|  |
| --- |
| EBA/GL/2020/14 (tekst skonsolidowany) |
| 4 listopada 2020 r. |

|  |
| --- |
| ØO Wytyczne  |
| w sprawie określania i ujawniania wskaźników znaczenia systemowego |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Data rozpoczęcia stosowania |
| ØO | 04.11.2020 |
| zmienione: |  |
| ØA1 | EBA/GL/2023/10 |  |

1. Obowiązki dotyczące zgodności z przepisami i sprawozdawczości

Status niniejszych wytycznych

1. Niniejszy dokument zawiera wytyczne wydane na podstawie art. 16 rozporządzenia (UE) nr 1093/2010[[1]](#footnote-2). Zgodnie z art. 16 ust. 3 rozporządzenia (UE) nr 1093/2010 właściwe organy i instytucje finansowe muszą dołożyć wszelkich starań, aby zastosować się do tych wytycznych.
2. W wytycznych przedstawiono stanowisko EUNB w sprawie odpowiednich praktyk nadzoru w ramach Europejskiego Systemu Nadzoru Finansowego lub tego, jak należy stosować prawo europejskie w konkretnym obszarze. Właściwe organy w rozumieniu art. 4 ust. 2 rozporządzenia (UE) nr 1093/2010, do których wytyczne mają zastosowanie, powinny stosować się do wytycznych poprzez odpowiednie włączenie ich do swoich praktyk (np. poprzez zmianę swoich ram prawnych lub procesów nadzorczych), również gdy wytyczne są skierowane przede wszystkim do instytucji.

Wymogi dotyczące sprawozdawczości

1. Zgodnie z art. 16 ust. 3 rozporządzenia (UE) nr 1093/2010 w terminie do 16.02.2021 właściwe organy muszą powiadomić EUNB, czy stosują się lub czy zamierzają zastosować się do niniejszych wytycznych, lub podać uzasadnienie niestosowania się do nich. W przypadku nieprzekazania przez właściwe organy informacji w tym terminie EUNB uzna, że właściwe organy nie stosują się do niniejszych wytycznych. Informacje należy przekazać, wysyłając formularz dostępny na stronie internetowej EUNB z oznaczeniem „EBA/GL/2020/14”. Powiadomienia przekazują osoby odpowiednio upoważnione do informowania o stosowaniu się do wytycznych w imieniu swoich właściwych organów. Do EUNB należy również zgłaszać wszelkie zmiany związane ze stosowaniem się do wytycznych.
2. Zgodnie z art. 16 ust. 3 przekazywane informacje publikuje się na stronie internetowej EUNB.
3. Przedmiot, zakres stosowania i definicje

Przedmiot

1. Niniejsze wytyczne dotyczą:
	1. określania wskaźników stosowanych do identyfikacji globalnych instytucji o znaczeniu systemowym, o których mowa w rozporządzeniu (UE) nr 1222/2014 („wskaźniki”); oraz
	2. przekazywania danych bazowych (wskaźników, danych pomocniczych i pozycji uzupełniających), a także corocznego ujawniania wartości wskaźników stosowanych do identyfikacji globalnych instytucji o znaczeniu systemowym, obliczonych na podstawie tych danych.

Zakres stosowania

1. Niniejsze wytyczne mają zastosowanie do:
2. grup kierowanych przez unijną instytucję dominującą, unijną dominującą finansową spółkę holdingową lub unijną dominującą finansową spółkę holdingową o działalności mieszanej; oraz
3. instytucji, które nie są jednostkami zależnymi unijnej instytucji dominującej, unijnej dominującej finansowej spółki holdingowej ani unijnej dominującej finansowej spółki holdingowej o działalności mieszanej,

których miara ekspozycji wskaźnika dźwigni przekracza 200 miliardów EUR odpowiednio w ujęciu skonsolidowanym lub indywidualnym (i włączając jednostki zależne prowadzące działalność ubezpieczeniową), przy zastosowaniu odpowiedniego kursu walutowego uwzględniającego referencyjny kurs walutowy publikowany przez Europejski Bank Centralny, obowiązujący na koniec roku obrachunkowego, oraz standardy międzynarodowe („odpowiednie podmioty”).

Adresaci

1. Niniejsze wytyczne są skierowane do właściwych organów określonych w art. 4 ust. 2 ppkt (i) rozporządzenia (UE) nr 1093/2010 oraz do instytucji finansowych, których te wytyczne dotyczą. Do stosowania niniejszych wytycznych zachęca się również wyznaczone organy określone w art. 131 ust. 1 dyrektywy 2013/36/UE niebędące właściwymi organami. W niniejszych wytycznych zarówno właściwe organy, jak i wyznaczone organy są określane terminem „odpowiednie organy”.
2. Wdrożenie

Data rozpoczęcia stosowania

1. Niniejsze wytyczne obowiązują od dnia 16.12.2020.

Uchylenie

Niniejszym uchyla się zmienione wytyczne w sprawie dookreślenia wskaźników globalnego znaczenia systemowego i ujawniania tych wskaźników z dnia 29 lutego 2016 r. (EUNB/GL/2016/01).

