MT

ANNESS XI

**STRUZZJONIJIET GĦAR-RAPPORTAR DWAR L-INGRANAĠĠ**

[**PARTI I: STRUZZJONIJIET ĠENERALI** 2](#_Toc182305149)

[1. Struttura u konvenzjonijiet oħra 2](#_Toc182305150)

[**1.1.** **Struttura** 2](#_Toc182305151)

[**1.2.** **Konvenzjoni tan-numerazzjoni** 2](#_Toc182305152)

[**1.3.** **Abbrevjazzjonijiet** 2](#_Toc182305153)

[**1.4.** **Konvenzjoni tas-simboli** 3](#_Toc182305154)

[**PARTI II: STRUZZJONIJIET RELATATI MAL-FORMOLI** 4](#_Toc182305155)

[1. Formuli għall-kalkolu tal-proporzjon tal-ingranaġġ 4](#_Toc182305156)

[2. Limiti tal-materjalità għad-derivattivi 4](#_Toc182305157)

[3. C 47.00 – Kalkolu tal-proporzjon tal-ingranaġġ (LRCalc) 5](#_Toc182305158)

[4. C 40.00 – Trattament alternattiv tal-Kejl tal-Iskopertura (LR1) 32](#_Toc182305159)

[5. C 43.00 – Diżaggregazzjoni alternattiva ta’ komponenti tal-kejl tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ (LR4) 45](#_Toc182305160)

[6. C 44.00 – Informazzjoni ġenerali (LR5) 71](#_Toc182305161)

[7. C 48.00 Volatilità tal-proporzjon tal-ingranaġġ (LR6) 73](#_Toc182305162)

[8. C 48.01 Volatilità tal-proporzjon tal-ingranaġġ: Valur medju għall-perjodu ta’ rapportar 73](#_Toc182305163)

[9. C 48.02 Volatilità tal-proporzjon tal-ingranaġġ: Valuri ta’ kuljum għall-perjodu ta’ rapportar 74](#_Toc182305164)

**PARTI I: STRUZZJONIJIET ĠENERALI**

**1.** **Struttura u konvenzjonijiet oħra**

**1.1.** **Struttura**

1. Dan l-Anness fih struzzjonijiet addizzjonali għall-formoli (minn hawn ’il quddiem imsejħin “LR”) li jinsabu fl-Anness X ta’ dan ir-Regolament.

2. B’mod ġenerali, il-qafas jikkonsisti f’ħames formoli:

 C47.00: Kalkolu tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ (LRCalc): Kalkolu tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ;

 C40.00: proporzjon ta' ingranaġġ Formola 1 (LR1): Trattament alternattiv tal-kejl tal-iskopertura;

 C43.00: proporzjon ta' ingranaġġ Formola 4 (LR4): Diżaggregazzjoni alternattiva ta’ komponenti tal-kejl tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ;

 C44.00: proporzjon ta' ingranaġġ Formola 5 (LR5): Informazzjoni ġenerali;

* C48.00: Volatilità tal-proporzjon tal-ingranaġġ (LR6).

3. Għal kull formola huma pprovduti referenzi legali kif ukoll iktar informazzjoni dettaljata dwar aspetti iktar ġenerali tar-rapportar.

**1.2.** **Konvenzjoni tan-numerazzjoni**

4. Dan id-dokument se jsegwi l-konvenzjoni dwar it-tikkettar stabbilita fil-paragrafi li ġejjin, meta jirreferi għall-kolonni, ir-ringieli u ċ-ċelloli tal-formoli. Dawn il-kodiċijiet numeriċi jintużaw b’mod estensiv fir-regoli dwar il-validazzjoni.

5. In-notazzjoni ġenerali li ġejja qed tiġi segwita fl-istruzzjonijiet: {Formola;Ringiela;Kolonna}. Se jintuża sinjal ta’ asterisk għall-kolonna jew ir-ringiela sħiħa.

6. Fil-każ ta’ validazzjonijiet f’formola, fejn jintużaw biss punti ta’ *data* minn dik il-formola, in-notazzjonijiet mhux se jirreferu għall-formola: {Ringiela;Kolonna}.

7. Għall-finijiet tar-rapportar dwar l-ingranaġġ, il-kliem “li minnhom/li minnu/li minnha” jirreferu għal entrata li hija subsett ta’ kategorija ta’ skoperturi ta’ livell ogħla filwaqt li l-kliem “entrata ta’ memorandum” jirreferu għal entrata separata li mhijiex subsett ta’ klassi ta’ skopertura. Ir-rapportar taż-żewġ tipi ta’ ċelloli huwa obbligatorju sakemm ma jkunx speċifikat mod ieħor.

**1.3.** **Abbrevjazzjonijiet**

8. Għall-finijiet ta’ dan l-Anness u tal-formoli relatati, jintużaw l-abbrevjazzjonijiet li ġejjin:

c. SFT, li hija l-abbrevjazzjoni ta’ Tranżazzjoni ta’ Finanzjament tat-Titoli u għandha tfisser “tranżazzjonijiet ta’ riakkwist, tranżazzjonijiet ta’ għoti jew teħid b’self ta’ titoli jew ta’ komoditajiet, jew tranżazzjonijiet ta’ self b’marġni” kif imsemmi fil-punt (139) tal-Artikolu 4(1) fir-Regolament (UE) Nru 575/2013;

d. CRM, li hija l-abbrevjazzjoni ta’ Mitigazzjoni tar-Riskju ta’ Kreditu;

e. CSD, li hija l-abbrevjazzjoni ta’ Depożitorju Ċentrali tat-Titoli;

f. QCCP, li hija l-abbrevjazzjoni ta’ Kontroparti Ċentrali Kwalifikanti;

g. PFE, li hija l-abbrevjazzjoni ta’ Skopertura Futura Potenzjali.

**1.4.** **Konvenzjoni tas-simboli**

9. L-ammonti kollha għandhom jiġu rrapportati bħala ċifri pożittivi. Bl-eċċezzjoni ta’:

1. L-oġġetti li t-tikketta tagħhom tkun preċeduta minn sinjal negattiv (-), fejn l-ebda ċifra pożittiva ma tkun mistennija li tiġi rrapportata għal dik l-entrata.
2. {LRCalc;0310;0010}, {LRCalc;0320;0010}, {LRCalc;0330;0010}, {LRCalc;0340;0010}, li jistgħu jieħdu valuri negattivi f’każijiet estremi, inkella jieħdu valuri pożittivi.

**PARTI II: STRUZZJONIJIET RELATATI MAL-FORMOLI**

**1.** **Formuli għall-kalkolu tal-proporzjon tal-ingranaġġ**

1. Il-proporzjon tal-ingranaġġ huwa bbażat fuq kejl kapitali u kejl tal-iskopertura totali, li jistgħu jiġu kkalkolati minn ċelloli minn LRCalc.

2. Proporzjon tal-Ingranaġġ – definizzjoni stabbilita = {LRCalc;0310;0010} / {LRCalc;0290;0010}.

3. Proporzjon tal-Ingranaġġ – definizzjoni tranżitorja = {LRCalc;0320;0010} / {LRCalc;0300;0010}.

**2.** **Limiti tal-materjalità għad-derivattivi**

4. Biex jonqos il-piż tar-rapportar għall-istituzzjonijiet bi skoperturi limitati f’derivattivi, il-kejl li ġej jintuża biex tiġi kkalkolata l-importanza relattiva tal-iskoperturi tad-derivattivi għall-iskopertura totali tal-proporzjon tal-ingranaġġ. L-istituzzjonijiet għandhom jikkalkulaw dan il-kejl kif ġej::

5. Sehem tad-derivattivi = .

6. Fejn il-kejl tal-iskopertura tad-derivattivi huwa ugwali għal: {LRCalc;0061;0010}+{LRCalc;0065;0010}+{LRCalc;0071;0010}+{LRCalc;0081;0010}+{LRCalc;0091;0010}+{LRCalc;0092;0010}+{LRCalc;0093;0010}+{LRCalc;0101;0010}+{LRCalc;0102;0010}+{LRCalc;0103;0010}+{LRCalc;0104;0010}+{LRCalc;0110;0010}+{LRCalc;0120;0010}+{LRCalc;0130;0010}+{LRCalc;0140;0010}

7. Fejn il-kejl tal-iskopertura totali jkun daqs: {LRCalc;0290;0010}.

8. Ammont nozzjonali totali riferenzjat mid-derivattivi = {LR1; 0010;0070}. L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw din hija ċellola dejjem.

9. Volum ta’ derivattivi ta’ kreditu = {LR1;0020;0070} + {LR1;0050;0070}. Dawn huma ċelloli li l-istituzzjonijiet dejjem għandhom jirrapportaw.

10. L-istituzzjonijiet huma meħtieġa jirrapportaw iċ-ċelloli msemmijin fil-paragrafu 13 jekk tintlaħaq xi waħda minn dawn il-kundizzjonijiet:

1. is-sehem tad-derivattivi msemmi fil-paragrafu 5 huwa ta’ iktar minn 1.5 %;
2. is-sehem tad-derivattivi msemmi fil-paragrafu 5 jaqbeż it-2.0 %.

