale care ajung la scadență în următoarele 30 de zile calendaristice, activele nemonetare date cu împrumut se atribuie individual unor active nemonetare luate cu împrumut, conform definiției din titlul II capitolul 2 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, începând de la combinația cea mai puțin lichidă (adică active nelichide nemonetare date cu împrumut, active nelichide nemonetare luate cu împrumut). Orice garanție reală excedentară din cadrul unei combinații este transferată în categoria superioară, astfel încât să se realizeze toate perechile posibile în cadrul combinațiilor relevante, până la combinația cea mai lichidă. Orice garanție reală excedentară globală este inclusă în combinația cea mai lichidă.
6. Tranzacțiile swap pe garanții reale care implică acțiuni sau unități deținute în OPC-uri trebuie raportate ca și cum tranzacțiile ar implica activele suport ale OPC-ului. Diferitele marje de ajustare aplicate acțiunilor sau unităților deținute în OPC-uri trebuie să se reflecte în rata de ieșire sau de intrare relevantă care urmează să fie raportată.
7. Instituțiile de credit trebuie să raporteze formularul în monedele corespunzătoare, în conformitate cu articolul 415 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 575/2013. În acest caz, soldurile raportate trebuie să includă numai soldurile denominate în moneda relevantă, pentru a se asigura faptul că diferențele dintre monede sunt reflectate în mod corect. Acest lucru ar putea însemna că doar o parte a tranzacției se raportează în formularul aferent monedei relevante, cu impactul corespunzător asupra excedentului de valoare de lichiditate.

1.2. Observații specifice

1. Pentru calculul intrărilor sau al ieșirilor, tranzacțiile swap pe garanții reale trebuie raportate indiferent dacă garanțiile reale suport implicate îndeplinesc sau ar putea îndeplini, dacă nu ar fi deja utilizate pentru garantarea tranzacțiilor respective, cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. Mai mult, pentru a permite calcularea stocului ajustat de active lichide în conformitate cu articolul 17 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, instituțiile de credit trebuie să raporteze de asemenea, separat, tranzacțiile în cazul cărora cel puțin un segment al garanției reale îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.
2. Atunci când o instituție poate recunoaște numai o parte din acțiunile în monede străine, din activele de la bănci centrale sau de la administrații centrale în monede străine sau din activele de la bănci centrale sau de la administrații centrale în moneda națională ca active lichide de calitate ridicată, numai partea care poate fi recunoscută trebuie raportată pe rândurile corespunzătoare activelor de nivel 1, 2A și 2B, în conformitate cu articolul 12 alineatul (1) litera (c) punctul (ii) și articolul 10 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. Atunci când activul respectiv este utilizat ca garanție reală, dar la un cuantum care depășește partea care poate fi recunoscută ca activ lichid, cuantumul care depășește această parte trebuie raportat în secțiunea corespunzătoare activelor nelichide.
3. Swap-urile pe garanții reale care implică active de nivel 2A trebuie raportate pe rândul corespunzător activelor de nivel 2A, chiar dacă se urmează abordarea alternativă privind lichiditățile (cu alte cuvinte, nu se transferă activele de nivel 2A la activele de nivel 1 în raportarea swap-urilor pe garanții reale).

1.3. Subformular privind swap-urile pe garanții reale

1.3.1 Instrucțiuni privind anumite coloane

|  |  |
| --- | --- |
| **Coloană** | **Referințe juridice și instrucțiuni** |
| 0010 | **Valoarea de piață a garanțiilor reale date cu împrumut**  Valoarea de piață a garanțiilor reale date cu împrumut trebuie raportată în coloana 0010. Valoarea de piață trebuie să reflecte valoarea de piață curentă, să includă marja de ajustare și să excludă fluxurile rezultate din lichidarea acoperirii aferente în conformitate cu articolul 8 alineatul (5) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 0020 | **Valoarea de lichiditate a garanțiilor reale date cu împrumut**  Valoarea de lichiditate a garanțiilor reale date cu împrumut trebuie raportată în coloana 0020. Pentru activele lichide, valoarea de lichiditate trebuie să reflecte valoarea activului fără marja de ajustare. |
| 0030 | **Valoarea de piață a garanțiilor reale luate cu împrumut**  Valoarea de piață a garanțiilor reale luate cu împrumut trebuie raportată în coloana 0030. Valoarea de piață trebuie să reflecte valoarea de piață curentă, să includă marja de ajustare și să excludă fluxurile rezultate din lichidarea acoperirii aferente în conformitate cu articolul 8 alineatul (5) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 0040 | **Valoarea de lichiditate a garanțiilor reale luate cu împrumut**  Valoarea de lichiditate a garanțiilor reale luate cu împrumut trebuie raportată în coloana 0040. Pentru activele lichide, valoarea de lichiditate trebuie să reflecte valoarea activului fără marja de ajustare. |
| 0050 | **Ponderea standard**  Articolele 28 și 32 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Ponderile standard din coloana 0050 sunt cele specificate prin definiție în Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și sunt prezentate exclusiv în scop informativ. |
| 0060 | **Ponderea aplicabilă**  Articolele 28 și 32 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Ponderile aplicabile sunt cele specificate la articolele 28 și 32 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. Ponderile aplicabile pot avea ca rezultat valori medii ponderate și se raportează ca număr zecimal (de exemplu, 1,00 pentru o pondere aplicabilă de 100 % sau 0,50 pentru o pondere aplicabilă de 50 %). Ponderile aplicabile pot reflecta marjele de apreciere specifice firmei sau cele de la nivel național, fără însă a se limita la acestea. |
| 0070 | **Ieșiri**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici ieșirile. Acestea se calculează prin înmulțirea coloanei 0060 cu coloana 0030, ambele din formularul C 75.01 din anexa XXIV |
| 0080 | **Intrări care fac obiectul plafonului de 75 % aplicabil intrărilor**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici intrările din tranzacții care fac obiectul plafonului de 75 % aplicabil intrărilor. Intrările se calculează prin înmulțirea coloanei 0060 cu coloana 0010, ambele din formularul C 75.01 din anexa XXIV. |
| 0090 | **Intrări care fac obiectul plafonului de 90 % aplicabil intrărilor**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici intrările din tranzacții care fac obiectul plafonului de 90 % aplicabil intrărilor. Intrările se calculează prin înmulțirea coloanei 0060 cu coloana 0010, ambele din formularul C 75.01 din anexa XXIV. |
| 0100 | **Intrări exceptate de la plafonul aplicabil intrărilor**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici intrările din tranzacții exceptate de la plafonul aplicabil intrărilor. Intrările se calculează prin înmulțirea coloanei 0060 cu coloana 0010, ambele din formularul C 75.01 din anexa XXIV. |