1. Określenie danych bazowych i wskaźników stosowanych do identyfikacji globalnych instytucji o znaczeniu systemowym

⮛A1

1. Odpowiednie organy i odpowiednie podmioty powinny stosować się do instrukcji i specyfikacji dotyczących pozycji danych wymienionych w załączniku, jak określono w linku zwanym »Instrukcjami dotyczącymi sprawozdawczości« na stronie internetowej EUNB w sekcji poświęconej globalnym instytucjom o znaczeniu systemowym[[2]](#footnote-3).
2. Właściwe organy powinny korzystać z danych pomocniczych (sekcje 15 i 16 załącznika do niniejszych wytycznych) w celu wsparcia swojej oceny nadzorczej zgodnie z art. 131 ust. 10 dyrektywy 2013/36/UE i pozycji uzupełniających (sekcje 17–22 załącznika) w celu poprawy jakości danych oraz jako pomoc w opracowaniu przyszłych udoskonaleń metodyki identyfikacji. W stosownych przypadkach pozycje uzupełniające powinny być opatrzone uwagami odpowiednich podmiotów, dotyczącymi jakości i dostępności danych.
3. a. Zgodnie z art. 131 ust. 2a dyrektywy 2013/36/UE wymagającym dodatkowej metody określania, która wyklucza działalność transgraniczną w ramach jednolitego mechanizmu restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji, oraz zgodnie z umową międzynarodową zawartą przez Bazylejski Komitet Nadzoru Bankowego w dniu 31 maja 2022 r. w celu uznania postępów poczynionych w rozwoju europejskiej unii bankowej, pozycje danych istotne do obliczania skorygowanych wskaźników transgranicznych dotyczących instytucji z siedzibą w państwach członkowskich stosujących jednolity mechanizm restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji należy uznać za część wskaźników działalności transgranicznej, i jako takie, ujawniane przez instytucje zgodnie z pkt 12, a nie za pozycje pomocnicze lub uzupełniające w odniesieniu do metody identyfikacji i alokacji podmiotu do podkategorii globalnych instytucji o znaczeniu systemowym.
4. Wymogi dotyczące sprawozdawczości i ujawniania informacji przez odpowiednie instytucje
5. Odpowiednie organy powinny zapewnić gromadzenie wszystkich danych określonych w załączniku do niniejszych wytycznych od odpowiednich podmiotów, które spełniają kryteria określone w pkt 6 niniejszych wytycznych na dzień 31 grudnia każdego roku.
6. Właściwe organy powinny zapewnić, aby odpowiednie podmioty co roku podawały do wiadomości publicznej na swoich stronach internetowych wartości wskaźników określone w sekcjach 1–14 załącznika do niniejszych wytycznych oraz – w przypadku gdy potrzebna jest dodatkowa metoda identyfikacji jednolitego mechanizmu restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji – pozycje e), f) i g) określone w sekcji 21, a także wszelkie inne pozycje sekcji 21 odnoszące się do działalności transgranicznej w ramach jednolitego mechanizmu restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji, które mogą zostać uznane za istotne dla obliczenia takiej metodyki przez odpowiedni właściwy organ.

⮛O

1. Przekazywanie i ujawnianie informacji, o których mowa w pkt 11 i 12 powyżej, powinno być dokonywane przez odpowiednie podmioty przy użyciu elektronicznego formularza i zgodnie z corocznymi instrukcjami publikowanymi w tym celu na stronie internetowej EUNB.

⮛A1

1. Właściwe podmioty powinny przekazywać informacje, o których mowa w pkt 11, odpowiednim organom i co roku podawać do wiadomości publicznej informacje, o których mowa w pkt 12, nie później niż cztery miesiące po każdej dacie zakończenia każdego roku obrotowego, począwszy od daty zakończenia drugiego kolejnego roku obrotowego, w której próg określony w pkt 6 niniejszych wytycznych został przekroczony. W tym celu odpowiednie podmioty powinny identyfikować się za pomocą swoich identyfikatorów podmiotów prawnych (LEI).

⮛O

1. Odpowiednie organy mogą zezwolić odpowiednim podmiotom, których koniec roku obrachunkowego nie przypada na 31 grudnia, na zgłaszanie i ujawnianie informacji według ich stanu na dzień jak najbardziej zbliżony do 31 grudnia. W każdym przypadku ujawnienie informacji powinno nastąpić nie później niż 31 lipca.
2. Odpowiednie organy powinny w stosownych przypadkach upewnić się, że przekazywane i ujawnione dane są takie same, jak dane zgłoszone Bazylejskiemu Komitetowi Nadzoru Bankowego.
3. Informacje przekazywane EUNB
4. Odpowiednie organy powinny przekazać EUNB wszystkie dane zebrane zgodnie z niniejszymi wytycznymi, w tym dane pomocnicze i pozycje uzupełniające, do celów centralizacji na stronie internetowej EUNB. Odpowiednie podmioty powinny stosować oznaczenie za pomocą identyfikatora podmiotu prawnego (LEI). EUNB nie ujawnia przekazywanych danych pomocniczych ani pozycji uzupełniających.