Il-kriterji għad-dħul u l-ħruġ tal-Artikolu 4 ta’ dan ir-Regolament għandhom japplikaw, ħlief għall-punt (b) fejn l-istituzzjonijiet għandhom jibdew jirrapportaw informazzjoni mid-data ta’ referenza ta’ rapportar li jmiss, meta jkunu qabżu l-limitu f’data ta’ referenza waħda ta’ rapportar.

11. L-istituzzjonijiet li għalihom il-valur nozzjonali totali referenzjat mid-derivattivi kif definit fil-paragrafu 8 jaqbeż l-EUR 10 biljun għandhom jirrapportaw iċ-ċelloli msemmijin fil-paragrafu 13, anke jekk is-sehem tad-derivattivi tagħhom ma jissodisfax il-kundizzjonijiet deskritti fil-paragrafu 10.

Il-kriterji tad-dħul tal-Artikolu 4 ta’ dan ir-Regolament ma għandhomx japplikaw. L-istituzzjonijiet għandhom jibdew jirrapportaw informazzjoni mid-data ta’ referenza ta’ rapportar li jmiss meta jkunu qabżu l-limitu f’data ta’ referenza waħda ta’ rapportar.

12. L-istituzzjonijiet huma meħtieġa jirrapportaw iċ-ċelloli msemmijin fil-paragrafu 14 jekk tintlaħaq xi waħda minn dawn il-kundizzjonijiet:

1. il-volum tad-derivattivi ta’ kreditu msemmi fil-paragrafu 9 ikun iktar minn EUR 300 miljun;
2. il-volum tad-derivattivi ta’ kreditu msemmi fil-paragrafu 9 jaqbeż il-EUR 500 miljun.

Il-kriterji għad-dħul u l-ħruġ tal-Artikolu 4 ta’ dan ir-Regolament għandhom japplikaw, ħlief għall-punt (b) fejn l-istituzzjonijiet għandhom jibdew jirrapportaw mid-data ta’ referenza ta’ rapportar li jmiss meta jkunu qabżu l-limitu f’data ta’ referenza waħda ta’ rapportar.

13. Iċ-ċelloli li huma meħtieġa li jiġu rrapportati mill-istituzzjonijiet skont il-paragrafi 10 u 11 huma dawn li ġejjin: {LR1;0010;0010}, {LR1;0010;0020}, {LR1;0020;0010}, {LR1;0020;0020}, {LR1;0030;0070}, {LR1;0040;0070}, {LR1;0050;0010}, {LR1;0050;0020}, {LR1;0060;0010}, {LR1;0060;0020}, u {LR1;0060;0070}.

14. Iċ-ċelloli li huma meħtieġa jiġu rrapportati mill-istituzzjonijiet skont il-paragrafu 12 huma dawn: {LR1;0020;0075}, {LR1;0050;0075} u {LR1;0050;0085}.

**3.** **C 47.00 – Kalkolu tal-proporzjon tal-ingranaġġ (LRCalc)**

15. Din il-formola tiġbor id-*data* meħtieġa biex jiġi kkalkolat il-proporzjon tal-ingranaġġ kif definit fil-Parti Sebgħa tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.

16. L-istituzzjonijiet għandhom iwettqu r-rapportar tal-proporzjon tal-ingranaġġ fuq bażi trimestrali. F’kull trimestru, il-valur “fid-data ta’ referenza ta’ rapportar” għandu jkun il-valur fl-aħħar jum kalendarju tat-tielet xahar tat-trimestru rispettiv.

17. L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw l-entrati fit-taqsima dwar il-valuri tal-Iskoperturi b’sinjal pożittiv skont il-konvenzjoni tas-sinjali fil-paragrafu 9 tal-Parti I ta’ dan l-Anness (minbarra {LRCalc;0270;0010} u {LRCalc;0280;0010}), daqslikieku l-entrati b’sinjal negattiv (pereżempju eżenzjonijiet/tnaqqis) skont il-konvenzjoni tas-sinjali fil-paragrafu 9 tal-Parti I ta’ dan l-Anness ma kinux japplikaw.

18. Kwalunkwe ammont li jżid il-fondi proprji jew l-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ għandu jkun irrapportat bħala ċifra pożittiva. Għall-kuntrarju, kwalunkwe ammont li jnaqqas il-fondi proprji totali jew l-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ għandu jiġi rrapportat bħala ċifra negattiva. Meta jkun hemm sinjal negattiv (-) qabel it-tikketta ta’ entrata, ma jkun mistenni li tiġi rrapportata l-ebda ċifra pożittiva għal dik l-entrata.