1.3.2 Instrucțiuni privind anumite rânduri

|  |  |
| --- | --- |
| **Rând** | **Referințe juridice și instrucțiuni** |
| 0010 | **1. TOTAL SWAP-URI PE GARANȚII REALE (contrapartea este o bancă centrală)**  Articolul 28 alineatul (4) și articolul 32 alineatul (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici, pentru coloanele relevante, valorile totale ale swap­urilor pe garanții reale. |
| 0020 | **1.1. Totaluri pentru tranzacțiile în care sunt date cu împrumut active de nivel 1 (cu excepția obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate) și sunt luate cu împrumut următoarele garanții reale:**  Articolul 28 alineatul (4) și articolul 32 alineatul (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici, pentru fiecare coloană relevantă, valorile totale ale swap-urilor pe garanții reale pentru tranzacțiile în care sunt date cu împrumut active de nivel 1 (cu excepția obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate). |
| 0030 | **1.1.1. Active de nivel 1 (cu excepția obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate)**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat active de nivel 1 (cu excepția obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate) (date cu împrumut) cu active de nivel 1 (cu excepția obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate) (luate cu împrumut). |
| 0040 | * + - 1. **Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**   Din tranzacțiile de la punctul 1.1.1., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 0050 | **1.1.2. Obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat active de nivel 1 (cu excepția obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate) (date cu împrumut) cu obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate (luate cu împrumut). |
| 0060 | **1.1.2.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.1.2., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 0070 | **1.1.3. Active de nivel 2A**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat active de nivel 1 (cu excepția obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate) (date cu împrumut) cu active de nivel 2A (luate cu împrumut). |
| 0080 | **1.1.3.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.1.3., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 0090 | **1.1.4. Titluri garantate cu active de nivel 2B (rezidențiale sau auto, nivel de calitate a creditului 1)**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat active de nivel 1 (cu excepția obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate) (date cu împrumut) cu titluri garantate cu active de nivel 2B (rezidențiale sau auto, nivel de calitate a creditului 1) (luate cu împrumut). |
| 0100 | **1.1.4.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.1.4., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 0110 | **1.1.5. Obligațiuni garantate de nivel 2B cu un nivel ridicat de calitate**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat active de nivel 1 (cu excepția obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate) (date cu împrumut) cu obligațiuni garantate de nivel 2B cu un nivel ridicat de calitate (luate cu împrumut). |
| 0120 | **1.1.5.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.1.5., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 0130 | **1.1.6. Titluri garantate cu active de nivel 2B (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1)**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat active de nivel 1 (cu excepția obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate) (date cu împrumut) cu titluri garantate cu active de nivel 2B (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1) (luate cu împrumut). |
| 0140 | **1.1.6.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.1.6., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 0150 | **1.1.7. Alte active de nivel 2B**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat active de nivel 1 (cu excepția obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate) (date cu împrumut) cu alte active de nivel 2B (luate cu împrumut). |
| 0160 | **1.1.7.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.1.7., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 0170 | **1.1.8. Active nelichide**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat active de nivel 1 (cu excepția obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate) (date cu împrumut) cu active nelichide (luate cu împrumut). |
| 0180 | **1.1.8.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.1.8., instituțiile de credit trebuie să raporteze segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 0190 | **1.2. Totaluri pentru tranzacțiile în care sunt date cu împrumut obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate și sunt luate cu împrumut următoarele garanții reale:**  Articolul 28 alineatul (4) și articolul 32 alineatul (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici, pentru coloanele relevante, valorile totale ale swap­urilor pe garanții reale pentru tranzacțiile în care sunt date cu împrumut obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate. |
| 0200 | **1.2.1. Active de nivel 1 (cu excepția obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate)**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate (date cu împrumut) cu active de nivel 1 (cu excepția obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate) (luate cu împrumut). |
| 0210 | **1.2.1.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.2.1., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 0220 | **1.2.2. Obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate (date cu împrumut) cu obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate (luate cu împrumut). |
| 0230 | **1.2.2.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.2.2., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 0240 | **1.2.3. Active de nivel 2A**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate (date cu împrumut) cu active de nivel 2A (luate cu împrumut). |
| 0250 | **1.2.3.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.2.3., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 0260 | **1.2.4. Titluri garantate cu active de nivel 2B (rezidențiale sau auto, nivel de calitate a creditului 1)**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate (date cu împrumut) cu titluri garantate cu active de nivel 2B (rezidențiale sau auto, nivel de calitate a creditului 1) (luate cu împrumut). |
| 0270 | **1.2.4.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.2.4., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 0280 | **1.2.5. Obligațiuni garantate de nivel 2B cu un nivel ridicat de calitate**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate (date cu împrumut) cu obligațiuni garantate de nivel 2B cu un nivel ridicat de calitate (luate cu împrumut). |
| 0290 | **1.2.5.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.2.5., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 0300 | **1.2.6. Titluri garantate cu active de nivel 2B (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1)**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate (date cu împrumut) cu titluri garantate cu active de nivel 2B (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1) (luate cu împrumut). |
| 0310 | **1.2.6.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.2.6., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 0320 | **1.2.7. Alte active de nivel 2B**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate (date cu împrumut) cu alte active de nivel 2B (luate cu împrumut). |
| 0330 | **1.2.7.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.2.7., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 0340 | **1.2.8. Active nelichide**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate (date cu împrumut) cu active nelichide (luate cu împrumut). |
| 0350 | **1.2.8.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.2.8., instituțiile de credit trebuie să raporteze segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 0360 | **1.3. Totaluri pentru tranzacțiile în care sunt date cu împrumut active de nivel 2A și sunt luate cu împrumut următoarele garanții reale:**  Articolul 28 alineatul (4) și articolul 32 alineatul (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici, pentru coloanele relevante, valorile totale ale swap­urilor pe garanții reale pentru tranzacțiile în care sunt date cu împrumut active de nivel 2A. |
| 0370 | **1.3.1. Active de nivel 1 (cu excepția obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate)**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat active de nivel 2A (date cu împrumut) cu active de nivel 1 (cu excepția obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate) (luate cu împrumut). |
| 0380 | **1.3.1.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.3.1., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 0390 | **1.3.2. Obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat active de nivel 2A (date cu împrumut) cu obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate (luate cu împrumut). |
| 0400 | **1.3.2.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.3.2., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 0410 | **1.3.3. Active de nivel 2A**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat active de nivel 2A (date cu împrumut) cu active de nivel 2A (luate cu împrumut). |
| 0420 | **1.3.3.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.3.3., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 0430 | **1.3.4. Titluri garantate cu active de nivel 2B (rezidențiale sau auto, nivel de calitate a creditului 1)**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat active de nivel 2A (date cu împrumut) cu titluri garantate cu active de nivel 2B (rezidențiale sau auto, nivel de calitate a creditului 1) (luate cu împrumut). |
| 0440 | **1.3.4.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.3.4., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 0450 | **1.3.5. Obligațiuni garantate de nivel 2B cu un nivel ridicat de calitate**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat active de nivel 2A (date cu împrumut) cu obligațiuni garantate de nivel 2B cu un nivel ridicat de calitate (luate cu împrumut). |
| 0460 | **1.3.5.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.3.5., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 0470 | **1.3.6. Titluri garantate cu active de nivel 2B (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1)**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat active de nivel 2A (date cu împrumut) cu titluri garantate cu active de nivel 2B (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1) (luate cu împrumut). |
| 0480 | **1.3.6.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.3.6., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 0490 | **1.3.7. Alte active de nivel 2B**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat active de nivel 2A (date cu împrumut) cu alte active de nivel 2B (luate cu împrumut). |
| 0500 | **1.3.7.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.3.7., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 0510 | **1.3.8. Active nelichide**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat active de nivel 2A (date cu împrumut) cu active nelichide (luate cu împrumut). |
| 0520 | **1.3.8.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.3.8., instituțiile de credit trebuie să raporteze segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 0530 | **1.4. Totaluri pentru tranzacțiile în care sunt date cu împrumut titluri garantate cu active de nivel 2B (rezidențiale sau auto, nivel de calitate a creditului 1) și sunt luate cu împrumut următoarele garanții reale:**  Articolul 28 alineatul (4) și articolul 32 alineatul (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici, pentru coloanele relevante, valorile totale ale swap-urilor pe garanții reale pentru tranzacțiile în care sunt date cu împrumut titluri garantate cu active de nivel 2B (rezidențiale sau auto, nivel de calitate a creditului 1). |
| 0540 | **1.4.1. Active de nivel 1 (cu excepția obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate)**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat titluri garantate cu active de nivel 2B (rezidențiale sau auto, nivel de calitate a creditului 1) (date cu împrumut) cu active de nivel 1 (cu excepția obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate) (luate cu împrumut). |
| 0550 | **1.4.1.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.4.1., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 0560 | **1.4.2. Obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat titluri garantate cu active de nivel 2B (rezidențiale sau auto, nivel de calitate a creditului 1) (date cu împrumut) cu obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate (luate cu împrumut). |
| 0570 | **1.4.2.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.4.2., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 0580 | **1.4.3. Active de nivel 2A**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat titluri garantate cu active de nivel 2B (rezidențiale sau auto, nivel de calitate a creditului 1) (date cu împrumut) cu active de nivel 2A (luate cu împrumut). |
| 0590 | **1.4.3.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.4.3., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 0600 | **1.4.4. Titluri garantate cu active de nivel 2B (rezidențiale sau auto, nivel de calitate a creditului 1)**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat titluri garantate cu active de nivel 2B (rezidențiale sau auto, nivel de calitate a creditului 1) (date cu împrumut) cu titluri garantate cu active de nivel 2B (rezidențiale sau auto, nivel de calitate a creditului 1) (luate cu împrumut). |