Załącznik

|  |  |
| --- | --- |
| ⮛A1***Ogólne dane banku*** |  |
|  |  |
| **Sekcja 1 – Informacje ogólne** | **Odpowiedź** |
| a. Ogólne informacje przekazywane przez odpowiedni organ nadzoru: |
| (1) Kod kraju |   |
| (2) Nazwa banku |   |
| (3) Data sprawozdania (rrrr-mm-dd) |  |
| (4) Waluta sprawozdawcza |  |
| (5) Kurs przeliczeniowy euro |   |
| (6) Data zgłoszenia (rrrr-mm-dd) |   |
| b. Ogólne informacje przekazywane przez instytucję sprawozdającą: |   |
| (1) Jednostka sprawozdawcza |   |
| (2) Standard rachunkowości |   |
| (3) Data publicznego ujawnienia informacji (rrrr-mm-dd) |   |
| (4) Język publicznego ujawnienia informacji |   |
| (5) Adres internetowy publicznego ujawnienia informacji |  |
| (6) Kod LEI |   |
|  |  |
| ***Wskaźniki wielkości*** |  |
|  |  |
| **Sekcja 2 – Łączna wartość ekspozycji** | **Kwota** |
| a. Instrumenty pochodne |   |
| (1) Ekspozycje kontrahentów z tytułu instrumentów pochodnych |   |
| (2) Maksymalna wartość kredytowych instrumentów pochodnych |   |
| (3) Potencjalna przyszła ekspozycja z tytułu instrumentów pochodnych |   |
| b. Transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych (SFT) |   |
| (1) Skorygowana wartość brutto SFT |   |
| (2) Ekspozycje kontrahentów z tytułu SFT |   |
| c. Pozostałe aktywa |   |
| d. Wartość nominalna brutto pozycji pozabilansowych |   |
| (1) Pozycje, którym przypisano współczynnik konwersji kredytowej (CCF) na poziomie 0% |   |
| (2) Pozycje, którym przypisano CCF na poziomie 20% |   |
| (3) Pozycje, którym przypisano CCF na poziomie 50 % |   |
| (4) Pozycje, którym przypisano CCF na poziomie 100 % |   |
| e. Korekty regulacyjne |   |
| f. Łączna wartość ekspozycji przed korektami regulacyjnymi (suma pozycji 2.a.(1)–2.c., 0,1 razy 2.d.(1), 0,2 razy 2.d.(2), 0,5 razy 2.d.(3), i 2.d.(4)) |  |
| g. Ekspozycje jednostek zależnych prowadzących działalność ubezpieczeniową, nieujęte w pozycji 2.f., z wyłączeniem wewnątrzgrupowych: |  |
| (1) Aktywa bilansowe i pozabilansowe jednostek zależnych prowadzących działalność ubezpieczeniową |  |
| (2) Potencjalna przyszła ekspozycja z tytułu instrumentów pochodnych jednostek zależnych prowadzących działalność ubezpieczeniową |  |
| (3) Wartość inwestycji w jednostkach objętych konsolidacją |  |
| h. Ekspozycje wewnątrzgrupowe ujęte w pozycji 2.f. wobec jednostek zależnych prowadzących działalność ubezpieczeniową, zgłoszone w pozycji 2.g. |  |
| i. Wskaźnik łącznej ekspozycji, w tym jednostek zależnych prowadzących działalność ubezpieczeniową (suma pozycji 2.f., 2.g.(1)–2.g.(2) minus 2.g.(3)–2.h.) |  |
| ***Wskaźniki wzajemnych powiązań*** |
| **Sekcja 3 – Aktywa wewnątrz systemu finansowego** | **Kwota** |
| a. Fundusze zdeponowane w innych instytucjach finansowych lub pożyczone innym instytucjom finansowym |   |
| (1) Certyfikaty depozytowe  |   |
| b. Niewykorzystana część linii kredytowych przyznanych innym instytucjom finansowym |
| c. Inwestycje w papiery wartościowe wyemitowane przez inne instytucje finansowe |   |
| (1) Zabezpieczone dłużne papiery wartościowe |   |
| (2) Niezabezpieczone obligacje uprzywilejowane |   |
| (3) Obligacje podporządkowane |   |
| (4) Papiery komercyjne  |   |
| (5) Udziałowe papiery wartościowe |   |
| (6) Kompensowanie pozycji krótkich w odniesieniu do konkretnego portfela udziałowych papierów wartościowych ujętych w pozycji 3.c.(5) |  |
| d. Dodatnia wartość netto bieżącej ekspozycji transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych zawartych z innymi instytucjami finansowym |  |
| e. Kontrakty na instrumenty pochodne poza rynkiem regulowanym zawarte z innymi instytucjami finansowymi, które mają dodatnią wartość godziwą netto |  |
| (1) Dodatnia wartość godziwa netto |  |
| (2) Potencjalne przyszłe ekspozycje kredytowe |  |
| f. Wskaźnik aktywów wewnątrz systemu finansowego, w tym jednostek zależnych prowadzących działalność ubezpieczeniową (suma pozycji 3.a, 3.b–3.c.(5), 3.d, 3.e.(1) i 3.e.(2), pomniejszona o pozycję 3.c.(6)) |
|
|  |  |
| **Sekcja 4 – Zobowiązania wewnątrz systemu finansowego** | **Kwota** |