19. Fejn ammont jista’ jikkwalifika għal tnaqqis għal raġunijiet multipli, l-ammont għandu jitnaqqas biss mill-iskopertura f’waħda mir-ringieli tal-formola C47.00.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | Referenzi legali u struzzjonijiet |
| **Ringiela u kolonna** | | **Valuri tal-Iskopertura** |
| {0010;0010} | | **SFTs: Valur tal-iskopertura**  Punt (b) tal-paragrafu (1) u l-paragrafi (4) u (5) tal-Artikolu 429b tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-iskopertura għall-SFTs hija kkalkolata skont il-punt (b) tal-paragrafu (1) u l-paragrafi (4) u (5) tal-Artikolu 429b tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom iqisu f’din iċ-ċellola tranżazzjonijiet skont il-punt (c) tal-Artikolu 429e(7) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  F’din iċ-ċellola, l-istituzzjonijiet ma għandhomx jinkludu flus riċevuti jew xi titolu li huwa pprovdut lil xi kontroparti permezz tat-tranżazzjonijiet imsemmijin iktar ’il fuq u li jinżamm fil-karta tal-bilanċ (jiġifieri ma jintlaħqux il-kriterji tal-kontabbiltà għad-dekontabilizzar). Minflok, l-istituzzjonijiet għandhom jinkludu dawk l-entrati f’{0190;0010}.  L-istituzzjonijiet ma għandhomx jinkludu f’din iċ-ċellola SFTs aġenti fejn l-istituzzjoni tipprovdi indennizz jew garanzija lil xi klijent jew kontroparti limitata għal kwalunkwe differenza bejn il-valur tat-titolu jew flus li l-klijent ikun silef u l-valur tal-kollateral li l-mutwatarju jkun ipprovda skont il-punt (a) tal-Artikolu 429e(7) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| {0020;0010} | | **SFTs: Supplimentazzjoni għar-riskju ta’ kreditu tal-kontroparti**  Artikolu 429e(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Is-supplimentazzjoni għal riskju ta’ kreditu tal-kontroparti għal SFTs, inkluż dawk li ma jidhrux fil-karta tal-bilanċ, determinati skont il-paragrafu (2) jew (3) u l-paragrafu (4) tal-Artikolu 429e tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, kif applikabbli.  L-istituzzjonijiet għandhom jikkunsidraw f’din iċ-ċellola tranżazzjonijiet f’konformità mal-punt (c) tal-Artikolu 429e(7) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-istituzzjonijiet ma għandhomx jinkludu f’din iċ-ċellola SFTs aġenti fejn l-istituzzjoni tipprovdi indennizz jew garanzija lil xi klijent jew kontroparti limitata għal kwalunkwe differenza bejn il-valur tat-titolu jew flus li l-klijent ikun silef u l-valur tal-kollateral li l-mutwatarju jkun ipprovda skont il-punt (a) tal-Artikolu 429e(7) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. Minflok, l-istituzzjonijiet għandhom jinkludu dawk l-entrati f’{0040;0010}. |
| {0030;0010} | | **Deroga għall-SFTs: Supplimentazzjoni skont l-Artikoli 429e(5) u 222 tas-CRR**  Artikolu 429e(5) u 222 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Il-valur tal-iskopertura għal SFTs, inkluż dawk li ma jidhrux fil-karta tal-bilanċ ikkalkolati skont l-Artikolu 222 tar-Regolament (UE) 575/2013, soġġetti għal minimu ta’ 20 % għall-ponderazzjoni tar-riskju applikabbli.  L-istituzzjonijiet għandhom iqisu f’din iċ-ċellola tranżazzjonijiet skont il-punt (c) tal-Artikolu 429e(7) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-istituzzjonijiet ma għandhomx iqisu f’din iċ-ċellola tranżazzjonijiet li għalihom il-parti supplimentari tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ hija determinata skont il-metodu msemmi fl-Artikolu 429e(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| {0040;0010} | | **Riskju ta’ kreditu tal-kontroparti ta’ tranżazzjonijiet tal-aġenti SFT**  Punt (a ) tal-paragrafu (7) u l-paragrafi (2) u (3) tal-Artikolu 429e tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Il-valur tal-iskopertura għall-SFTs bl-aġent li fihom l-istituzzjoni tipprovdi indennizz jew garanzija lil klijent jew kontroparti limitat għal kull differenza bejn il-valur tat-titolu jew tal-flus li l-klijent ikun silef u l-valur tal-kollateral li l-mutwatarju jkun ipprovda f’konformità mal-punt (a) tal-Artikolu 429e(7) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, jikkonsisti biss fis-supplimentazzjoni ddeterminata f’konformità mal-paragrafu (2) jew (3) tal-Artikolu 429e tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, kif applikabbli.  L-istituzzjonijiet ma għandhomx jinkludu f’din iċ-ċellola tranżazzjonijiet skont il-punt (c) tal-Artikolu 429e(7). Minflok, l-istituzzjonijiet għandhom jinkludu dawn l-entrati f’{0010;0010} u {0020;0010} jew {0010;0010} u {0030;0010}, kif applikabbli. |
| {0050;0010} | | **(-) Komponent eżentat ta’ CCP tal-iskoperturi SFT ikklirjati għall-klijent**  Punt (g) tal-Artikolu 429a(1) u l-punt (c) tal-Artikolu 306(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Il-komponent eżentat tas-CCP ta’ skoperturi ta’ negozju kklirjati għall-klijent ta’ SFTs, diment li dawk l-entrati jissodisfaw il-kundizzjonijiet stabbiliti fil-punt (c) tal-Artikolu 306(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Meta l-komponent eżentat għas-CCP ikun titolu, dan ma għandux jiġi rrapportat f’din iċ-ċellola sakemm ma jkunx titolu mirhun mill-ġdid li fil-qafas kontabilistiku applikabbli (jiġifieri skont l-ewwel sentenza tal-Artikolu 111(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013) ikun inkluż bil-valur sħiħ.  L-istituzzjonijiet għandhom jinkludu wkoll l-ammont irrapportat f’din iċ-ċellola f’{0010;0010}, {0020;0010} u {0030;0010}, daqslikieku ma tapplika l-ebda eżenzjoni, u, jekk ikun titolu mirhun mill-ġdid li skont il-qafas kontabilistiku applikabbli jkun inkluż bil-valur sħiħ, addizzjonalment f’{0190;0010}.  Meta jkun hemm marġni inizjali mdaħħal mill-istituzzjoni għal komponent eżentat ta’ SFT li jkun irrapportat f’{0190;0010} u mhux irrapportat f’{0020;0010} jew {0030;0010}, l-istituzzjoni tista’ tirrapportah f’din iċ-ċellola. |
| {0061;0010} | | **Derivattivi: kontribuzzjoni għall-kostijiet ta’ sostituzzjoni taħt l-SA-CCR (mingħajr l-effett ta’ kollateral fuq l-NICA)**  Artikolu 429c(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Il-Kost tas-sostituzzjoni skont l-Artikolu 275 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 mingħajr l-effett tal-kollateral fuq l-NICA, u mingħajr l-effett ta’ kwalunkwe marġni ta’ varjazzjoni. L-istituzzjonijiet ma għandhomx japplikaw id-derogi tal-paragrafi (3) u (4) tal-Artikolu 429c u l-punt (g) tal-Artikolu 429a(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 għall-finijiet ta’ din iċ-ċellola. L-ammont għandu jiġi rrapportat bil-fattur alfa 1.4 applikat kif speċifikat fl-Artikolu 274(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Kif determinat mill-Artikolu 429c(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, l-istituzzjonijiet jistgħu jqisu wkoll l-effetti tal-kuntratti għal novazzjoni u ftehimiet oħrajn ta’ netting skont l-Artikolu 295 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. In-netting bejn prodotti differenti ma għandux japplika. Madankollu, l-istituzzjonijiet jistgħu jinnettjaw fi ħdan il-kategorija ta’ prodott imsemmija fil-punt (25)(c) tal-Artikolu 272 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 u d-derivattivi tal-kreditu meta jkunu soġġetti għal ftehim kuntrattwali ta’ netting bejn il-prodotti msemmi fl-Artikolu 295(c) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-istituzzjonijiet għandhom jinkludu d-derivattivi ta’ kreditu kollha, mhux biss dawk fil-portafoll tan-negozjar.  L-istituzzjonijiet ma għandhomx jikkunsidraw f’din iċ-ċellola l-kuntratti mkejla bl-applikazzjoni tal-approċċ standardizzat simplifikat jew il-metodu tal-iskopertura oriġinali. |
| {0065;0010} | | **(-) L-effett tar-rikonoxximent tal-kollateral fuq l-NICA fuq tranżazzjonijiet ikklirjati għall-klijent tal-QCCP (SA-CCR - kost tas-sostituzzjoni)**  Artikolu 429c(4) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 u l-Artikoli 429c(4a)  L-applikazzjoni tad-deroga ta’ 429c(4) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 flimkien mal-Artikolu 429c(4a) dwar il-kalkolu tal-kost tas-sostituzzjoni għal kuntratti tad-derivattivi ma’ klijenti meta dawk il-kuntratti jiġu kklerjati minn QCCP. L-ammont għandu jiġi rrapportat bil-fattur alfa 1.4 applikat kif speċifikat fl-Artikolu 274(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-istituzzjonijiet għandhom jinkludu l-ammont irrapportat f’din iċ-ċellola anke f’{0061;0010} daqslikieku ma tapplika l-ebda deroga. |