| 0610 | **1.4.4.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.4.4., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 0620 | **1.4.5. Obligațiuni garantate de nivel 2B cu un nivel ridicat de calitate**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat titluri garantate cu active de nivel 2B (rezidențiale sau auto, nivel de calitate a creditului 1) (date cu împrumut) cu obligațiuni garantate de nivel 2B cu un nivel ridicat de calitate (luate cu împrumut). |
| 0630 | **1.4.5.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.4.5., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 0640 | **1.4.6. Titluri garantate cu active de nivel 2B (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1)**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat titluri garantate cu active de nivel 2B (rezidențiale sau auto, nivel de calitate a creditului 1) (date cu împrumut) cu titluri garantate cu active de nivel 2B (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1) (luate cu împrumut). |
| 0650 | **1.4.6.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.4.6., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 0660 | **1.4.7. Alte active de nivel 2B**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat titluri garantate cu active de nivel 2B (rezidențiale sau auto, nivel de calitate a creditului 1) (date cu împrumut) cu alte active de nivel 2B (luate cu împrumut). |
| 0670 | **1.4.7.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.4.7., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 0680 | **1.4.8. Active nelichide**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat titluri garantate cu active de nivel 2B (rezidențiale sau auto, nivel de calitate a creditului 1) (date cu împrumut) cu active nelichide (luate cu împrumut). |
| 0690 | **1.4.8.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.4.8., instituțiile de credit trebuie să raporteze segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 0700 | **1.5. Totaluri pentru tranzacțiile în care sunt date cu împrumut obligațiuni garantate de nivel 2B cu un nivel ridicat de calitate și sunt luate cu împrumut următoarele garanții reale:**  Articolul 28 alineatul (4) și articolul 32 alineatul (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici, pentru coloanele relevante, valorile totale ale swap­urilor pe garanții reale pentru tranzacțiile în care sunt date cu împrumut obligațiuni garantate de nivel 2B cu un nivel ridicat de calitate. |
| 0710 | **1.5.1. Active de nivel 1 (cu excepția obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate)**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat obligațiuni garantate de nivel 2B cu un nivel ridicat de calitate (date cu împrumut) cu active de nivel 1 (cu excepția obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate) (luate cu împrumut). |
| 0720 | **1.5.1.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.5.1., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 0730 | **1.5.2. Obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat obligațiuni garantate de nivel 2B cu un nivel ridicat de calitate (date cu împrumut) cu obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate (luate cu împrumut). |
| 0740 | **1.5.2.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.5.2., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 0750 | **1.5.3. Active de nivel 2A**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat obligațiuni garantate de nivel 2B cu un nivel ridicat de calitate (date cu împrumut) cu active de nivel 2A (luate cu împrumut). |
| 0760 | **1.5.3.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.5.3., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 0770 | **1.5.4. Titluri garantate cu active de nivel 2B (rezidențiale sau auto, nivel de calitate a creditului 1)**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat obligațiuni garantate de nivel 2B cu un nivel ridicat de calitate (date cu împrumut) cu titluri garantate cu active de nivel 2B (rezidențiale sau auto, nivel de calitate a creditului 1) (luate cu împrumut). |
| 0780 | **1.5.4.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.5.4., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 0790 | **1.5.5. Obligațiuni garantate de nivel 2B cu un nivel ridicat de calitate**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat obligațiuni garantate de nivel 2B cu un nivel ridicat de calitate (date cu împrumut) cu obligațiuni garantate de nivel 2B cu un nivel ridicat de calitate (luate cu împrumut). |
| 0800 | **1.5.5.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.5.5., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 0810 | **1.5.6. Titluri garantate cu active de nivel 2B (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1)**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat obligațiuni garantate de nivel 2B cu un nivel ridicat de calitate (date cu împrumut) cu titluri garantate cu active de nivel 2B (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1) (luate cu împrumut). |
| 0820 | **1.5.6.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.5.6., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 0830 | **1.5.7. Alte active de nivel 2B**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat obligațiuni garantate de nivel 2B cu un nivel ridicat de calitate (date cu împrumut) cu alte active de nivel 2B (luate cu împrumut). |
| 0840 | **1.5.7.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.5.7., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 0850 | **1.5.8. Active nelichide**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat obligațiuni garantate de nivel 2B cu un nivel ridicat de calitate (date cu împrumut) cu active nelichide (luate cu împrumut). |
| 0860 | **1.5.8.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.5.8., instituțiile de credit trebuie să raporteze segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 0870 | **1.6. Totaluri pentru tranzacțiile în care sunt date cu împrumut titluri garantate cu active de nivel 2B (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1) și sunt luate cu împrumut următoarele garanții reale:**  Articolul 28 alineatul (4) și articolul 32 alineatul (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici, pentru coloanele relevante, valorile totale ale swap­urilor pe garanții reale pentru tranzacțiile în care sunt date cu împrumut titluri garantate cu active de nivel 2B (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1). |
| 0880 | **1.6.1. Active de nivel 1 (cu excepția obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate)**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat titluri garantate cu active de nivel 2B (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1) (date cu împrumut) cu active de nivel 1 (cu excepția obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate) (luate cu împrumut). |
| 0890 | **1.6.1.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.6.1., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 0900 | **1.6.2. Obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat titluri garantate cu active de nivel 2B (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1) (date cu împrumut) cu obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate (luate cu împrumut). |
| 0910 | **1.6.2.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.6.2., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 0920 | **1.6.3. Active de nivel 2A**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat titluri garantate cu active de nivel 2B (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1) (date cu împrumut) cu active de nivel 2A (luate cu împrumut). |
| 0930 | **1.6.3.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.6.3., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 0940 | **1.6.4. Titluri garantate cu active de nivel 2B (rezidențiale sau auto, nivel de calitate a creditului 1)**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat titluri garantate cu active de nivel 2B (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1) (date cu împrumut) cu titluri garantate cu active de nivel 2B (rezidențiale sau auto, nivel de calitate a creditului 1) (luate cu împrumut). |
| 0950 | **1.6.4.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.6.4., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 0960 | **1.6.5. Obligațiuni garantate de nivel 2B cu un nivel ridicat de calitate**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat titluri garantate cu active de nivel 2B (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1) (date cu împrumut) cu obligațiuni garantate de nivel 2B cu un nivel ridicat de calitate (luate cu împrumut). |
| 0970 | **1.6.5.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.6.5., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 0980 | **1.6.6. Titluri garantate cu active de nivel 2B (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1)**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat titluri garantate cu active de nivel 2B (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1) (date cu împrumut) cu titluri garantate cu active de nivel 2B (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1) (luate cu împrumut). |
| 0990 | **1.6.6.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.6.6., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1000 | **1.6.7. Alte active de nivel 2B**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat titluri garantate cu active de nivel 2B (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1) (date cu împrumut) cu alte active de nivel 2B (luate cu împrumut). |
| 1010 | **1.6.7.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.6.7., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1020 | **1.6.8. Active nelichide**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat titluri garantate cu active de nivel 2B (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1) (date cu împrumut) cu active nelichide (luate cu împrumut). |
| 1030 | **1.6.8.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.6.8., instituțiile de credit trebuie să raporteze segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1040 | **1.7. Totaluri pentru tranzacțiile în care sunt date cu împrumut alte active de nivel 2B și sunt luate cu împrumut următoarele garanții reale:**  Articolul 28 alineatul (4) și articolul 32 alineatul (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici, pentru coloanele relevante, valorile totale ale swap-urilor pe garanții reale pentru tranzacțiile în care sunt date cu împrumut alte active de nivel 2B. |
| 1050 | **1.7.1. Active de nivel 1 (cu excepția obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate)**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat alte active de nivel 2B (date cu împrumut) cu active de nivel 1 (cu excepția obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate) (luate cu împrumut). |
| 1060 | **1.7.1.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.7.1., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1070 | **1.7.2. Obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat alte active de nivel 2B (date cu împrumut) cu obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate (luate cu împrumut). |
| 1080 | **1.7.2.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.7.2., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1090 | **1.7.3. Active de nivel 2A**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat alte active de nivel 2B (date cu împrumut) cu active de nivel 2A (luate cu împrumut). |
| 1100 | **1.7.3.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.7.3., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1110 | **1.7.4. Titluri garantate cu active de nivel 2B (rezidențiale sau auto, nivel de calitate a creditului 1)**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat alte active de nivel 2B (date cu împrumut) cu titluri garantate cu active de nivel 2B (rezidențiale sau auto, nivel de calitate a creditului 1) (luate cu împrumut). |
| 1120 | **1.7.4.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.7.4., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1130 | **1.7.5. Obligațiuni garantate de nivel 2B cu un nivel ridicat de calitate**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat alte active de nivel 2B (date cu împrumut) cu obligațiuni garantate de nivel 2B cu un nivel ridicat de calitate (luate cu împrumut). |
| 1140 | **1.7.5.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.7.5., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1150 | **1.7.6. Titluri garantate cu active de nivel 2B (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1)**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat alte active de nivel 2B (date cu împrumut) cu titluri garantate cu active de nivel 2B (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1) (luate cu împrumut). |
| 1160 | **1.7.6.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.7.6., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1170 | **1.7.7. Alte active de nivel 2B**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat alte active de nivel 2B (date cu împrumut) cu alte active de nivel 2B (luate cu împrumut). |
| 1180 | **1.7.7.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.7.7., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1190 | **1.7.8. Active nelichide**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat alte active de nivel 2B (date cu împrumut) cu active nelichide (luate cu împrumut). |
| 1200 | **1.7.8.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.7.8., instituțiile de credit trebuie să raporteze segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1210 | **1.8. Totaluri pentru tranzacțiile în care sunt date cu împrumut active nelichide și sunt luate cu împrumut următoarele garanții reale:**  Articolul 28 alineatul (4) și articolul 32 alineatul (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici, pentru coloanele relevante, valorile totale ale swap­urilor pe garanții reale pentru tranzacțiile în care sunt date cu împrumut active nelichide. |