| a. Fundusze zdeponowane przez inne instytucje finansowe lub pożyczone od innych instytucji finansowych |
| (1) Depozyty należne instytucjom depozytowym |   |
| (2) Depozyty należne niedepozytowym instytucjom finansowym |   |
| (3) Pożyczki uzyskane w innych instytucjach finansowych |   |
| b. Niewykorzystana część linii kredytowych uzyskanych od innych instytucji finansowych |  |
| c. Ujemna wartość netto bieżącej ekspozycji transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych zawartych z innymi instytucjami finansowymi |  |
| d. Kontrakty na instrumenty pochodne poza rynkiem regulowanym zawarte z innymi instytucjami finansowymi, które mają ujemną wartość godziwą netto |  |
| (1) Ujemna wartość godziwa netto |   |
| (2) Potencjalne przyszłe ekspozycje |   |
| e. Wskaźnik zobowiązań wewnątrz systemu finansowego (suma pozycji 4.a.(1)–4.d.(2)) |  |
|  |  |
| **Sekcja 5 – Wyemitowane papiery wartościowe** | **Kwota** |
| a. Zabezpieczone dłużne papiery wartościowe |   |
| b. Niezabezpieczone obligacje uprzywilejowane |   |
| c. Podporządkowane dłużne papiery wartościowe |   |
| d. Papiery komercyjne |   |
| e. Certyfikaty depozytowe |   |
| f. Kapitał podstawowy |   |
| g. Akcje uprzywilejowane i wszelkie inne formy finansowania podporządkowanego nieujęte w pozycji 5.c. |  |
| h. Wskaźnik wyemitowanych papierów wartościowych, w tym papierów wartościowych wyemitowanych przez jednostki zależne prowadzące działalność ubezpieczeniową (suma pozycji 5.a–5.g) |  |
|  |  |
| ***Wskaźniki zastępowalności/infrastruktury instytucji finansowej*** |  |
| **Sekcja 6 – Płatności dokonane w ciągu roku sprawozdawczego (z wyjątkiem płatności wewnątrzgrupowych)** | **Kwota** |
|  a. w dolarach australijskich (AUD) |   |
| b. w dolarach kanadyjskich (CAD) |   |
| c. we frankach szwajcarskich (CHF) |   |
| d. w juanach chińskich (CNY) |   |
| e. w euro (EUR) |   |
| f. w funtach szterlingach (GBP) |   |
| g. w dolarach hongkońskich (HKD) |   |
| h. w rupiach indyjskich (INR) |   |
| i. w jenach japońskich (JPY) |   |
| j. w dolarach nowozelandzkich (NZD) |   |
| k. w koronach szwedzkich (SEK) |   |
| l. w dolarach amerykańskich (USD) |   |
| m. Wskaźnik działalności płatniczej (suma pozycji 6.a–6.l) |   |
|  |  |
| **Sekcja 7 – Przechowywane aktywa** | **Kwota** |
| a. Wskaźnik przechowywanych aktywów |   |
|  |  |
| **Sekcja 8 – Transakcje gwarantowane na rynku papierów dłużnych i rynku akcji** | **Kwota** |
| a. Działalność gwarantowania emisji akcji |   |
| b. Działalność gwarantowania emisji papierów dłużnych |   |
| c. Wskaźnik działalności gwarantowania (suma pozycji 8.a i 8.b) |   |
|  |  |
| **Sekcja 9 – Wielkość obrotu** | **Kwota** |
| a. Wolumen obrotu papierami wartościowymi wyemitowanymi przez inne podmioty sektora publicznego, z wyłączeniem transakcji wewnątrzgrupowych |  |
| b. Wolumen obrotu innymi papierami wartościowymi o stałym dochodzie, z wyłączeniem transakcji wewnątrzgrupowych |   |
| c. Podwskaźnik wolumenu transakcji o stałym dochodzie (suma pozycji 9.a. i 9.b.) |
| d. Wolumen obrotu instrumentami kapitałowymi notowanymi na rynku regulowanym, z wyłączeniem transakcji wewnątrzgrupowych |   |
| e. Wolumen obrotu wszelkimi innymi papierami wartościowymi, z wyłączeniem transakcji wewnątrzgrupowych |   |
| f. Podwskaźnik wolumenu obrotu akcjami i innymi papierami wartościowymi (suma pozycji 9.d. i 9.e.) |
|  |  |
| ***Wskaźniki złożoności*** |   |
|  |  |
| **Sekcja 10 – Kwota nominalna instrumentów pochodnych poza rynkiem regulowanym** | **Kwota** |
| a. Instrumenty pochodne poza rynkiem regulowanym rozliczane za pośrednictwem kontrahenta centralnego |   |
| b. Instrumenty pochodne poza rynkiem regulowanym rozliczane dwustronnie |   |
| c. Kwota nominalna wskaźnika instrumentów pochodnych poza rynkiem regulowanym, w tym jednostek zależnych prowadzących działalność ubezpieczeniową (suma pozycji 10.a. i 10.b.) |  |
|  |  |
| **Sekcja 11 – Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu i dostępne do sprzedaży** | **Kwota** |