| {0071;0010} | | **(-) L-effett tal-marġni ta’ varjazzjoni ta’ flus eliġibbli riċevut paċut kontra l-valur tas-suq tad-derivattivi (SA-CCR - kost tas-sostituzzjoni)**  Artikolu 429c(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Marġni ta’ varjazzjoni riċevut fi flus mingħand il-kontroparti eliġibbli biex ipaċi kontra s-sehem tal-kost tas-sostituzzjoni tal-iskopertura tad-derivattivi skont l-Artikolu 429c(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. L-ammont għandu jiġi rrapportat bil-fattur alfa 1.4 applikat kif speċifikat fl-Artikolu 274(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Kwalunkwe marġni ta’ varjazzjoni fi flus riċevut fuq komponent eżentat għal CCP skont il-punt (g) tal-Artikolu 429a(1) tar-Regolament (UE) 575/2013 ma għandux ikun irrapportat.  L-istituzzjonijiet għandhom jinkludu l-ammont irrapportat f’din iċ-ċellola anke f’{0061;0010} daqslikieku ma japplika l-ebda tnaqqis tal-marġni ta’ varjazzjoni fi flus. |
| {0081;0010} | | **(-) L-effett tal-komponent eżentat għal CCP ta’ skoperturi ta’ negozju kklirjati għall-klijent (SA-CCR -kost tas-sostituzzjoni)**  Punt (g) tal-Artikolu 429a(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Is-sehem tal-kost tas-sostituzzjoni ta’ skoperturi ta’ negozju eżentati għal QCCP minn tranżazzjonijiet derivattivi kklirjati għall-klijent, diment li dawk l-entrati jissodisfaw il-kundizzjonijiet stabbiliti fil-punt (c) tal-Artikolu 306(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. Dan l-ammont għandu jkun irrapportat gross bil-marġni ta’ varjazzjoni tal-flus riċevuti f’dan il-komponent. L-ammont għandu jiġi rrapportat bil-fattur alfa 1.4 applikat kif speċifikat fl-Artikolu 274(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jinkludu l-ammont irrapportat f’din iċ-ċellola anke f’{0061;0010} daqslikieku ma tapplika l-ebda eżenzjoni. |
| {0091;0010} | | **Derivattivi: Kontribuzzjoni tal-iskopertura futura potenzjali skont l-SA-CCR (multiplikatur f’1)**  Artikolu 429c(5) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Skopertura futura potenzjali skont l-Artikolu 278 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 bis-suppożizzjoni ta’ multiplikatur ta’ 1, jiġifieri mingħajr l-applikazzjoni tad-deroga fir-rigward ta’ kuntratti ma’ klijenti meta dawk il-kuntratti jiġu kklerjati minn QCCP ta’ 429c(5) ir-Regolament (UE) Nru 575/2013. L-ammont għandu jiġi rrapportat bil-fattur alfa 1.4 applikat kif speċifikat fl-Artikolu 274(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| {0092;0010} | | **(-) L-effett tal-multiplikatur iktar baxx għal tranżazzjonijiet ikklirjati għall-klijent tal-QCCP fuq il-kontribuzzjoni PFE (SA-CCR - Skopertura futura potenzjali)**  Artikolu 429c(5) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-applikazzjoni tad-deroga tal-Artikolu 429c(5) ir-Regolament (UE) Nru 575/2013 dwar il-kalkolu tal-PFE għal kuntratti tad-derivattivi ma’ klijenti meta dawk il-kuntratti jiġu kklirjati minn QCCP. L-ammont għandu jiġi rrapportat bil-fattur alfa 1.4 applikat kif speċifikat fl-Artikolu 274(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-istituzzjonijiet għandhom jinkludu l-ammont irrapportat f’din iċ-ċellola anke f’{0091;0010} daqslikieku ma tapplika l-ebda deroga. |
| {0093;0010} | | **(-) L-effett tal-komponent eżentat tas-CCP ta’ skoperturi ta’ negozju kklirjati għall-klijent (approċċ SA-CCR-skopertura futura potenzjali)**  Punt (g) tal-Artikolu 429a(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-iskopertura futura potenzjali ta’ skoperturi ta’ negozju eżentati għal QCCP minn tranżazzjonijiet derivattivi kklirjati għall-klijent, diment li dawn l-entrati jissodisfaw il-kundizzjonijiet stabbiliti fil-punt (c) tal-Artikolu 306(1) ir-Regolament (UE) Nru 575/2013. L-ammont għandu jiġi rrapportat bil-fattur alfa 1.4 applikat kif speċifikat fl-Artikolu 274(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-istituzzjonijiet għandhom jinkludu l-ammont irrapportat f’din iċ-ċellola anke f’{0091;0010} daqslikieku ma tapplika l-ebda eżenzjoni. |
| {0101;0010} | | **Deroga għad-derivattivi: kontribuzzjoni tal-kostijiet ta’ sostituzzjoni skont l-approċċ standardizzat simplifikat**  L-Artikoli 429c(6) u 281 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Din iċ-ċellola tipprovdi l-kejl tal-iskopertura tal-kuntratti elenkati fil-punti 1 u 2 tal-Anness II tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 ikkalkulat f’konformità mal-approċċ standardizzat simplifikat stabbilit fl-Artikolu 281 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. L-ammont għandu jiġi rrapportat bil-fattur alfa 1.4 applikat kif speċifikat fl-Artikolu 274(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-istituzzjonijiet li japplikaw l-approċċ standardizzat simplifikat ma għandhomx inaqqsu l-miżura tal-iskopertura totali bl-ammont ta’ marġni riċevut skont l-Artikolu 429c(6) ir-Regolament (UE) Nru 575/2013. Għalhekk l-eċċezzjoni għall-kuntratti tad-derivattivi ma’ klijenti meta dawk il-kuntratti jiġu kklirjati minn QCCP fl-Artikolu 429c(4) ir-Regolament (UE) Nru 575/2013 ma għandhiex tapplika.  L-istituzzjonijiet ma għandhomx jikkunsidraw f’din iċ-ċellola kuntratti mkejla bl-applikazzjoni tal-SA-CCR jew il-metodu tal-iskopertura oriġinali. |
| {0102;0010} | | **(-) L-effett tal-komponent eżentat tas-CCP ta’ skoperturi ta’ negozju kklirjati għall-klijent (approċċ standardizzat simplifikat - kostijiet tas-sostituzzjoni)**  Punt (g) tal-Artikolu 429a(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Is-sehem tal-kost tas-sostituzzjoni ta’ skoperturi ta’ negozju eżentati għal QCCP minn tranżazzjonijiet derivattivi kklirjati għall-klijent, diment li dawk l-entrati jissodisfaw il-kundizzjonijiet stabbiliti fil-punt (c) tal-Artikolu 306(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. Dan l-ammont għandu jkun irrapportat gross bil-marġni ta’ varjazzjoni tal-flus riċevuti f’dan il-komponent. L-ammont għandu jiġi rrapportat bil-fattur alfa 1.4 applikat kif speċifikat fl-Artikolu 274(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-istituzzjonijiet għandhom jinkludu l-ammont irrapportat f’din iċ-ċellola anke f’{0101;0010} daqslikieku ma tapplika l-ebda eżenzjoni. |
| {0103;0010} | | **Deroga għad-derivattivi: Kontribuzzjoni tal-iskopertura futura potenzjali skont l-approċċ standardizzat simplifikat (multiplikatur ta’ 1)**  Punt (f) tal-Artikolu 281(2) u l-Artikolu 429c(6) ir-Regolament (UE) Nru 575/2013. L-iskopertura futura potenzjali skont l-approċċ standardizzat simplifikat stabbilit fl-Artikolu 281 ir-Regolament (UE) Nru 575/2013, bis-suppożizzjoni ta’ multiplikatur ta’ 1. L-ammont għandu jiġi rrapportat bil-fattur alfa 1.4 applikat kif speċifikat fl-Artikolu 274(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-istituzzjonijiet li japplikaw l-approċċ standardizzat simplifikat ma għandhomx inaqqsu l-miżura tal-iskopertura totali bl-ammont ta’ marġni riċevut skont l-Artikolu 429c(6) ir-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| {0104;0010} | | **(-) L-effett tal-komponent eżentat tas-CCP ta’ skoperturi ta’ negozju kklirjati għall-klijent (approċċ standardizzat simplifikat - skopertura futura potenzjali)**  Punt (g) tal-Artikolu 429a(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-iskopertura futura potenzjali ta’ skoperturi ta’ negozju eżentati għal QCCP minn tranżazzjonijiet derivattivi kklirjati għall-klijent, diment li dawn l-entrati jissodisfaw il-kundizzjonijiet stabbiliti fil-punt (c) tal-Artikolu 306(1) ir-Regolament (UE) Nru 575/2013. L-ammont għandu jiġi rrapportat bil-fattur alfa 1.4 applikat kif speċifikat fl-Artikolu 274(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-istituzzjonijiet għandhom jinkludu l-ammont irrapportat f’din iċ-ċellola anke f’{0103;0010} daqslikieku ma tapplika l-ebda eżenzjoni. |
| {0110;0010} | | **Deroga għad-derivattivi: metodu ta’ skopertura oriġinali**  L-Artikoli 429c(6) u 282 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Din iċ-ċellola tipprovdi l-kejl tal-iskopertura tal-kuntratti elenkati fil-punti 1 u 2 tal-Anness II ir-Regolament (UE) Nru 575/2013 ikkalkolat skont il-metodu ta’ skopertura oriġinali stabbilit fl-Artikolu 282 ir-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-istituzzjonijiet li japplikaw il-metodu ta’ skopertura oriġinali ma għandhomx inaqqsu l-kejl tal-iskopertura totali bl-ammont tal-marġni riċevut skont l-Artikolu 429c(6) ir-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-istituzzjonijiet li ma jużawx il-metodu ta’ skopertura oriġinali ma għandhomx jirrapportaw din iċ-ċellola.  L-istituzzjonijiet ma għandhomx jikkunsidraw f’din iċ-ċellola kuntratti mkejla bl-applikazzjoni tal-SA-CCR jew l-approċċ standardizzat simplifikat. |