| 1220 | **1.8.1. Active de nivel 1 (cu excepția obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate)**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat active nelichide (date cu împrumut) cu active de nivel 1 (cu excepția obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate) (luate cu împrumut). |
| 1230 | **1.8.1.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.8.1., instituțiile de credit trebuie să raporteze segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1240 | **1.8.2. Obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat active nelichide (date cu împrumut) cu obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate (luate cu împrumut). |
| 1250 | **1.8.2.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.8.2., instituțiile de credit trebuie să raporteze segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1260 | **1.8.3. Active de nivel 2A**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat active nelichide (date cu împrumut) cu active de nivel 2A (luate cu împrumut). |
| 1270 | **1.8.3.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.8.3., instituțiile de credit trebuie să raporteze segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1280 | **1.8.4. Titluri garantate cu active de nivel 2B (rezidențiale sau auto, nivel de calitate a creditului 1)**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat active nelichide (date cu împrumut) cu titluri garantate cu active de nivel 2B (rezidențiale sau auto, nivel de calitate a creditului 1) (luate cu împrumut). |
| 1290 | **1.8.4.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.8.4., instituțiile de credit trebuie să raporteze segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1300 | **1.8.5. Obligațiuni garantate de nivel 2B cu un nivel ridicat de calitate**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat active nelichide (date cu împrumut) cu obligațiuni garantate de nivel 2B cu un nivel ridicat de calitate (luate cu împrumut). |
| 1310 | **1.8.5.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.8.5., instituțiile de credit trebuie să raporteze segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1320 | **1.8.6. Titluri garantate cu active de nivel 2B (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1)**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat active nelichide (date cu împrumut) cu titluri garantate cu active de nivel 2B (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1) (luate cu împrumut). |
| 1330 | **1.8.6.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.8.6., instituțiile de credit trebuie să raporteze segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1340 | **1.8.7. Alte active de nivel 2B**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat active nelichide (date cu împrumut) cu alte active de nivel 2B (luate cu împrumut). |
| 1350 | **1.8.7.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 1.8.7., instituțiile de credit trebuie să raporteze segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1360 | **1.8.8. Active nelichide**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat active nelichide (date cu împrumut) cu active nelichide (luate cu împrumut). |
| 1370 | **2. TOTAL SWAP-URI PE GARANȚII REALE (contrapartea nu este o bancă centrală)**  Articolul 28 alineatul (4) și articolul 32 alineatul (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici, pentru coloanele relevante, valorile totale ale swap­urilor pe garanții reale. |
| 1380 | **2.1. Totaluri pentru tranzacțiile în care sunt date cu împrumut active de nivel 1 (cu excepția obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate) și sunt luate cu împrumut următoarele garanții reale:**  Articolul 28 alineatul (4) și articolul 32 alineatul (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici, pentru fiecare coloană relevantă, valorile totale ale swap-urilor pe garanții reale pentru tranzacțiile în care sunt date cu împrumut active de nivel 1 (cu excepția obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate). |
| 1390 | **2.1.1. Active de nivel 1 (cu excepția obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate)**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat active de nivel 1 (cu excepția obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate) (date cu împrumut) cu active de nivel 1 (cu excepția obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate) (luate cu împrumut). |
| 1400 | * + - 1. **Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**   Din tranzacțiile de la punctul 2.1.1., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1410 | **2.1.2. Obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat active de nivel 1 (cu excepția obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate) (date cu împrumut) cu obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate (luate cu împrumut). |
| 1420 | **2.1.2.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.1.2., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1430 | **2.1.3. Active de nivel 2A**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat active de nivel 1 (cu excepția obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate) (date cu împrumut) cu active de nivel 2A (luate cu împrumut). |
| 1440 | **2.1.3.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.1.3., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1450 | **2.1.4. Titluri garantate cu active de nivel 2B (rezidențiale sau auto, nivel de calitate a creditului 1)**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat active de nivel 1 (cu excepția obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate) (date cu împrumut) cu titluri garantate cu active de nivel 2B (rezidențiale sau auto, nivel de calitate a creditului 1) (luate cu împrumut). |
| 1460 | **2.1.4.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.1.4., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1470 | **2.1.5. Obligațiuni garantate de nivel 2B cu un nivel ridicat de calitate**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat active de nivel 1 (cu excepția obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate) (date cu împrumut) cu obligațiuni garantate de nivel 2B cu un nivel ridicat de calitate (luate cu împrumut). |
| 1480 | **2.1.5.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.1.5., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1490 | **2.1.6. Titluri garantate cu active de nivel 2B (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1)**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat active de nivel 1 (cu excepția obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate) (date cu împrumut) cu titluri garantate cu active de nivel 2B (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1) (luate cu împrumut). |
| 1500 | **2.1.6.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.1.6., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1510 | **2.1.7. Alte active de nivel 2B**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat active de nivel 1 (cu excepția obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate) (date cu împrumut) cu alte active de nivel 2B (luate cu împrumut). |
| 1520 | **2.1.7.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.1.7., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1530 | **2.1.8. Active nelichide**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat active de nivel 1 (cu excepția obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate) (date cu împrumut) cu active nelichide (luate cu împrumut). |
| 1540 | **2.1.8.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.1.8., instituțiile de credit trebuie să raporteze segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1550 | **2.2. Totaluri pentru tranzacțiile în care sunt date cu împrumut obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate și sunt luate cu împrumut următoarele garanții reale:**  Articolul 28 alineatul (4) și articolul 32 alineatul (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici, pentru coloanele relevante, valorile totale ale swap­urilor pe garanții reale pentru tranzacțiile în care sunt date cu împrumut obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate. |
| 1560 | **2.2.1. Active de nivel 1 (cu excepția obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate)**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate (date cu împrumut) cu active de nivel 1 (cu excepția obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate) (luate cu împrumut). |
| 1570 | **2.2.1.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.2.1., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1580 | **2.2.2. Obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate (date cu împrumut) cu obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate (luate cu împrumut). |
| 1590 | **2.2.2.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.2.2., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1600 | **2.2.3. Active de nivel 2A**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate (date cu împrumut) cu active de nivel 2A (luate cu împrumut). |
| 1610 | **2.2.3.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.2.3., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1620 | **2.2.4. Titluri garantate cu active de nivel 2B (rezidențiale sau auto, nivel de calitate a creditului 1)**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate (date cu împrumut) cu titluri garantate cu active de nivel 2B (rezidențiale sau auto, nivel de calitate a creditului 1) (luate cu împrumut). |
| 1630 | **2.2.4.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.2.4., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1640 | **2.2.5. Obligațiuni garantate de nivel 2B cu un nivel ridicat de calitate**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate (date cu împrumut) cu obligațiuni garantate de nivel 2B cu un nivel ridicat de calitate (luate cu împrumut). |
| 1650 | **2.2.5.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.2.5., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1660 | **2.2.6. Titluri garantate cu active de nivel 2B (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1)**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate (date cu împrumut) cu titluri garantate cu active de nivel 2B (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1) (luate cu împrumut). |
| 1670 | **2.2.6.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.2.6., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1680 | **2.2.7. Alte active de nivel 2B**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate (date cu împrumut) cu alte active de nivel 2B (luate cu împrumut). |
| 1690 | **2.2.7.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.2.7., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1700 | **2.2.8. Active nelichide**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate (date cu împrumut) cu active nelichide (luate cu împrumut). |
| 1710 | **2.2.8.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.2.8., instituțiile de credit trebuie să raporteze segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1720 | **2.3. Totaluri pentru tranzacțiile în care sunt date cu împrumut active de nivel 2A și sunt luate cu împrumut următoarele garanții reale:**  Articolul 28 alineatul (4) și articolul 32 alineatul (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici, pentru coloanele relevante, valorile totale ale swap­urilor pe garanții reale pentru tranzacțiile în care sunt date cu împrumut active de nivel 2A. |
| 1730 | **2.3.1. Active de nivel 1 (cu excepția obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate)**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat active de nivel 2A (date cu împrumut) cu active de nivel 1 (cu excepția obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate) (luate cu împrumut). |
| 1740 | **2.3.1.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.3.1., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1750 | **2.3.2. Obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat active de nivel 2A (date cu împrumut) cu obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate (luate cu împrumut). |
| 1760 | **2.3.2.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.3.2., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1770 | **2.3.3. Active de nivel 2A**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat active de nivel 2A (date cu împrumut) cu active de nivel 2A (luate cu împrumut). |
| 1780 | **2.3.3.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.3.3., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1790 | **2.3.4. Titluri garantate cu active de nivel 2B (rezidențiale sau auto, nivel de calitate a creditului 1)**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat active de nivel 2A (date cu împrumut) cu titluri garantate cu active de nivel 2B (rezidențiale sau auto, nivel de calitate a creditului 1) (luate cu împrumut). |
| 1800 | **2.3.4.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.3.4., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1810 | **2.3.5. Obligațiuni garantate de nivel 2B cu un nivel ridicat de calitate**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat active de nivel 2A (date cu împrumut) cu obligațiuni garantate de nivel 2B cu un nivel ridicat de calitate (luate cu împrumut). |
| 1820 | **2.3.5.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.3.5., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1830 | **2.3.6. Titluri garantate cu active de nivel 2B (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1)**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat active de nivel 2A (date cu împrumut) cu titluri garantate cu active de nivel 2B (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1) (luate cu împrumut). |
| 1840 | **2.3.6.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.3.6., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1850 | **2.3.7. Alte active de nivel 2B**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat active de nivel 2A (date cu împrumut) cu alte active de nivel 2B (luate cu împrumut). |