| a. Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu |   |
| b. Papiery wartościowe dostępne do sprzedaży |   |
| c. Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu i dostępne do sprzedaży, które odpowiadają definicji aktywów poziomu 1 |  |
| d. Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu i dostępne do sprzedaży, które odpowiadają definicji aktywów poziomu 2, z redukcją wartości w wycenie |  |
| e. Wskaźnik papierów wartościowych przeznaczonych do obrotu i dostępnych do sprzedaży (suma pozycji 11.a i 11.b pomniejszona o sumę pozycji 11.c i 11.d) |  |
|  |  |
| **Sekcja 12 – Aktywa poziomu 3** | **Kwota** |
| a. Wskaźnik aktywów poziomu 3, w tym jednostki zależne prowadzące działalność ubezpieczeniową  |   |
|  |  |
| ***Wskaźniki działalności transgranicznej*** |  |
|  |  |
| **Sekcja 13 – Należności transgraniczne** | **Kwota** |
| a. Całkowite należności zagraniczne na podstawie ostatecznego ryzyka |   |
| b. Należności z tytułu zagranicznych instrumentów pochodnych na podstawie ostatecznego ryzyka |   |
| c. Wskaźnik należności transgranicznych (suma pozycji 13.a. i 13.b.) |
|  |  |
| **Sekcja 14 – Zobowiązania transgraniczne** | **Kwota** |
| a. Zobowiązania zagraniczne na podstawie bezpośredniego ryzyka, z wyłączeniem zobowiązań z tytułu instrumentów pochodnych i uwzględniając zobowiązania lokalne w walucie lokalnej |
| b. Zobowiązania z tytułu zagranicznych instrumentów pochodnych na podstawie bezpośredniego ryzyka |   |
| c. Wskaźnik zobowiązań transgranicznych (suma pozycji 14.a i 14.b) |
|  |  |
| ***DANE POMOCNICZE*** |  |
|  |  |
| **Sekcja 15 – Wskaźniki pomocnicze** | **Kwota** |
| a. Zobowiązania ogółem |   |
| b. Finansowanie detaliczne |   |
| c. Wskaźnik zależności od finansowania hurtowego (różnica pomiędzy pozycjami 15.a i 15.b podzielona przez pozycję 15.a) |
| d. Przychody brutto ogółem |   |
| e. Przychody netto ogółem |   |
| f. Zagraniczne przychody netto |   |
| g. Wartość brutto środków pieniężnych pożyczonych innym instytucjom i wartość godziwa brutto papierów wartościowych pożyczonych innym instytucjom w ramach transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych |  |
| h. Wartość brutto środków pieniężnych pożyczonych od innych instytucji i wartość godziwa brutto papierów wartościowych pożyczonych od innych instytucji w ramach transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych |  |
| I. Dodatnia wartość godziwa brutto transakcji na instrumentach pochodnych poza rynkiem regulowanym |  |
| j. Ujemna wartość godziwa brutto transakcji na instrumentach pochodnych poza rynkiem regulowanym |  |
|   | **Kwota w pojedynczych jednostkach** |
| k. Liczba jurysdykcji  |   |
|  |  |
| **Sekcja 16 – Pozycje pomocnicze** | **Kwota** |
| a. Papiery wartościowe utrzymywane do terminu zapadalności |   |
| b. Płatności dokonywane w roku sprawozdawczym |   |
| (1) w realach brazylijskich (BRL) |   |
| (2) w peso meksykańskich (MXN) |   |
| (3) w koronach norweskich (NOK) |   |
| (4) w rublach rosyjskich (RUB) |   |
| (5) w dolarach singapurskich (SGD) |   |
| (6) w wonach południowokoreańskich (KRW) |   |
|   |   |
| ***Pozycje uzupełniające*** |  |
|  |  |
| **Sekcja 17 – Pozycje dotyczące wielkości** | **Kwota** |
| a. Ekspozycje jednostek zależnych prowadzących działalność ubezpieczeniową już uwzględnionych w ostrożnościowym regulacyjnym zakresie konsolidacji |
| b. Średnia kwartalna wartość łącznych ekspozycji  |   |
| c. Miesięczna średnia wartość łącznych ekspozycji  |   |
|  |  |
| **Sekcja 18 – Pozycje dotyczące wzajemnych powiązań** | **Kwota** |
| a. Wskaźnik aktywów wewnątrz systemu finansowego (stary wskaźnik) |   |
| b. Średnia kwartalna wartość aktywów wewnątrz systemu finansowego  |   |
| c. Średnia miesięczna wartość aktywów wewnątrz systemu finansowego  |   |
| d. Wskaźnik zobowiązań wewnątrz systemu finansowego (stary wskaźnik) |   |
| e. Średnia kwartalna wartość zobowiązań wewnątrz systemu finansowego  |   |
| f. Miesięczna średnia wartość zobowiązań w ramach systemu finansowego  |   |
| g. Wskaźnik wyemitowanych papierów wartościowych (stary wskaźnik) |   |