| {0120;0010} | | **(-) Komponent eżentat tas-CCP ta’ skoperturi ta’ negozju kklirjati għall-klijent (metodu ta’ skopertura oriġinali)**  Punt (g) tal-Artikolu 429a(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Il-komponent eżentat tas-CCP ta’ skoperturi ta’ negozju kklirjati għall-klijent meta jkun applikat il-metodu ta’ skopertura oriġinali kif stipulat fl-Artikolu 282 ir-Regolament (UE) Nru 575/2013, diment li dawk l-entrati jissodisfaw il-kundizzjonijiet stabbiliti fil-punt (c) tal-Artikolu 306(1) ir-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-istituzzjonijiet għandhom jinkludu l-ammont irrapportat f’din iċ-ċellola anke f’{0110;0010} daqslikieku ma tapplika l-ebda eżenzjoni. |
| {0130;0010} | | **Ammont nozzjonali limitat tad-derivattivi ta’ kreditu sottoskritti**  L-Artikolu 429d tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jiddeterminaw l-ammont nozzjonali limitat ta’ derivattivi ta’ kreditu sottoskritti, kif definit fl-Artikolu 429d(1), b’konformità mal-Artikolu 429d ir-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| {0140;0010} | | **(-) Derivattivi ta’ kreditu mixtrija eliġibbli li tpaċew ma’ derivattivi ta’ kreditu sottoskritti**  L-Artikolu 429d tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Il-valur nozzjonali limitat ta’ derivattivi ta’ kreditu mixtrijin (jiġifieri meta l-istituzzjoni tkun qed tixtri protezzjoni ta’ kreditu mingħand kontroparti) bl-istess ismijiet ta’ referenza bħal dawk id-derivattivi ta’ kreditu sottoskritti mill-istituzzjoni, meta l-maturità li jifdal tal-protezzjoni mixtrija tkun daqs jew ikbar mill-maturità li jifdal tal-protezzjoni mibjugħa. Għalhekk, il-valur ma għandux ikun ikbar mill-valur imdaħħal f’{0130;0010} għal kull isem ta’ referenza. |
| {0150;0010} | | **Entrati li ma jidhrux fil-karta tal-bilanċ b’CCF ta’ 10 % skont l-Artikolu 429f tas-CRR**  Il-valur tal-iskopertura f’konformità mal-Artikolu 429f, il-punt (e) tal-Artikolu 111(2) u l-Artikolu 111(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Regolament (UE) Nru 575/2013  Bħala tfakkira, il-valur nominali ma jistax jitnaqqas b’aġġustamenti speċifiċi għar-riskju ta’ kreditu qabel ma jiġi applikat is-CCF. Skont l-Artikolu 429f(2) l-istituzzjonijiet jistgħu jnaqqsu l-ammont ekwivalenti tal-iskopertura ta’ kreditu ta’ entrata li ma tidhirx fil-karta tal-bilanċ bl-ammont korrispondenti ta’ aġġustamenti speċifiċi għar-riskju ta’ kreditu. Dan il-kalkolu huwa soġġett għal minimu ta’ żero.  Meta impenn jirreferi għall-estensjoni ta’ entrata oħra li ma tidhirx fil-karta tal-bilanċ, għandu jintuża l-inqas wieħed miż-żewġ fatturi ta’ konverżjoni (assoċjati mal-entrata li fuqha jsir l-impenn jew mat-tip ta’ impenn magħmul) f’konformità mal-Artikolu 111(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-istituzzjonijiet ma għandhomx jikkunsidraw f’din iċ-ċellola l-kuntratti elenkati fl-Anness II tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, derivattivi ta’ kreditu, SFTs u pożizzjonijiet imsemmija fl-Artikolu 429d f’konformità mal-Artikolu 429f tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-istituzzjonijiet għandhom japplikaw CCF ta’ 10 % għall-KDU, f’konformità mal-Artikolu 429f(3). |
| {0160;0010} | | **Entrati li ma jidhrux fil-karta tal-bilanċ b’CCF ta’ 20 % skont l-Artikolu 429f tas-CRR**  Il-valur tal-iskopertura f’konformità mal-Artikolu 429f, il-punt (d) tal-Artikolu 111(2) u l-Artikolu 111(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Regolament (UE) Nru 575/2013 Bħala tfakkira, il-valur nominali ma jistax jitnaqqas b’aġġustamenti speċifiċi għar-riskju ta’ kreditu qabel ma jiġi applikat is-CCF. Skont l-Artikolu 429f(2) l-istituzzjonijiet jistgħu jnaqqsu l-ammont ekwivalenti tal-iskopertura ta’ kreditu ta’ entrata li ma tidhirx fil-karta tal-bilanċ bl-ammont korrispondenti ta’ aġġustamenti speċifiċi għar-riskju ta’ kreditu. Dan il-kalkolu huwa soġġett għal minimu ta’ żero.  Meta impenn jirreferi għall-estensjoni ta’ entrata oħra li ma tidhirx fil-karta tal-bilanċ, għandu jintuża l-inqas wieħed miż-żewġ fatturi ta’ konverżjoni (assoċjati mal-entrata li fuqha jsir l-impenn jew mat-tip ta’ impenn magħmul) f’konformità mal-Artikolu 111(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-istituzzjonijiet ma għandhomx jikkunsidraw f’din iċ-ċellola l-kuntratti elenkati fl-Anness II tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, derivattivi ta’ kreditu, SFTs u pożizzjonijiet imsemmija fl-Artikolu 429d f’konformità mal-Artikolu 429f tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| {0165;0010} | | **Entrati li ma jidhrux fil-karta tal-bilanċ b’CCF ta’ 40 % skont l-Artikolu 429f tas-CRR**  Il-valur tal-iskopertura f’konformità mal-Artikolu 429f, il-punt (c) tal-Artikolu 111(2) u l-Artikolu 111(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Bħala tfakkira, il-valur nominali ma jistax jitnaqqas b’aġġustamenti speċifiċi għar-riskju ta’ kreditu qabel ma jiġi applikat is-CCF. Skont l-Artikolu 429f(2) l-istituzzjonijiet jistgħu jnaqqsu l-ammont ekwivalenti tal-iskopertura ta’ kreditu ta’ entrata li ma tidhirx fil-karta tal-bilanċ bl-ammont korrispondenti ta’ aġġustamenti speċifiċi għar-riskju ta’ kreditu. Dan il-kalkolu huwa soġġett għal minimu ta’ żero.  Meta impenn jirreferi għall-estensjoni ta’ entrata oħra li ma tidhirx fil-karta tal-bilanċ, għandu jintuża l-inqas wieħed miż-żewġ fatturi ta’ konverżjoni (assoċjati mal-entrata li fuqha jsir l-impenn jew mat-tip ta’ impenn magħmul) f’konformità mal-Artikolu 111(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-istituzzjonijiet ma għandhomx jikkunsidraw f’din iċ-ċellola l-kuntratti elenkati fl-Anness II tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, derivattivi ta’ kreditu, SFTs u pożizzjonijiet imsemmija fl-Artikolu 429d f’konformità mal-Artikolu 429f tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| {0170;0010} | | **Entrati li ma jidhrux fil-karta tal-bilanċ b’CCF ta’ 50 % skont l-Artikolu 429f tas-CRR**  Il-valur tal-iskopertura f’konformità mal-Artikolu 429f, il-punt (d) tal-Artikolu 111(2) u l-Artikolu 111(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Regolament (UE) Nru 575/2013 bħala tfakkira l-valur nominali ma jistax jitnaqqas b’aġġustamenti speċifiċi għar-riskju ta’ kreditu qabel ma tiġi applikata s-CCF. Skont l-Artikolu 429f(2) l-istituzzjonijiet jistgħu jnaqqsu l-ammont ekwivalenti tal-iskopertura ta’ kreditu ta’ entrata li ma tidhirx fil-karta tal-bilanċ bl-ammont korrispondenti ta’ aġġustamenti speċifiċi għar-riskju ta’ kreditu. Dan il-kalkolu huwa soġġett għal minimu ta’ żero.  Din iċ-ċellola tinkludi faċilitajiet ta’ likwidità u impenji oħra għal titolizzazzjonijiet. Fi kliem ieħor, is-CCF għall-faċilitajiet ta’ likwidità kollha f’konformità mal-Artikolu 255 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 huwa ta’ 50 % irrispettivament mill-maturità.  Meta impenn jirreferi għall-estensjoni ta’ entrata oħra li ma tidhirx fil-karta tal-bilanċ, għandu jintuża l-inqas wieħed miż-żewġ fatturi ta’ konverżjoni (assoċjati mal-entrata li fuqha jsir l-impenn jew mat-tip ta’ impenn magħmul) f’konformità mal-Artikolu 111(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-istituzzjonijiet ma għandhomx jikkunsidraw f’din iċ-ċellola l-kuntratti elenkati fl-Anness II tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, derivattivi ta’ kreditu, SFTs u pożizzjonijiet imsemmija fl-Artikolu 429d f’konformità mal-Artikolu 429f tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| {0180;0010} | | **Entrati li ma jidhrux fil-karta tal-bilanċ b’CCF ta’ 100 % skont l-Artikolu 429f tas-CRR**  Il-valur tal-iskopertura f’konformità mal-Artikolu 429f, il-punt (a) tal-Artikolu 111(2) u l-Artikolu 111(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Regolament (UE) Nru 575/2013 Bħala tfakkira, il-valur nominali ma jistax jitnaqqas b’aġġustamenti speċifiċi għar-riskju ta’ kreditu qabel ma jiġi applikat is-CCF. Skont l-Artikolu 429f(2) l-istituzzjonijiet jistgħu jnaqqsu l-ammont ekwivalenti tal-iskopertura ta’ kreditu ta’ entrata li ma tidhirx fil-karta tal-bilanċ bl-ammont korrispondenti ta’ aġġustamenti speċifiċi għar-riskju ta’ kreditu. Dan il-kalkolu huwa soġġett għal minimu ta’ żero.  Din iċ-ċellola tinkludi faċilitajiet ta’ likwidità u impenji oħra għal titolizzazzjonijiet.  Meta impenn jirreferi għall-estensjoni ta’ entrata oħra li ma tidhirx fil-karta tal-bilanċ, għandu jintuża l-inqas wieħed miż-żewġ fatturi ta’ konverżjoni (assoċjati mal-entrata li fuqha jsir l-impenn jew mat-tip ta’ impenn magħmul) f’konformità mal-Artikolu 111(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-istituzzjonijiet ma għandhomx jikkunsidraw f’din iċ-ċellola l-kuntratti elenkati fl-Anness II tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, derivattivi ta’ kreditu, SFTs u pożizzjonijiet imsemmija fl-Artikolu 429d’ konformità mal-Artikolu 429f tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| {0181;0010} | | **(-) Aġġustamenti ġenerali għar-riskju ta’ kreditu għal entrati li ma jidhrux fil-karta tal-bilanċ**  Artikolu 429(4) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-ammont ta’ aġġustamenti ġenerali għar-riskju ta’ kreditu li jikkorrispondi għal entrati barra l-karta tal-bilanċ imsemmijin fil-punt (d) tal-Artikolu 429(4), li l-istituzzjonijiet inaqqsu skont l-aħħar paragrafu tal-Artikolu 429(4) ir-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-ammont irrapportat ma għandux jitqies bħala tnaqqis fil-kalkolu tal-entrati li ma jidhrux fil-karta tal-bilanċ irrapportati fir-ringieli minn {0150;0010} sa {0180;0010}. |