| 1860 | **2.3.7.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.3.7., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1870 | **2.3.8. Active nelichide**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat active de nivel 2A (date cu împrumut) cu active nelichide (luate cu împrumut). |
| 1880 | **2.3.8.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.3.8., instituțiile de credit trebuie să raporteze segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1890 | **2.4. Totaluri pentru tranzacțiile în care sunt date cu împrumut titluri garantate cu active de nivel 2B (rezidențiale sau auto, nivel de calitate a creditului 1) și sunt luate cu împrumut următoarele garanții reale:**  Articolul 28 alineatul (4) și articolul 32 alineatul (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici, pentru coloanele relevante, valorile totale ale swap­urilor pe garanții reale pentru tranzacțiile în care sunt date cu împrumut titluri garantate cu active de nivel 2B (rezidențiale sau auto, nivel de calitate a creditului 1). |
| 1900 | **2.4.1. Active de nivel 1 (cu excepția obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate)**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat titluri garantate cu active de nivel 2B (rezidențiale sau auto, nivel de calitate a creditului 1) (date cu împrumut) cu active de nivel 1 (cu excepția obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate) (luate cu împrumut). |
| 1910 | **2.4.1.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.4.1., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1920 | **2.4.2. Obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat titluri garantate cu active de nivel 2B (rezidențiale sau auto, nivel de calitate a creditului 1) (date cu împrumut) cu obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate (luate cu împrumut). |
| 1930 | **2.4.2.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.4.2., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1940 | **2.4.3. Active de nivel 2A**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat titluri garantate cu active de nivel 2B (rezidențiale sau auto, nivel de calitate a creditului 1) (date cu împrumut) cu active de nivel 2A (luate cu împrumut). |
| 1950 | **2.4.3.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.4.3., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1960 | **2.4.4. Titluri garantate cu active de nivel 2B (rezidențiale sau auto, nivel de calitate a creditului 1)**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat titluri garantate cu active de nivel 2B (rezidențiale sau auto, nivel de calitate a creditului 1) (date cu împrumut) cu titluri garantate cu active de nivel 2B (rezidențiale sau auto, nivel de calitate a creditului 1) (luate cu împrumut). |
| 1970 | **2.4.4.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.4.4., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 1980 | **2.4.5. Obligațiuni garantate de nivel 2B cu un nivel ridicat de calitate**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat titluri garantate cu active de nivel 2B (rezidențiale sau auto, nivel de calitate a creditului 1) (date cu împrumut) cu obligațiuni garantate de nivel 2B cu un nivel ridicat de calitate (luate cu împrumut). |
| 1990 | **2.4.5.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.4.5., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 2000 | **2.4.6. Titluri garantate cu active de nivel 2B (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1)**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat titluri garantate cu active de nivel 2B (rezidențiale sau auto, nivel de calitate a creditului 1) (date cu împrumut) cu titluri garantate cu active de nivel 2B (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1) (luate cu împrumut). |
| 2010 | **2.4.6.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.4.6., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 2020 | **2.4.7. Alte active de nivel 2B**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat titluri garantate cu active de nivel 2B (rezidențiale sau auto, nivel de calitate a creditului 1) (date cu împrumut) cu alte active de nivel 2B (luate cu împrumut). |
| 2030 | **2.4.7.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.4.7., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 2040 | **2.4.8. Active nelichide**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat titluri garantate cu active de nivel 2B (rezidențiale sau auto, nivel de calitate a creditului 1) (date cu împrumut) cu active nelichide (luate cu împrumut). |
| 2050 | **2.4.8.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.4.8., instituțiile de credit trebuie să raporteze segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 2060 | **2.5. Totaluri pentru tranzacțiile în care sunt date cu împrumut obligațiuni garantate de nivel 2B cu un nivel ridicat de calitate și sunt luate cu împrumut următoarele garanții reale:**  Articolul 28 alineatul (4) și articolul 32 alineatul (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici, pentru coloanele relevante, valorile totale ale swap­urilor pe garanții reale pentru tranzacțiile în care sunt date cu împrumut obligațiuni garantate de nivel 2B cu un nivel ridicat de calitate. |
| 2070 | **2.5.1. Active de nivel 1 (cu excepția obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate)**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat obligațiuni garantate de nivel 2B cu un nivel ridicat de calitate (date cu împrumut) cu active de nivel 1 (cu excepția obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate) (luate cu împrumut). |
| 2080 | **2.5.1.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.5.1., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 2090 | **2.5.2. Obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat obligațiuni garantate de nivel 2B cu un nivel ridicat de calitate (date cu împrumut) cu obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate (luate cu împrumut). |
| 2100 | **2.5.2.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.5.2., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 2110 | **2.5.3. Active de nivel 2A**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat obligațiuni garantate de nivel 2B cu un nivel ridicat de calitate (date cu împrumut) cu active de nivel 2A (luate cu împrumut). |
| 2120 | **2.5.3.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.5.3., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 2130 | **2.5.4. Titluri garantate cu active de nivel 2B (rezidențiale sau auto, nivel de calitate a creditului 1)**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat obligațiuni garantate de nivel 2B cu un nivel ridicat de calitate (date cu împrumut) cu titluri garantate cu active de nivel 2B (rezidențiale sau auto, nivel de calitate a creditului 1) (luate cu împrumut). |
| 2140 | **2.5.4.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.5.4., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 2150 | **2.5.5. Obligațiuni garantate de nivel 2B cu un nivel ridicat de calitate**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat obligațiuni garantate de nivel 2B cu un nivel ridicat de calitate (date cu împrumut) cu obligațiuni garantate de nivel 2B cu un nivel ridicat de calitate (luate cu împrumut). |
| 2160 | **2.5.5.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.5.5., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 2170 | **2.5.6. Titluri garantate cu active de nivel 2B (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1)**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat obligațiuni garantate de nivel 2B cu un nivel ridicat de calitate (date cu împrumut) cu titluri garantate cu active de nivel 2B (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1) (luate cu împrumut). |
| 2180 | **2.5.6.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.5.6., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 2190 | **2.5.7. Alte active de nivel 2B**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat obligațiuni garantate de nivel 2B cu un nivel ridicat de calitate (date cu împrumut) cu alte active de nivel 2B (luate cu împrumut). |
| 2200 | **2.5.7.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.5.7., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 2210 | **2.5.8. Active nelichide**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat obligațiuni garantate de nivel 2B cu un nivel ridicat de calitate (date cu împrumut) cu active nelichide (luate cu împrumut). |
| 2220 | **2.5.8.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.5.8., instituțiile de credit trebuie să raporteze segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 2230 | **2.6. Totaluri pentru tranzacțiile în care sunt date cu împrumut titluri garantate cu active de nivel 2B (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1) și sunt luate cu împrumut următoarele garanții reale:**  Articolul 28 alineatul (4) și articolul 32 alineatul (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici, pentru coloanele relevante, valorile totale ale swap­urilor pe garanții reale pentru tranzacțiile în care sunt date cu împrumut titluri garantate cu active de nivel 2B (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1). |
| 2240 | **2.6.1. Active de nivel 1 (cu excepția obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate)**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat titluri garantate cu active de nivel 2B (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1) (date cu împrumut) cu active de nivel 1 (cu excepția obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate) (luate cu împrumut). |
| 2250 | **2.6.1.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.6.1., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 2260 | **2.6.2. Obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat titluri garantate cu active de nivel 2B (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1) (date cu împrumut) cu obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate (luate cu împrumut). |
| 2270 | **2.6.2.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.6.2., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 2280 | **2.6.3. Active de nivel 2A**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat titluri garantate cu active de nivel 2B (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1) (date cu împrumut) cu active de nivel 2A (luate cu împrumut). |
| 2290 | **2.6.3.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.6.3., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 2300 | **2.6.4. Titluri garantate cu active de nivel 2B (rezidențiale sau auto, nivel de calitate a creditului 1)**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat titluri garantate cu active de nivel 2B (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1) (date cu împrumut) cu titluri garantate cu active de nivel 2B (rezidențiale sau auto, nivel de calitate a creditului 1) (luate cu împrumut). |
| 2310 | **2.6.4.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.6.4., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 2320 | **2.6.5. Obligațiuni garantate de nivel 2B cu un nivel ridicat de calitate**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat titluri garantate cu active de nivel 2B (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1) (date cu împrumut) cu obligațiuni garantate de nivel 2B cu un nivel ridicat de calitate (luate cu împrumut). |
| 2330 | **2.6.5.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.6.5., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 2340 | **2.6.6. Titluri garantate cu active de nivel 2B (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1)**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat titluri garantate cu active de nivel 2B (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1) (date cu împrumut) cu titluri garantate cu active de nivel 2B (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1) (luate cu împrumut). |
| 2350 | **2.6.6.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.6.6., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 2360 | **2.6.7. Alte active de nivel 2B**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat titluri garantate cu active de nivel 2B (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1) (date cu împrumut) cu alte active de nivel 2B (luate cu împrumut). |
| 2370 | **2.6.7.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.6.7., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 2380 | **2.6.8. Active nelichide**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat titluri garantate cu active de nivel 2B (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1) (date cu împrumut) cu active nelichide (luate cu împrumut). |
| 2390 | **2.6.8.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.6.8., instituțiile de credit trebuie să raporteze segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 2400 | **2.7. Totaluri pentru tranzacțiile în care sunt date cu împrumut alte active de nivel 2B și sunt luate cu împrumut următoarele garanții reale:**  Articolul 28 alineatul (4) și articolul 32 alineatul (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici, pentru coloanele relevante, valorile totale ale swap-urilor pe garanții reale pentru tranzacțiile în care sunt date cu împrumut alte active de nivel 2B. |
| 2410 | **2.7.1. Active de nivel 1 (cu excepția obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate)**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat alte active de nivel 2B (date cu împrumut) cu active de nivel 1 (cu excepția obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate) (luate cu împrumut). |
| 2420 | **2.7.1.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.7.1., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 2430 | **2.7.2. Obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat alte active de nivel 2B (date cu împrumut) cu obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate (luate cu împrumut). |