| h. Średnia kwartalna wartość wyemitowanych papierów wartościowych  |   |
| i. Średnia miesięczna wartość wyemitowanych papierów wartościowych  |   |
|  |  |
| **Sekcja 19 – Pozycje dotyczące zastępowalności/infrastruktury finansowej**  | **Kwota** |
| a. Wolumen obrotu papierami wartościowymi wyemitowanymi przez rządy, z wyłączeniem transakcji wewnątrzgrupowych |  |
| b. Początkowy depozyt zabezpieczający przekazany kontrahentom centralnym (CCP) w imieniu klientów |  |
| c. Początkowy depozyt zabezpieczający przekazany CCP na rachunek własny grupy sprawozdającej |  |
| d. Wpłaty do funduszu na wypadek niewykonania zobowiązania, przekazane CCP |   |
| e. Inne instrumenty przekazane CCP |   |
| f. Świadczenie usług rozrachunkowych w związku z transakcjami rozliczanymi centralnie |
| g. Kwartalna średnia wartość przechowywanych aktywów  |   |
| h. Miesięczna średnia wartość przechowywanych aktywów  |   |
|  |  |
| **Sekcja 20 – Pozycje dotyczące złożoności** | **Kwota** |
| a. Wskaźnik instrumentów pochodnych poza rynkiem regulowanym (stary wskaźnik) |   |
| b. Wartość nominalna instrumentów pochodnych poza rynkiem regulowanym, w tym dotyczących jednostek zależnych prowadzących działalność ubezpieczeniową |  |
| (1) Rozliczanych za pośrednictwem CCP, w przypadku gdy grupa (w tym jednostki zależne prowadzące działalność ubezpieczeniową) działa jako pośrednik finansowy (etap CCP) |  |
| (2) Rozliczanych za pośrednictwem CCP, przypadku gdy grupa (w tym jednostki zależne prowadzące działalność ubezpieczeniową) działa jako pośrednik finansowy (etap klienta)  |  |
| (3) Rozliczanych za pośrednictwem CCP, w przypadku gdy grupa (w tym jednostki zależne prowadzące działalność ubezpieczeniową) działa jako agent  |  |
| (4) Rozliczanych za pośrednictwem CCP, w przypadku gdy grupa (w tym jednostki zależne prowadzące działalność ubezpieczeniową) dokonuje transakcji na własny rachunek |  |
| c. Instrumenty pochodne poza rynkiem regulowanym (OTC) rozliczane za pośrednictwem CCP (wyłączenie przejścia na LIBOR) |  |
| d. Średnia kwartalna wartość kwoty nominalnej instrumentów pochodnych OTC  |  |
| e. Średnia miesięczna wartość kwoty nominalnej instrumentów pochodnych OTC  |  |
| f. Średnia kwartalna wartość papierów wartościowych przeznaczonych do obrotu i dostępnych do sprzedaży  |  |
| g. Średnia miesięczna wartość papierów wartościowych przeznaczonych do obrotu i dostępnych do sprzedaży  |  |
| h. Wskaźnik aktywów poziomu 3 (stary wskaźnik) |  |
| i. Kwartalna średnia wartość aktywów poziomu 3  |  |
| j. Miesięczna średnia wartość aktywów poziomu 3  |  |
| k. Aktywa poziomu 2, w tym jednostek zależnych prowadzących działalność ubezpieczeniową |  |
| (1) Aktywa poziomu 2, w tym jednostek zależnych prowadzących działalność ubezpieczeniową, rozliczane za pośrednictwem kontrahenta centralnego |  |
| (2) Aktywa poziomu 2, w tym jednostek zależnych prowadzących działalność ubezpieczeniową, rozliczane dwustronnie |  |
| (3) Inne aktywa poziomu 2, w tym jednostek zależnych prowadzących działalność ubezpieczeniową |  |
| l. Średnia wartość aktywów poziomu 2, w tym jednostek zależnych prowadzących działalność ubezpieczeniową |  |
|  |  |
| **Sekcja 21 – Pozycje dotyczące działalności transgranicznej** | **Kwota** |
| a. Wskaźnik zobowiązań transgranicznych (stary wskaźnik) |  |
| (1) Zobowiązania zagraniczne (z wyłączeniem instrumentów pochodnych i zobowiązań lokalnych w walucie lokalnej) |  |
| (2) Wszelkie zobowiązania zagraniczne wobec jednostek powiązanych ujęte w pozycji 21.a.(1) |  |
| (3) Zobowiązania lokalne w walucie lokalnej (z wyłączeniem działalności związanej z instrumentami pochodnymi) |  |
| b. Zobowiązania lokalne w walucie lokalnej (w tym z tytułu transakcji na instrumentach pochodnych) |  |
| c. Należności transgraniczne lokalne w walucie lokalnej (z wyłączeniem działalności związanej z instrumentami pochodnymi) |  |
| d. Należności transgraniczne lokalne w walucie lokalnej (z uwzględnieniem transakcji na instrumentach pochodnych) |  |