| {0185;0010} | | **Xiri u bejgħ fi żmien regolari li qed jistennew saldu: Valur kontabilistiku skont il-kontabbiltà tad-data tan-negozju**  Artikolu 429g(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  It-total ta’:   * L-ammont ta’ flus relatat ma’ xirjiet fi żmien regolari li jibqgħu fil-karta tal-bilanċ sad-data tas-saldu bħala assi skont il-punt (a) tal-Artikolu 429(4) ir-Regolament (UE) Nru 575/2013; * Il-flus riċevibbli relatati ma’ bejgħ fi żmien regolari li jibqgħu fil-karta tal-bilanċ bħala assi sad-data tas-saldu f’konformità mal-punt (a) tal-Artikolu 429(4) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. Dan l-ammont huwa wara l-effett tat-tpaċija bejn flus riċevibbli għal bejgħ fi żmien regolari li jkun qed jistenna s-saldu u ammonti pagabbli fi flus għal xiri fi żmien regolari li jkun qed jistenna saldu, kif permess skont il-qafas kontabilistiku applikabbli.   L-istituzzjonijiet li jsegwu l-kontabbiltà tad-data tan-negozju għandhom jirrapportaw is-somma msemmija hawn fuq f’din iċ-ċellola minflok fir-ringiela 0190 “assi oħrajn”, filwaqt li għandhom jirrapportaw it-titoli relatati max-xiri fi żmien regolari fir-ringiela 0190. |
| {0186;0010} | | **Bejgħ fi żmien regolari li qed jistenna saldu: Treġġigħ lura ta’ tpaċija kontabilistika skont il-kontabbiltà tad-data tan-negozju**  Artikolu 429g(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-ammont paċut bejn flus riċevibbli għal bejgħ fi żmien regolari li jistenna saldu u ammonti pagabbli fi flus għal xiri fi żmien regolari li jistenna saldu permess skont il-qafas kontabilistiku. |
| {0187;0010} | | **(-) Bejgħ fi żmien regolari li qed jistenna saldu: tpaċija b’konformità ma’ 429 g(2) tas-CRR**  Artikolu 429g(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-ammont paċut bejn ir-riċevibbli fi flus u l-ammonti pagabbli fi flus meta kemm il-bejgħ kif ukoll ix-xiri mħallsa fi żmien regolari relatati jiġu saldati fuq bażi ta’ konsenja kontra pagament f’konformità mal-Artikolu 429g(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| {0188;0010} | | **Xiri fi żmien regolari li qed jistenna saldu: Rikonoxximent sħiħ tal-impenji li jridu jitħallsu skont il-kontabbiltà tad-data tas-saldu**  Artikolu 429g(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Il-valur nominali sħiħ tal-impenji li jridu jitħallsu relatati max-xiri fi żmien regolari, għall-istituzzjonijiet li, skont il-qafas kontabilistiku applikabbli, japplikaw kontabbiltà tad-data tas-saldu għal xiri u bejgħ fi żmien regolari.  Titoli relatati ma’ bejgħ fi żmien regolari għandhom jiġu rrapportati fir-ringiela 0190 “assi oħrajn”. |
| {0189;0010} | | **(-) Xiri fi żmien regolari li qed jistenna saldu: tpaċija għal impenji ta’ ħlas skont il-kontabbiltà tad-data tas-saldu skont 429 g(3) CRR**  Artikolu 429g(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Il-parti tal-ammont irrapportat fir-ringiela 0188 paċuta mill-valur nominali sħiħ ta’ riċevibbli fi flus relatati ma’ bejgħ fi żmien regolari li jistenna saldu skont l-Artikolu 429g(3) ir-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| {0190;0010} | | **Assi oħrajn**  Punt (a) tal-Artikolu 429(4) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-assi kollha minbarra l-kuntratti tad-derivattivi elenkati fl-Anness II ir-Regolament (UE) Nru 575/2013, derivattivi ta’ kreditu u SFTs (pereż. fost l-oħrajn, assi li jridu jiġu rrapportati f’din iċ-ċellola huma kontijiet riċevibbli għall-marġni ta’ varjazzjoni tal-flus fejn rikonoxxut fil-qafas kontabilistiku operattiv, assi likwidi kif definiti skont il-proporzjon tal-kopertura tal-likwidità, u tranżazzjonijiet li fallew jew mhux saldati). L-istituzzjonijiet għandhom jibbażaw il-valwazzjoni fuq il-prinċipji stabbiliti fl-Artikolu 429b(1) u 429(7) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  F’din iċ-ċellola, l-istituzzjonijiet għandhom jinkludu flus riċevuti jew kwalunkwe titolu li jingħata lil kontroparti permezz ta’ SFTs u li jinżamm fuq il-karta tal-bilanċ (jiġifieri l-kriterji ta’ kontabbiltà għad-dekontabilizzar ma jkunux issodisfati). Barra minn hekk, l-istituzzjonijiet għandhom jirrikonoxxu entrati li huma mnaqqsin minn entrati tas-CET1 u tal-Grad 1 Addizzjonali (eż. intanġibbli, assi ta’ taxxa differita eċċ.) hawnhekk.  L-ammont irrapportat fir-ringiela {0191;0010} ma għandux jitqies bħala tnaqqis fil-kalkolu ta’ din ir-ringiela.  L-arranġamenti ta’ ppuljar ta’ flus għandhom jiġu rrapportati fir-ringieli {0193;0010}, {0194;0010}, {0195;0010}, {0196;0010}, {0197;0010} u {0198;0010} u mhux hawn. |
| {0191;0010} | | **(-) Aġġustamenti ġenerali għar-riskju ta’ kreditu għal entrati fil-karta tal-bilanċ**  Artikolu 429(4) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-ammont ta’ aġġustamenti ġenerali għar-riskju ta’ kreditu li jikkorrispondu għal entrati fil-karta tal-bilanċ msemmija fil-punt (a) tal-Artikolu 429(4) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, li l-istituzzjonijiet inaqqsu f’konformità mal-aħħar paragrafu tal-Artikolu 429(4) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-ammont irrapportat ma għandux jitqies bħala tnaqqis fil-kalkolu ta’ assi oħrajn irrapportati f’{0190;0010}. |
| {0193;0010} | | **Arranġamenti ta’ ppuljar ta’ flus li ma jistgħux jiġu nnettjati b’mod prudenti: valur fil-qafas kontabilistiku**  Il-paragrafi (2) u (3) tal-Artikolu 429b tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Il-valur kontabilistiku tal-arranġamenti ta’ ppuljar ta’ flus, jiġifieri ta’ arranġamenti li bihom il-bilanċi ta’ kreditu jew ta’ debitu ta’ diversi kontijiet individwali jiġu kkombinati għall-finijiet ta’ ġestjoni tal-flus jew tal-likwidità, li ma jistgħux jiġu nnettjati f’konformità mal-paragrafi (2) u (3) tal-Artikolu 429b tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| {0194;0010} | | **Arranġamenti ta’ ppuljar ta’ flus li ma jistgħux jiġu nnettjati b’mod prudenti: l-effett tal-aggregazzjoni tan-netting applikat fil-qafas kontabilistiku**  Artikolu 429(7(b) u l-paragrafu (2) u (3) ta’ 429b ir-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-ammont innettjat skont il-qafas kontabilistiku applikabbli fuq l-arranġamenti ta’ ppuljar ta’ flus li ma jistgħux jiġu nnettjati b’mod prudenti, irrapportat f’{0193;0010}. |
| {0195;0010} | | **Arranġamenti ta’ ppuljar ta’ flus li jistgħu jiġu nnettjati b’mod prudenti: valur fil-qafas kontabilistiku**  Il-paragrafi (2) u (3) tal-Artikolu 429b tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Il-valur kontabilistiku tal-arranġamenti ta’ ppuljar ta’ flus, jiġifieri ta’ arranġamenti li bihom il-bilanċi ta’ kreditu jew ta’ debitu ta’ diversi kontijiet individwali jiġu kkombinati għall-finijiet ta’ ġestjoni tal-flus jew tal-likwidità, li ma jistgħux jiġu nnettjati f’konformità mal-paragrafi (2) u (3) tal-Artikolu 429b tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| {0196;0010} | | **Arranġamenti ta’ ppuljar ta’ flus li jistgħu jiġu nnettjati b’mod prudenti: l-effett tal-aggregazzjoni tan-netting applikat fil-qafas kontabilistiku**  Il-paragrafi (2) u (3) tal-Artikolu 429b tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-ammont innettjat skont il-qafas kontabilistiku applikabbli fuq l-arranġamenti ta’ ppuljar ta’ flus li jistgħu jiġu nnettjati b’mod prudenti, irrapportat f’{0195;0010}.  Meta l-istituzzjoni tissodisfa l-punt (b) tal-Artikolu 429b(2), ma għandhomx japplikaw il-gross-up f’din ir-ringiela għal bilanċi mitmuma fuq il-bażi tal-proċess stabbilit fil-punt (a) tal-Artikolu 429b(2). |