| 2440 | **2.7.2.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.7.2., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 2450 | **2.7.3. Active de nivel 2A**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat alte active de nivel 2B (date cu împrumut) cu active de nivel 2A (luate cu împrumut). |
| 2460 | **2.7.3.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.7.3., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 2470 | **2.7.4. Titluri garantate cu active de nivel 2B (rezidențiale sau auto, nivel de calitate a creditului 1)**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat alte active de nivel 2B (date cu împrumut) cu titluri garantate cu active de nivel 2B (rezidențiale sau auto, nivel de calitate a creditului 1) (luate cu împrumut). |
| 2480 | **2.7.4.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.7.4., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 2490 | **2.7.5. Obligațiuni garantate de nivel 2B cu un nivel ridicat de calitate**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat alte active de nivel 2B (date cu împrumut) cu obligațiuni garantate de nivel 2B cu un nivel ridicat de calitate (luate cu împrumut). |
| 2500 | **2.7.5.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.7.5., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 2510 | **2.7.6. Titluri garantate cu active de nivel 2B (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1)**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat alte active de nivel 2B (date cu împrumut) cu titluri garantate cu active de nivel 2B (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1) (luate cu împrumut). |
| 2520 | **2.7.6.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.7.6., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 2530 | **2.7.7. Alte active de nivel 2B**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat alte active de nivel 2B (date cu împrumut) cu alte active de nivel 2B (luate cu împrumut). |
| 2540 | **2.7.7.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.7.7., instituțiile de credit trebuie să raporteze   * segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și * segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 2550 | **2.7.8. Active nelichide**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat alte active de nivel 2B (date cu împrumut) cu active nelichide (luate cu împrumut). |
| 2560 | **2.7.8.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.7.8., instituțiile de credit trebuie să raporteze segmentul corespunzător garanției reale date cu împrumut care, dacă nu ar fi utilizată ca garanție reală pentru tranzacțiile respective, s-ar califica drept activ lichid în conformitate cu articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 2570 | **2.8. Totaluri pentru tranzacțiile în care sunt date cu împrumut active nelichide și sunt luate cu împrumut următoarele garanții reale:**  Articolul 28 alineatul (4) și articolul 32 alineatul (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici, pentru coloanele relevante, valorile totale ale swap­urilor pe garanții reale pentru tranzacțiile în care sunt date cu împrumut active nelichide. |
| 2580 | **2.8.1. Active de nivel 1 (cu excepția obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate)**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat active nelichide (date cu împrumut) cu active de nivel 1 (cu excepția obligațiunilor garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate) (luate cu împrumut). |
| 2590 | **2.8.1.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.8.1., instituțiile de credit trebuie să raporteze segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 2600 | **2.8.2. Obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat active nelichide (date cu împrumut) cu obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate (luate cu împrumut). |
| 2610 | **2.8.2.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.8.2., instituțiile de credit trebuie să raporteze segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 2620 | **2.8.3. Active de nivel 2A**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat active nelichide (date cu împrumut) cu active de nivel 2A (luate cu împrumut). |
| 2630 | **2.8.3.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.8.3., instituțiile de credit trebuie să raporteze segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 2640 | **2.8.4. Titluri garantate cu active de nivel 2B (rezidențiale sau auto, nivel de calitate a creditului 1)**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat active nelichide (date cu împrumut) cu titluri garantate cu active de nivel 2B (rezidențiale sau auto, nivel de calitate a creditului 1) (luate cu împrumut). |
| 2650 | **2.8.4.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.8.4., instituțiile de credit trebuie să raporteze segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 2660 | **2.8.5. Obligațiuni garantate de nivel 2B cu un nivel ridicat de calitate**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat active nelichide (date cu împrumut) cu obligațiuni garantate de nivel 2B cu un nivel ridicat de calitate (luate cu împrumut). |
| 2670 | **2.8.5.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.8.5., instituțiile de credit trebuie să raporteze segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 2680 | **2.8.6. Titluri garantate cu active de nivel 2B (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1)**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat active nelichide (date cu împrumut) cu titluri garantate cu active de nivel 2B (comerciale sau persoane fizice, state membre, nivel de calitate a creditului 1) (luate cu împrumut). |
| 2690 | **2.8.6.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.8.6., instituțiile de credit trebuie să raporteze segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 2700 | **2.8.7. Alte active de nivel 2B**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat active nelichide (date cu împrumut) cu alte active de nivel 2B (luate cu împrumut). |
| 2710 | **2.8.7.1. Din care: garanții reale schimbate care îndeplinesc cerințele operaționale**  Din tranzacțiile de la punctul 2.8.7., instituțiile de credit trebuie să raporteze segmentul corespunzător garanției reale luate cu împrumut, dacă îndeplinește cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. |
| 2720 | **2.8.8. Active nelichide**  Tranzacțiile în care instituția a schimbat active nelichide (date cu împrumut) cu active nelichide (luate cu împrumut). |
| **ELEMENTE MEMORANDUM** | |
| 2730 | **3. Total swap-uri pe garanții reale (toate contrapărțile) în situațiile în care garanțiile reale luate cu împrumut au fost utilizate pentru a acoperi pozițiile scurte**  Instituțiile trebuie să raporteze aici totalul swap-urilor pe garanții reale (toate contrapărțile) raportate pe rândurile anterioare în situațiile în care garanțiile reale luate cu împrumut au fost utilizate pentru a acoperi pozițiile scurte și s-a aplicat o rată de ieșire de 0 %. |
| 2740 | **4. Total swap-uri pe garanții reale cu contrapărți intragrup**  Instituțiile trebuie să raporteze aici totalul swap-urilor pe garanții reale realizate cu contrapărți intragrup, raportate pe rândurile anterioare. |
|  | **5. Swap-uri pe garanții reale care fac obiectul unei derogări de la aplicarea articolului 17 alineatele (2) și (3)**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici partea din tranzacțiile swap pe garanții reale cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile în cazul cărora contrapartea este o bancă centrală și care fac obiectul unei derogări de la aplicarea articolului 17 alineatele (2) și (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, în conformitate cu articolul 17 alineatul (4) din regulamentul delegat menționat. |
| 2750 | **5.1. Din care: garanții reale luate cu împrumut care sunt de nivel 1, excluzând garanțiile reale sub formă de obligațiuni garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici partea din tranzacțiile swap pe garanții reale cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile în cazul cărora contrapartea este o bancă centrală și garanțiile reale luate cu împrumut sunt garanții reale de nivel 1, excluzând obligațiunile garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate, care îndeplinesc cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, cu condiția ca tranzacțiile relevante să facă obiectul unei derogări de la aplicarea articolului 17 alineatele (2) și (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, în conformitate cu articolul 17 alineatul (4) din regulamentul delegat menționat. |
| 2760 | **5.2. Din care: garanții reale luate cu împrumut care sunt obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici partea din tranzacțiile swap pe garanții reale cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile în cazul cărora contrapartea este o bancă centrală și garanțiile reale luate cu împrumut sunt garanții reale de nivel 1 care constau în obligațiuni garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate, care îndeplinesc cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, cu condiția ca tranzacțiile relevante să facă obiectul unei derogări de la aplicarea articolului 17 alineatele (2) și (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, în conformitate cu articolul 17 alineatul (4) din regulamentul delegat menționat. |
| 2770 | **5.3. Din care: garanții reale luate cu împrumut care sunt de nivel 2A**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici partea din tranzacțiile swap pe garanții reale cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile în cazul cărora contrapartea este o bancă centrală și garanțiile reale luate cu împrumut sunt garanții reale de nivel 2A care îndeplinesc cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, cu condiția ca tranzacțiile relevante să facă obiectul unei derogări de la aplicarea articolului 17 alineatele (2) și (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, în conformitate cu articolul 17 alineatul (4) din regulamentul delegat menționat. |
| 2780 | **5.4. Din care: garanții reale luate cu împrumut care sunt de nivel 2B**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici partea din tranzacțiile swap pe garanții reale cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile în cazul cărora contrapartea este o bancă centrală și garanțiile reale luate cu împrumut sunt garanții reale de nivel 2B care îndeplinesc cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, cu condiția ca tranzacțiile relevante să facă obiectul unei derogări de la aplicarea articolului 17 alineatele (2) și (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, în conformitate cu articolul 17 alineatul (4) din regulamentul delegat menționat. |
| 2790 | **5.5. Din care: garanții reale date cu împrumut care sunt de nivel 1, excluzând garanțiile reale sub formă de obligațiuni garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici partea din tranzacțiile swap pe garanții reale cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile în cazul cărora contrapartea este o bancă centrală și garanțiile reale date cu împrumut sunt garanții reale de nivel 1, excluzând obligațiunile garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate, care îndeplinesc cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, cu condiția ca tranzacțiile relevante să facă obiectul unei derogări de la aplicarea articolului 17 alineatele (2) și (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, în conformitate cu articolul 17 alineatul (4) din regulamentul delegat menționat. |
| 2800 | **5.6. Din care: garanții reale date cu împrumut care sunt obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici partea din tranzacțiile swap pe garanții reale cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile în cazul cărora contrapartea este o bancă centrală și garanțiile reale date cu împrumut sunt garanții reale de nivel 1 care constau în obligațiuni garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate, care îndeplinesc cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, cu condiția ca tranzacțiile relevante să facă obiectul unei derogări de la aplicarea articolului 17 alineatele (2) și (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, în conformitate cu articolul 17 alineatul (4) din regulamentul delegat menționat. |
| 2810 | **5.7. Din care: garanții reale date cu împrumut care sunt de nivel 2A**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici partea din tranzacțiile swap pe garanții reale cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile în cazul cărora contrapartea este o bancă centrală și garanțiile reale date cu împrumut sunt garanții reale de nivel 2A care îndeplinesc cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, cu condiția ca tranzacțiile relevante să facă obiectul unei derogări de la aplicarea articolului 17 alineatele (2) și (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, în conformitate cu articolul 17 alineatul (4) din regulamentul delegat menționat. |
| 2820 | **5.8. Din care: garanții reale date cu împrumut care sunt de nivel 2B**  Instituțiile de credit trebuie să raporteze aici partea din tranzacțiile swap pe garanții reale cu o scadență reziduală de cel mult 30 de zile în cazul cărora contrapartea este o bancă centrală și garanțiile reale date cu împrumut sunt garanții reale de nivel 2B care îndeplinesc cerințele operaționale prevăzute la articolul 8 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, cu condiția ca tranzacțiile relevante să facă obiectul unei derogări de la aplicarea articolului 17 alineatele (2) și (3) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, în conformitate cu articolul 17 alineatul (4) din regulamentul delegat menționat. |