| e. Łączne należności zagraniczne na podstawie ostatecznego ryzyka (uwzględniając jednolity mechanizm restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji jako jedną jurysdykcję) |  |
| f. Należności z tytułu zagranicznych instrumentów pochodnych na podstawie ostatecznego ryzyka (uwzględniając jednolity mechanizm restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji jako jedną jurysdykcję) |  |
| g. Zobowiązania zagraniczne na podstawie bezpośredniego ryzyka, w tym z tytułu działalności związanej z instrumentami pochodnymi (uwzględniając jednolity mechanizm restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji jako jedną jurysdykcję) |  |
| (1) Zobowiązania z tytułu zagranicznych instrumentów pochodnych na podstawie bezpośredniego ryzyka (uwzględniając jednolity mechanizm restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji jako jedną jurysdykcję) |  |
| h. Należności transgraniczne lokalne w walucie lokalnej, z wyłączeniem działalności związanej z instrumentami pochodnymi (uwzględniając strefę euro jako jedną jurysdykcję) |  |
| i. Należności transgraniczne lokalne w walucie lokalnej, włącznie z działalnością związaną z instrumentami pochodnymi (uwzględniając jednolity mechanizm restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji jako jedną jurysdykcję) |  |
| j. Zobowiązania zagraniczne, z wyłączeniem zobowiązań z tytułu instrumentów pochodnych i zobowiązań lokalnych w walucie lokalnej (uwzględniając jednolity mechanizm restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji jako jedną jurysdykcję) |  |
| (1) Wszelkie zobowiązania zagraniczne wobec jednostek powiązanych ujęte w pozycji 20.j. (uwzględniając jednolity mechanizm restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji jako jedną jurysdykcję) |  |
| k. Zobowiązania lokalne w walucie lokalnej, z wyłączeniem zobowiązań z tytułu instrumentów pochodnych (uwzględniając jednolity mechanizm restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji jako jedną jurysdykcję) |  |
| l. Zobowiązania lokalne w walucie lokalnej, włącznie z zobowiązaniami z tytułu instrumentów pochodnych (uwzględniając jednolity mechanizm restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji jako jedną jurysdykcję) |  |
| m. Łączna lokalna pozycja netto w walucie lokalnej, w tym z tytułu działalności związanej z instrumentami pochodnymi, jeśli wartość netto jest dodatnia |  |
| n. Łączna lokalna pozycja netto w walucie lokalnej, w tym z tytułu działalności związanej z instrumentami pochodnymi, jeśli wartość netto jest ujemna |  |
| o. Łączna lokalna pozycja netto w walucie lokalnej w krajach nieobjętych jednolitym mechanizmem restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji, w tym z tytułu działalności związanej z instrumentami pochodnymi, jeśli wartość netto jest dodatnia (uwzględniając jednolity mechanizm restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji jako jedną jurysdykcję) |  |
| p. Łączna lokalna pozycja netto w walucie lokalnej w krajach nieobjętych jednolitym mechanizmem restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji, w tym z tytułu działalności związanej z instrumentami pochodnymi, jeśli wartość netto jest ujemna (uwzględniając jednolity mechanizm restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji jako jedną jurysdykcję) |  |
| q. Łączna lokalna pozycja netto w walucie lokalnej w krajach objętych jednolitym mechanizmem restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji, w tym z tytułu działalności związanej z instrumentami pochodnymi (uwzględniając jednolity mechanizm restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji jako jedną jurysdykcję) |  |
| r. Należności wewnątrzgrupowe wykazywane przez zagraniczne jednostki zależne  |  |
| s. Należności wewnątrzgrupowe wykazywane przez zagraniczne oddziały  |  |
| Zobowiązania wewnątrzgrupowe wykazywane przez zagraniczne jednostki zależne |  |
| u. Zobowiązania wewnątrzgrupowe wykazywane przez zagraniczne oddziały  |  |
| v. Średnia kwartalna wartość należności transgranicznych  |  |