| {0197;0010} | | **(-) Arranġamenti ta’ ppuljar ta’ flus li jistgħu jiġu nnettjati b’mod prudenti: Rikonoxximent tan-netting skont l-Artikolu 429b(2) tas-CRR**  Artikolu 429b(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-ammont innettjat mill-iskopertura grossa relatata mal-arranġamenti ta’ ppuljar ta’ flus (is-somma tar-ringieli 0195 u 0196) f’konformità mal-Artikolu 429b(2). |
| {0198;0010} | | **(-) Arranġamenti ta’ ppuljar ta’ flus li jistgħu jiġu nnettjati b’mod prudenti: Rikonoxximent tan-netting skont l-Artikolu 429b(3) tas-CRR**  Artikolu 429b(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. L-ammont innettjat mill-iskopertura grossa relatata mal-arranġamenti ta’ ppuljar ta’ flus (is-somma tar-ringieli 0195 u 0196) f’konformità mal-Artikolu 429b(3). |
| {0200;0010} | | **Ammont gross għall-kollateral tad-derivattivi pprovdut**  Artikolu 429c(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-ammont ta’ kwalunkwe kollateral tad-derivattivi pprovdut meta l-provvediment ta’ dak il-kollateral inaqqas l-ammont tal-assi fil-qafas kontabilistiku applikabbli, kif stabbilit fl-Artikolu 429c(2) ir-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-istituzzjonijiet ma għandhomx jinkludu f’din iċ-ċellola l-marġni inizjali għal tranżazzjonijiet derivattivi kklirjati għall-klijent b’CCP kwalifikanti (QCCP) jew marġni ta’ varjazzjoni eliġibbli fi flus, kif definit fl-Artikolu 429c(3) ir-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| {0210;0010} | | **(-) Riċevibbli għall-marġni ta’ varjazzjoni fil-flus ipprovduti fi tranżazjonijiet ta’ derivattivi**  Punt (c) tal-Artikolu 429c(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Ir-riċevibbli għall-marġni ta’ varjazzjoni mħallas fi flus lill-kontroparti fi tranżazzjonijiet derivattivi jekk l-istituzzjoni tkun meħtieġa, fil-qafas kontabilistiku applikabbli, li tirrikonoxxi dawn ir-riċevibbli bħala assi, diment li jkunu ssodisfati l-kundizzjonijiet fil-punti (a) sa (e) tal-Artikolu 429c(3) ir-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-ammont irrapportat għandu jkun inkluż ukoll fl-assi l-oħrajn irrapportati f’{0190;0010}. |
| {0220;0010} | | **(-) Komponent eżentat tas-CCP tal-iskoperturi ta’ negozju kklirjati għall-klijent (marġni inizjali)**  Punt (g) tal-Artikolu 429a(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Il-porzjon tal-marġni inizjali (depożitat) tal-iskoperturi ta’ negozju eżentati għal QCCP minn tranżazzjonijiet derivattivi kklirjati għall-klijent, dment li dawk l-entrati jissodisfaw il-kundizzjonijiet stabbiliti fil-punt (c) tal-Artikolu 306(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-ammont irrapportat għandu jkun inkluż ukoll fl-assi l-oħrajn irrapportati f’{0190;0010}. |
| {0230;0010} | | **Aġġustamenti għal tranżazzjonijiet kontabilistiċi ta’ bejgħ SFT**  Artikolu 429e(6) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Il-valur tat-titoli msellfa fi tranżazzjoni ta’ riakkwist li huma dekontabilizzati minħabba tranżazzjoni ta’ kontabbiltà tal-bejgħ fil-qafas kontabilistiku applikabbli. |
| {0235;0010} | | **(-) Tnaqqis tal-valur tal-iskopertura ta’ prefinanzjament jew self intermedju**  Artikolu 429(8) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-ammont imnaqqas mill-valur tal-iskopertura ta’ self ta’ prefinanzjament jew self intermedju, skont l-Artikolu 429(8) ir-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-ammont irrapportat għandu jkun inkluż fl-assi l-oħrajn irrapportati f’{0190;0010}. |
| {0240;0010} | | **(-) Assi fiduċjarji**  Punt (i) tal-Artikolu 429a(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Il-valur tal-assi fiduċjarji li huma rikonoxxuti fuq il-karta tal-bilanċ tal-istituzzjoni skont il-prinċipji kontabilistiċi ġeneralment aċċettati, jissodisfaw il-kriterji tal-IFRS 9 għad-dekontabilizzar u, fejn applikabbli, l-IFRS 10 għad-dekonsolidazzjoni, skont l-Artikolu 429a(1) ir-Regolament (UE) Nru 575/2013, meta ma jiġi supponut ebda effett ta’ netting kontabilistiku jew effett CRM ieħor (jiġifieri kull effett li jirriżulta min-netting kontabilistiku jew CRM li kellu impatt fuq il-valur kontabilistiku għandu jitreġġa’ lura).  L-ammont irrapportat għandu jkun inkluż ukoll fl-assi l-oħrajn irrapportati f’{0190;0010}. |
| {0250;0010} | | **(-) Skoperturi intragrupp (bażi individwali) eżentati skont il-punt (c) tal-Artikolu 429a(1) tas-CRR**  Punt (c) tal-Artikolu 429a(1) u l-Artikolu 113(6) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Skoperturi li ma jkunux ġew konsolidati fil-livell applikabbli ta’ konsolidazzjoni, li jistgħu jibbenefikaw mit-trattament stabbilit fl-Artikolu 113(6) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, dment li jiġu ssodisfati l-kundizzjonijiet kollha stabbiliti fil-punti (a) sa (e) tal-Artikolu 113(6) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 u meta l-awtoritajiet kompetenti jkunu taw l-approvazzjoni tagħhom.  L-ammont irrapportat għandu jkun inkluż ukoll fiċ-ċelloli applikabbli hawn fuq daqslikieku ma tapplika l-ebda eżenzjoni. |
| {0251;0010} | | **(-) Skoperturi IPS eżentati skont il-punt (c) tal-Artikolu 429a(1) tas-CRR**  Punt (c) tal-Artikolu 429a(1) u l-Artikolu 113(7) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Skoperturi li jistgħu jibbenefikaw mit-trattament stabbilit fl-Artikolu 113(7) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, dment li jiġu ssodisfati l-kundizzjonijiet kollha stabbiliti fil-punti (a) sa (i) tal-Artikolu 113(7) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 u meta l-awtoritajiet kompetenti jkunu taw l-approvazzjoni tagħhom.  L-ammont irrapportat għandu jkun inkluż ukoll fiċ-ċelloli applikabbli hawn fuq daqslikieku ma tapplika l-ebda eżenzjoni. |
| {0900;0010} | | **(-) Skoperturi IPS eżentati skont il-punt (c) tal-Artikolu 429a(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013**  Punt (ca) tal-Artikolu 429a(1), l-Artikolu 113(7), l-Artikolu 114 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 Skoperturi li jistgħu jibbenefikaw mit-trattament stabbilit fl-Artikolu 113(7) u l-Artikolu 114 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 dment li jiġu ssodisfati l-kundizzjonijiet kollha stabbiliti fil-punt (ca) tal-Artikolu 429a(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-ammont irrapportat għandu jkun inkluż ukoll fiċ-ċelloli applikabbli hawn fuq daqslikieku ma tapplika l-ebda eżenzjoni. |
| {0252;0010} | | **(-) Partijiet garantiti ta’ skoperturi esklużi li jirriżultaw minn krediti għall-esportazzjoni**  Punt (g) tal-Artikolu 429a(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Il-partijiet garantiti tal-iskoperturi li jirriżultaw minn krediti għall-esportazzjoni li jistgħu jiġu esklużi meta jiġu ssodisfati l-kundizzjonijiet tal-punt (f) tal-Artikolu 429a(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-ammont irrapportat għandu jkun inkluż ukoll fiċ-ċelloli applikabbli hawn fuq daqslikieku ma tapplika l-ebda eżenzjoni. |
| {0253;0010} | | **(-) Kollateral eċċessiv eskluż depożitat ma’ aġenti tripartitiċi**  Punt (k) tal-Artikolu 429a(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Il-kollateral eċċessiv depożitat ma’ aġenti tripartitiċi li ma jkunx ingħata b’self, li jista’ jiġi eskluż skont il-punt (k) tal-Artikolu 429a(1).  L-ammont irrapportat għandu jkun inkluż ukoll fiċ-ċelloli applikabbli hawn fuq daqslikieku ma tapplika l-ebda eżenzjoni. |
| {0254;0010} | | **(-) Skoperturi titolizzati esklużi li jirrappreżentaw trasferiment ta’ riskju sinifikanti**  Punt (m) tal-Artikolu 429a(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-iskoperturi titolizzati minn titolizzazzjonijiet tradizzjonali li jissodisfaw il-kondizzjonijiet għat-trasferiment ta’ riskju sinifikanti stipulati fl-Artikolu 244(2).  L-ammont irrapportat għandu jkun inkluż ukoll fiċ-ċelloli applikabbli hawn fuq daqslikieku ma tapplika l-ebda eżenzjoni. |
| {0255;0010} | | **(-) Skoperturi għall-bank ċentrali eżentati skont il-punt (n) tal-Artikolu 429a(1) tas-CRR**  Punt (n) tal-Artikolu 429a(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-ammont irrapportat għandu jkun inkluż ukoll fiċ-ċelloli applikabbli hawn fuq daqslikieku ma tapplika l-ebda eżenzjoni. |