**RAPORTAREA PRIVIND LICHIDITATEA (PARTEA 5: CALCULE)**

1. Calcule

1.1. Observații generale

1. Acesta este un formular de sinteză care conține informații privind calculele în scopul raportării cerinței de acoperire a necesarului de lichiditate, astfel cum se specifică în Regulamentul delegat (UE) 2015/61. Elementele care nu trebuie să fie completate de către instituții sunt colorate în gri.

1.2. Observații specifice

1. Trimiterile la celule sunt indicate în următorul format: formular; rând; coloană. De exemplu, {C 72.00; r130; c040} se referă la formularul privind activele lichide; rândul 130; coloana 040.

1.3. Subformular privind calculele - Instrucțiuni privind anumite rânduri

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rând** | **Referințe juridice și instrucțiuni** | |
| **CALCULE** | |
| **Numărător, numitor, raport**  Articolul 4 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Numărătorul, numitorul și raportul indicatorului de acoperire a necesarului de lichiditate.  Se introduc toate datele de mai jos în coloana 010 a rândului dat. | |
| 010 | **1.** **Rezerva de lichidități**  Se raportează cifra din {C 76.00; r290; c010}. | |
| 020 | **2. Ieșiri nete de lichidități**  Se raportează cifra din {C 76.00; r370; c010}. | |
| 030 | **3. Indicatorul de acoperire a necesarului de lichiditate (%)**  Se raportează indicatorul de acoperire a necesarului de lichiditate, calculat conform dispozițiilor de la articolul 4 alineatul (1) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  Indicatorul de acoperire a necesarului de lichiditate este egal cu raportul dintre rezerva de lichidități a unei instituții de credit și ieșirile sale nete de lichidități în decursul unei perioade de criză de 30 de zile calendaristice și se exprimă ca procent.  Dacă {C 76.00; r020; c010} este zero (ceea ce face ca raportul să fie egal cu infinit), se raportează valoarea 999999. | |
| **Calculele numărătorului**  Articolul 17 și ANEXA I din Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Formula de calcul al rezervei de lichidități  Se introduc toate datele de mai jos în coloana 010 a rândului dat. | | |
| 040 | **4. Rezerva de lichidități de nivel 1, excluzând obligațiunile garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate (valoarea în conformitate cu articolul 9): neajustată**  Se raportează cifra din {C 72.00; r030; c040}. | |
| 050 | **5. Ieșiri de nivel 1 în perioada de 30 de zile, excluzând garanțiile reale sub formă de obligațiuni garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate**  Se raportează ieșirile de titluri de capital lichide de nivel 1 (excluzând obligațiunile garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate) înregistrate la lichidarea oricăror tranzacții de finanțare garantate, tranzacții de creditare garantate sau tranzacții swap pe garanții reale care ajung la scadență în termen de 30 de zile calendaristice de la data de referință, cu excepția cazului în care tranzacția face obiectul unei derogări în conformitate cu articolul 17 alineatul (4) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. | |
| 060 | **6. Intrări de nivel 1 în perioada de 30 de zile, excluzând garanțiile reale sub formă de obligațiuni garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate**  Se raportează intrările de titluri de capital lichide de nivel 1 (excluzând obligațiunile garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate) înregistrate la lichidarea oricăror tranzacții de finanțare garantate, tranzacții de creditare garantate sau tranzacții swap pe garanții reale care ajung la scadență în termen de 30 de zile calendaristice de la data de referință, cu excepția cazului în care tranzacția face obiectul unei derogări în conformitate cu articolul 17 alineatul (4) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. | |
| 070 | **7.** **Ieșiri de numerar garantate**  Se raportează ieșirile de numerar (activ de nivel 1) înregistrate la lichidarea oricăror tranzacții de finanțare sau de creditare garantate care ajung la scadență în termen de 30 de zile calendaristice de la data de referință, cu excepția cazului în care tranzacția face obiectul unei derogări în conformitate cu articolul 17 alineatul (4) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. | |
| 080 | **8. Intrări de numerar garantate**  Se raportează intrările de numerar (activ de nivel 1) înregistrate la lichidarea oricăror tranzacții de finanțare sau de creditare garantate care ajung la scadență în termen de 30 de zile calendaristice de la data de referință, cu excepția cazului în care tranzacția face obiectul unei derogări în conformitate cu articolul 17 alineatul (4) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. | |
| 091 | **9. „Valoarea ajustată” de nivel 1, excluzând obligațiunile garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate**  Aceasta este menționată la punctul 3 litera (a) din anexa I  Se raportează valoarea ajustată a activelor de nivel 1 formate din obligațiuni negarantate înainte de aplicarea plafonului.  Valoarea ajustată ține cont de lichidarea tranzacțiilor de finanțare garantate, a tranzacțiilor de creditare garantate sau a tranzacțiilor swap pe garanții reale care ajung la scadență în termen de 30 de zile calendaristice de la data de referință, cu excepția cazului în care tranzacția face obiectul unei derogări în conformitate cu articolul 17 alineatul (4) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. | |
| 100 | **10. Valoarea obligațiunilor garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate în conformitate cu articolul 9: neajustată**  Se raportează cifra din {C 72.00; r180; c040}. | |
| 110 | **11. Ieșiri de garanții reale sub formă de obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate în perioada de 30 de zile**  Se raportează ieșirile de obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate înregistrate la lichidarea oricăror tranzacții de finanțare garantate, tranzacții de creditare garantate sau tranzacții swap pe garanții reale care ajung la scadență în termen de 30 de zile calendaristice de la data de referință, cu excepția cazului în care tranzacția face obiectul unei derogări în conformitate cu articolul 17 alineatul (4) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. | |
| 120 | **12. Intrări de garanții reale sub formă de obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate în perioada de 30 de zile**  Se raportează intrările de obligațiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate înregistrate la lichidarea oricăror tranzacții de finanțare garantate, tranzacții de creditare garantate sau tranzacții swap pe garanții reale care ajung la scadență în termen de 30 de zile calendaristice de la data de referință, cu excepția cazului în care tranzacția face obiectul unei derogări în conformitate cu articolul 17 alineatul (4) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. | |
| 131 | **13.** **„Valoarea ajustată” a obligațiunilor garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate**  Aceasta este menționată la punctul 3 litera (b) din anexa I  Se raportează valoarea ajustată a activelor de nivel 1 formate din obligațiuni garantate înainte de aplicarea plafonului.  Valoarea ajustată ține cont de lichidarea tranzacțiilor de finanțare garantate, a tranzacțiilor de creditare garantate sau a tranzacțiilor swap pe garanții reale care ajung la scadență în termen de 30 de zile calendaristice de la data de referință, cu excepția cazului în care tranzacția face obiectul unei derogări în conformitate cu articolul 17 alineatul (4) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. | |
| 160 | **14. Valoarea activelor de nivel 2A în conformitate cu articolul 9: neajustată**  Se raportează cifra din {C 72.00; r230; c040}. | |
| 170 | **15. Ieșiri de garanții reale sub formă de active de nivel 2A în perioada de 30 de zile**  Se raportează ieșirile de titluri de capital lichide de nivel 2A înregistrate la lichidarea oricăror tranzacții de finanțare garantate, tranzacții de creditare garantate sau tranzacții swap pe garanții reale care ajung la scadență în termen de 30 de zile calendaristice de la data calculului, cu excepția cazului în care tranzacția face obiectul unei derogări în conformitate cu articolul 17 alineatul (4) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. | |
| 180 | **16. Intrări de garanții reale sub formă de active de nivel 2A în perioada de 30 de zile**  Se raportează intrările de titluri de capital lichide de nivel 2A înregistrate la lichidarea oricăror tranzacții de finanțare garantate, tranzacții de creditare garantate sau tranzacții swap pe garanții reale care ajung la scadență în termen de 30 de zile calendaristice de la data calculului, cu excepția cazului în care tranzacția face obiectul unei derogări în conformitate cu articolul 17 alineatul (4) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. | |
| 191 | **17. „Valoarea ajustată” a activelor de nivel 2A**  Aceasta este menționată la punctul 3 litera (c) din anexa I  Se raportează valoarea ajustată a activelor de nivel 2A înainte de aplicarea plafonului.  Valoarea ajustată ține cont de lichidarea tranzacțiilor de finanțare garantate, a tranzacțiilor de creditare garantate sau a tranzacțiilor swap pe garanții reale care ajung la scadență în termen de 30 de zile calendaristice de la data calculului, cu excepția cazului în care tranzacția face obiectul unei derogări în conformitate cu articolul 17 alineatul (4) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. | |
| 220 | **18. Valoarea activelor de nivel 2B în conformitate cu articolul 9: neajustată**  Se raportează cifra din {C 72.00; r310; c040}. | |
| 230 | **19.** **Ieșiri de garanții reale sub formă de active de nivel 2B în perioada de 30 de zile**  Se raportează ieșirile de titluri de capital lichide de nivel 2B înregistrate la lichidarea oricăror tranzacții de finanțare garantate, tranzacții de creditare garantate sau tranzacții swap pe garanții reale care ajung la scadență în termen de 30 de zile calendaristice de la data calculului, cu excepția cazului în care tranzacția face obiectul unei derogări în conformitate cu articolul 17 alineatul (4) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. | |
| 240 | **20. Intrări de garanții reale sub formă de active de nivel 2B în perioada de 30 de zile**  Se raportează intrările de titluri de capital lichide de nivel 2B înregistrate la lichidarea oricăror tranzacții de finanțare garantate, tranzacții de creditare garantate sau tranzacții swap pe garanții reale care ajung la scadență în termen de 30 de zile calendaristice de la data calculului, cu excepția cazului în care tranzacția face obiectul unei derogări în conformitate cu articolul 17 alineatul (4) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. | |
| 251 | **21. „Valoarea ajustată” a activelor de nivel 2B**  Aceasta este menționată la punctul 3 litera (d) din anexa I  Se raportează valoarea ajustată a activelor de nivel 2B înainte de aplicarea plafonului.  Valoarea ajustată ține cont de lichidarea tranzacțiilor de finanțare garantate, a tranzacțiilor de creditare garantate sau a tranzacțiilor swap pe garanții reale care ajung la scadență în termen de 30 de zile calendaristice de la data calculului, cu excepția cazului în care tranzacția face obiectul unei derogări în conformitate cu articolul 17 alineatul (4) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. | |
| 280 | **22. Valoarea excedentului de active lichide**  Anexa I punctul 4  Se raportează „valoarea excedentului de active lichide” - această valoare este egală cu:  (a) valoarea ajustată a activelor de nivel 1 formate din obligațiuni negarantate; plus  (b) valoarea ajustată a obligațiunilor garantate de nivel 1; plus  (c) valoarea ajustată a activelor de nivel 2A; plus  (d) valoarea ajustată a activelor de nivel 2B;  minus valoarea cea mai mică dintre:  (e) suma dintre (a), (b), (c) și (d);  (f) 100/30 înmulțit cu (a);  (g) 100/60 înmulțit cu suma dintre (a) și (b);  (h) 100/85 înmulțit cu suma dintre (a), (b) și (c). | |
| 290 | **23. REZERVA DE LICHIDITĂȚI**  Anexa I punctul 2  Se raportează rezerva de lichidități care este egală cu:  (a) valoarea activelor de nivel 1; plus  (b) valoarea activelor de nivel 2A; plus  (c) valoarea activelor de nivel 2B;  minus valoarea cea mai mică dintre:  (d) suma dintre (a), (b) și (c); sau  (e) „valoarea excedentului de active lichide”. | |
| **Calculele numitorului**  ANEXA II la Regulamentul delegat (UE) 2015/61  Formula de calcul al ieșirilor nete de lichidități  unde  NLO = Ieșiri nete de lichidități (*Net liquidity outflow*)  TO = Totalul ieșirilor (*Total outflows*)  TI = Totalul intrărilor (*Total inflows*)  FEI = Intrări exceptate integral (*Fully exempted inflows*)  IHC = Intrări care fac obiectul unui plafon mai ridicat, și anume de 90 % din ieșiri (*Inflows subject to higher cap of 90 % outflows*)  IC = Intrări care fac obiectul unui plafon de 75 % din ieșiri (*Inflows subject to cap of 75 % of outflows*)  Se introduc toate datele de mai jos în coloana 010 a rândului dat | | |
| 300 | **24. Total ieșiri**  TO = din foaia de lucru Ieșiri  Se raportează cifra din {C 73.00; r010; c060}. | |
| 310 | **25. Intrări exceptate integral**  FEI = din foaia de lucru Intrări  Se raportează cifra din {C 74.00; r010; c160}. | |
| 320 | **26. Intrări care fac obiectul plafonului de 90 %**  IHC = din foaia de lucru Intrări  Se raportează cifra din {C 74.00; r010; c150}. | |
| 330 | **27. Intrări care fac obiectul plafonului de 75 %**  FEI = din foaia de lucru Intrări  Se raportează cifra din {C 74.00; r010; c140}. | |
| 340 | **28. Reducere pentru intrările exceptate integral**  Se raportează următoarea parte a calculului NLO:  = MIN (FEI, TO). | |
| 350 | **29. Reducere pentru intrările care fac obiectul plafonului de 90 %**  Se raportează următoarea parte a calculului NLO:  = MIN (IHC, 0.9\*MAX(TO-FEI, 0)]. | |
| 360 | **30. Reducere pentru intrările care fac obiectul plafonului de 75 %**  Se raportează următoarea parte a calculului NLO:  = MIN (IC, 0.75\*MAX(TO-FEI-IHC/0.9, 0)]. | |
| 370 | **31. IEȘIRI NETE DE LICHIDITĂȚI**  Se raportează ieșirile nete de lichidități, care sunt egale cu totalul ieșirilor minus reducerea pentru intrările exceptate integral minus reducerea pentru intrările care fac obiectul plafonului de 90 % minus reducerea pentru intrările care fac obiectul plafonului de 75 %.  NLO = TO – MIN(FEI, TO) – MIN(IHC, 0.9\*MAX(TO-FEI, 0)] – MIN(IC, 0.75\*MAX(T0-FEI-IHC/0.9,0)] | |
| **Pilonul 2** | | |
| 380 | **32. CERINȚA AFERENTĂ PILONULUI 2**  Astfel cum se prevede la articolul 105 din Directiva privind cerințele de capital  Se raportează cerința aferentă pilonului 2. | |