| w. Średnia miesięczna wartość należności transgranicznych  |  |
| x. Średnia kwartalna wartość zobowiązań transgranicznych  |  |
| y. Średnia miesięczna wartość zobowiązań transgranicznych  |  |
|  |  |
| **Sekcja 22 – Wskaźniki pomocnicze** |  |
| a. Przychody zagraniczne netto (uwzględniając jednolity mechanizm restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji jako jedną jurysdykcję) |  |
| b. Liczba jurysdykcji (uwzględniając jednolity mechanizm restrukturyzacji i uporządkowanej likwidacji jako jedną jurysdykcję) |  |
|  |  |
| ***Podsumowanie kontroli*** |  |
|  |  |
| **Sekcja 23 – Wartości wskaźników (zmieniona metodologia)** | **Wartość wskaźnika w walucie sprawozdawczej** |
| a. Sekcja 2 – Wskaźnik łącznych ekspozycji, w tym jednostek zależnych prowadzących działalność ubezpieczeniową |  |
| b. Sekcja 3 – Wskaźnik aktywów wewnątrz systemu finansowego, w tym jednostek zależnych prowadzących działalność ubezpieczeniową |  |
| c. Sekcja 4 – Wskaźnik zobowiązań wewnątrz systemu finansowego, w tym jednostek zależnych prowadzących działalność ubezpieczeniową |  |
| Sekcja 5 – Wskaźnik wyemitowanych papierów wartościowych, w tym jednostek zależnych prowadzących działalność ubezpieczeniową |  |
| e. Sekcja 6 – Wskaźnik działalności w zakresie płatności |  |
| f. Sekcja 7 – Wskaźnik przechowywanych aktywów |  |
| g. Sekcja 8 – Wskaźnik działalności w zakresie gwarantowania emisji |  |
| h. Sekcja 9.c – Podwskaźnik wolumenu obrotu – stała stopa zwrotu |  |
| i. Sekcja 9.f – Podwskaźnik wolumenu obrotu – akcje i inne papiery wartościowe |  |
| j. Sekcja 10 – Wskaźnik instrumentów pochodnych poza rynkiem rogulowanym, w tym jednostek zależnych prowadzących działalność ubezpieczeniową |  |
| k. Sekcja 11 – Wskaźnik papierów wartościowych przeznaczonych do obrotu i dostępnych do sprzedaży |  |
| l. Sekcja 12 – Wskaźnik aktywów poziomu 3, w tym jednostek zależnych prowadzących działalność ubezpieczeniową |  |
| m. Sekcja 13 – Wskaźnik należności transgranicznych |  |
| n. Sekcja 14 – Wskaźnik zobowiązań transgranicznych |  |
| o. Pozostałe sekcje |  |
| (1) Pozycja 1.a – Ogólne informacje przekazywane przez organ nadzoru |  |
| (2) Pozycja 1.b – Ogólne informacje przekazywane przez instytucję sprawozdającą |  |
| (3) Sekcja 15 – Wskaźniki pomocnicze |  |
| (4) Sekcja 16 – Pozycje pomocnicze |  |
| (5) Sekcja 17 – Pozycje dotyczące wielkości |  |
| (6) Sekcja 18 – Pozycje dotyczące wzajemnych powiązań |  |
| (7) Sekcja 19 – Pozycje dotyczące zastępowalności/infrastruktury finansowej  |  |
| (8) Sekcja 20 – Pozycje dotyczące złożoności |  |
| (9) Sekcja 21 – Pozycje dotyczące działalności transgranicznej |  |
| (10) Sekcja 22 – Wskaźniki pomocnicze |  |
|  |  |
| **Sekcja 24 – Wartości wskaźników (stara metodologia)** | **Wartość wskaźnika w walucie sprawozdawczej** |
| a. Sekcja 2 – Wskaźnik łącznej ekspozycji |  |
| b. Sekcja 18 – Wskaźnik aktywów wewnątrz systemu finansowego |  |
| c. Sekcja 18 – Wskaźnik zobowiązań wewnątrz systemu finansowego |  |
| d. Sekcja 18 – Wskaźnik wyemitowanych papierów wartościowych |  |
| e. Sekcja 6 – Wskaźnik działalności w zakresie płatności |  |
| f. Sekcja 7 – Wskaźnik przechowywanych aktywów |  |
| g. Sekcja 8 – Wskaźnik działalności w zakresie gwarantowania emisji |  |
| h. Sekcja 20 – Wskaźnik instrumentów pochodnych poza rynkiem regulowanym |  |
| i. Sekcja 11 – Wskaźnik papierów wartościowych przeznaczonych do obrotu i dostępnych do sprzedaży |  |
| j. Sekcja 20 – Wskaźnik aktywów poziomu 3 |  |
| k. Sekcja 13 – Wskaźnik należności transgranicznych |  |
| l. Sekcja 13 – Wskaźnik zobowiązań transgranicznych |  |

1. Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1093/2010 z dnia 24 listopada 2010 r. w sprawie ustanowienia Europejskiego Urzędu Nadzoru (Europejskiego Urzędu Nadzoru Bankowego), zmiany decyzji nr 716/2009/WE oraz uchylenia decyzji Komisji 2009/78/WE (Dz.U. L 331 z 15.12.2010, s. 12). [↑](#footnote-ref-2)
2. https://www.eba.europa.eu/risk-analysis-and-data/global-systemically-important-institutions [↑](#footnote-ref-3)