**RAPORTAREA PRIVIND LICHIDITATEA (PARTEA 6: PERIMETRUL DE CONSOLIDARE)**

1. Perimetrul de consolidare

1.1. Observații generale

1. Acest formular identifică, exclusiv în scopul determinării LCR la nivel consolidat, entitățile cărora le corespund informațiile raportate în formularele C 72.00, C 73.00, C 74.00, C 75.01 și C 76.00. Formularul identifică toate entitățile care fac parte din perimetrul de consolidare al LCR în conformitate cu articolul 8, articolul 10 și articolul 11 alineatele (3) și (5) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, după caz. Numărul de rânduri din formular corespunde numărului de entități incluse în perimetrul de consolidare.

1.2 Instrucțiuni privind anumite coloane

|  |  |
| --- | --- |
| **Coloană** | **Referințe juridice și instrucțiuni** |
| 0005 | **Societate-mamă sau filială**  Se completează „Societate-mamă” în cazul în care entitatea de pe rând este:   * instituția-mamă din UE, holdingul financiar mamă din UE sau holdingul financiar mixt mamă din UE, astfel cum se prevede la articolul 11 alineatul (3) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013; * instituția-mamă sau instituția-filială care trebuie să respecte LCR pe bază consolidată sau pe bază subconsolidată, în contextul unui subgrup unic de lichiditate, conform articolului 8 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013; * instituția relevantă trebuie să respecte LCR pe bază subconsolidată în conformitate cu articolul 11 alineatul (5) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013; * casa centrală din UE.   Se completează „Filială” pe restul rândurilor. |
| 010 | **Denumire**  Denumirea fiecărei entități din perimetrul de consolidare se raportează în coloana 010. |
| 020 | **Cod**  Acest cod este un număr de identificare a rândului și trebuie să fie unic pentru fiecare rând din tabel.  Codul atribuit entității aflate în perimetrul de consolidare. |
| 030 | **Cod LEI**  Codul de identificare al entității juridice al fiecărei entități din perimetrul de consolidare se raportează în coloana 020. Dacă pentru o anumită entitate există un cod de identificare a entității juridice (cod LEI), pentru identificarea entității respective se utilizează codul în cauză. |
| 040 | **Cod de țară**  Codul ISO 3166-1-alfa-2 al țării de înregistrare a fiecărei entități din perimetrul de consolidare se raportează în coloana 030. |
| 050 | **Tip de entitate**  Entităților raportate în coloana 010 li se atribuie un tip de entitate corespunzător formei lor juridice în conformitate cu lista următoare:  „Instituție de credit”  „Firmă de investiții”  „Altele” |

1. Regulamentul delegat (UE) 2015/61 al Comisiei din 10 octombrie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 575/2013 al Parlamentului European și al Consiliului în ceea ce privește cerința de acoperire a necesarului de lichiditate pentru instituțiile de credit (JO L 11, 17.1.2015, p. 1). [↑](#footnote-ref-2)
2. Tranzacțiile swap pe garanții reale trebuie să fie, de asemenea, raportate în formularul C 75.01 din ANEXA XXIV. [↑](#footnote-ref-3)