| {0256;0010} | | **(−) Servizzi anċillari ta’ tip bankarju ta’ CSD/istituzzjonijiet esklużi skont il-punt (o) tal-Artikolu 429a(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013**  Punt (o) tal-Artikolu 429a(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-ammont irrapportat għandu jkun inkluż ukoll fiċ-ċelloli applikabbli hawn fuq daqslikieku ma tapplika l-ebda eżenzjoni. |
| {0257;0010} | | **(-) Servizzi anċillari ta’ tip bankarju ta’ istituzzjonijiet magħżula esklużi skont il-punt (p) tal-Artikolu 429a(1) tas-CRR**  Punt (p) tal-Artikolu 429a(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-ammont irrapportat għandu jkun inkluż ukoll fiċ-ċelloli applikabbli hawn fuq daqslikieku ma tapplika l-ebda eżenzjoni. |
| {0260;0010} | | **(-) Skoperturi eżentati skont il-punt (j ) tal-Artikolu 429a(1) CRR**  Punt (j) tal-Artikolu 429a(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Skoperturi eżentati f’konformità mal-punt (j) ta’ 429a(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 sakemm jiġu ssodisfati l-kundizzjonijiet iddikjarati fih.  L-ammont irrapportat għandu jkun inkluż ukoll fiċ-ċelloli applikabbli hawn fuq daqslikieku ma tapplika l-ebda eżenzjoni. |
| {0261;0010} | | **(-) Skoperturi esklużi ta’ istituzzjonijiet ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku - Investimenti fis-settur pubbliku**  Punt (d) tal-paragrafu (1) u l-paragrafu (2) tal-Artikolu 429a tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-iskoperturi li jirriżultaw minn assi li jikkostitwixxu pretensjonijiet fuq gvernijiet ċentrali, gvernijiet reġjonali, awtoritajiet lokali jew entitajiet tas-settur pubbliku fir-rigward ta’ investimenti fis-settur pubbliku, li jistgħu jiġu esklużi skont il-punt (d) tal-Artikolu 429a(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Fejn il-pretensjoni tikkwalifika wkoll bħala self promozzjonali skont l-Artikolu 429a(3), din ma għandhiex tiġi rrapportata f’din iċ-ċellola iżda taħt ir-ringieli 0262–0264 kif applikabbli.  L-ammont irrapportat għandu jkun inkluż ukoll fiċ-ċelloli applikabbli hawn fuq daqslikieku ma tapplika l-ebda eżenzjoni. |
| {0262;0010} | | **(-) Skoperturi esklużi ta’ istituzzjonijiet ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku - Self Promozzjonali mogħti minn istituzzjoni ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku**  Punt (d) tal-paragrafu (1) u l-paragrafi (2) u (3) tal-Artikolu 429a tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-iskoperturi li jirriżultaw minn self promozzjonali, inkluż self promozzjonali ta’ trasferiment, mogħti minn istituzzjoni ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku, li jistgħu jiġu esklużi skont il-punt (d) tal-Artikolu 429a(1) ir-Regolament (UE) Nru 575/2013. L-iskoperturi tal-unità ta’ istituzzjoni li hija ttrattata bħala istituzzjoni ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku minn awtorità kompetenti f’konformità mal-aħħar paragrafu tal-Artikolu 429a(2) ir-Regolament (UE) Nru 575/2013, għandhom jiġu kkunsidrati wkoll.  L-ammont irrapportat għandu jkun inkluż ukoll fiċ-ċelloli applikabbli hawn fuq daqslikieku ma tapplika l-ebda eżenzjoni. |
| {0263;0010} | | **(-) Skoperturi esklużi ta’ istituzzjonijiet ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku - Self promozzjonali mogħti minn entità stabbilita direttament mill-gvern ċentrali, gvernijiet reġjonali jew awtoritajiet lokali ta’ Stat Membru**  Punt (d) tal-paragrafu (1) u l-paragrafi (2) u (3) tal-Artikolu 429a r-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-iskoperturi li jirriżultaw minn self promozzjonali, inkluż self promozzjonali ta’ trasferiment, mogħti minn entità stabbilita direttament mill-gvern ċentrali, gvernijiet reġjonali jew awtoritajiet lokali ta’ Stat Membru, li jistgħu jiġu esklużi skont il-punt (d) tal-Artikolu 429a(1). L-iskoperturi tal-unità ta’ istituzzjoni li hija ttrattata bħala istituzzjoni ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku minn awtorità kompetenti skont l-aħħar paragrafu tal-Artikolu 429a(2), għandhom jiġu kkunsidrati wkoll.  L-ammont irrapportat għandu jkun inkluż ukoll fiċ-ċelloli applikabbli hawn fuq daqslikieku ma tapplika l-ebda eżenzjoni. |
| {0264;0010} | | **(-) Skoperturi esklużi ta’ istituzzjonijiet ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku - Self promozzjonali mogħti minn entità stabbilita mill-gvern ċentrali, gvernijiet reġjonali jew awtoritajiet lokali ta’ Stat Membru permezz ta’ istituzzjoni ta’ kreditu intermedjarja**  Punt (d) tal-paragrafu (1) u l-paragrafi (2) u (3) tal-Artikolu 429a r-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-iskoperturi li jirriżultaw minn self promozzjonali, inkluż self promozzjonali ta’ trasferiment, mogħti minn entità stabbilita mill-gvern ċentrali, gvernijiet reġjonali jew awtoritajiet lokali ta’ Stat Membru permezz ta’ istituzzjoni ta’ kreditu intermedjarja, li jistgħu jiġu esklużi skont il-punt (d) tal-Artikolu 429a(1). L-iskoperturi tal-unità ta’ istituzzjoni li hija ttrattata bħala istituzzjoni ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku minn awtorità kompetenti skont l-aħħar paragrafu tal-Artikolu 429a(2), għandhom jiġu kkunsidrati wkoll.  L-ammont irrapportat għandu jkun inkluż ukoll fiċ-ċelloli applikabbli hawn fuq daqslikieku ma tapplika l-ebda eżenzjoni. |
| {0910;0010} | | **(−) Skoperturi għall-azzjonisti, esklużi skont l-Artikolu 429a, il-paragrafu (1), il-punt (da)**  Punt (da) tal-paragrafu (1) tal-Artikolu 429a r-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-iskoperturi tal-istituzzjoni għall-azzjonisti li huma istituzzjonijiet ta’ kreditu dment li jkunu kollateralizzati u l-kundizzjonijiet kollha fil-punt (da) ikunu ssodisfati.  L-ammont irrapportat għandu jkun inkluż ukoll fiċ-ċelloli applikabbli hawn fuq daqslikieku ma tapplika l-ebda eżenzjoni. |
| {0265;0010} | | **(-) Esklużi l-iskoperturi ta’ self promozzjonali ttrasferit minn istituzzjonijiet (jew unitajiet) ta’ kreditu għall-iżvilupp mhux pubbliku - Self promozzjonali mogħti minn istituzzjoni ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku**  Punt (e) tal-paragrafu (1) u l-paragrafi (2) u (3) tal-Artikolu 429a r-Regolament (UE) Nru 575/2013  Il-partijiet tal-iskoperturi li jirriżultaw minn self promozzjonali ttrasferit lil istituzzjonijiet ta’ kreditu oħrajn, meta s-self promozzjonali jkun ingħata minn istituzzjoni ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku. Il-partijiet tal-iskoperturi tal-unitajiet ta’ istituzzjoni li mhumiex trattati bħala istituzzjoni ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku minn awtorità kompetenti skont l-aħħar paragrafu tal-Artikolu 429a(2), għandhom jiġu kkunsidrati wkoll.  L-ammont irrapportat għandu jkun inkluż ukoll fiċ-ċelloli applikabbli hawn fuq daqslikieku ma tapplika l-ebda eżenzjoni. |
| {0266;0010} | | **(-) Esklużi l-iskoperturi ta’ self promozzjonali ttrasferit minn istituzzjonijiet (jew unitajiet) ta’ kreditu għall-iżvilupp mhux pubbliku - Self promozzjonali mogħti minn entità stabbilita direttament mill-gvern ċentrali, gvernijiet reġjonali jew awtoritajiet lokali ta’ Stat Membru**  Punt (e) tal-paragrafu (1) u l-paragrafi (2) u (3) tal-Artikolu 429a r-Regolament (UE) Nru 575/2013  Il-partijiet tal-iskoperturi li jirriżultaw minn self promozzjonali ttrasferit lil istituzzjonijiet ta’ kreditu oħrajn, meta s-self promozzjonali jkun ingħata minn entità stabbilita direttament mill-gvern ċentrali, il-gvernijiet reġjonali jew l-awtoritajiet lokali ta’ Stat Membru. Il-partijiet tal-iskoperturi tal-unitajiet ta’ istituzzjoni li mhumiex trattati bħala istituzzjoni ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku minn awtorità kompetenti skont l-aħħar paragrafu tal-Artikolu 429a(2), għandhom jiġu kkunsidrati wkoll.  L-ammont irrapportat għandu jkun inkluż ukoll fiċ-ċelloli applikabbli hawn fuq daqslikieku ma tapplika l-ebda eżenzjoni. |
| {0267;0010} | | **(-) Esklużi l-iskoperturi ta’ self promozzjonali ttrasferit minn istituzzjonijiet (jew unitajiet) ta’ kreditu għall-iżvilupp mhux pubbliku - Self promozzjonali mogħti minn entità stabbilita mill-gvern ċentrali, gvernijiet reġjonali jew awtoritajiet lokali ta’ Stat Membru permezz ta’ istituzzjoni ta’ kreditu intermedjarja**  Punt (e) tal-paragrafu (1) u l-paragrafi (2) u (3) tal-Artikolu 429a r-Regolament (UE) Nru 575/2013  Il-partijiet ta’ skoperturi li jirriżultaw minn self promozzjonali ttrasferit lil istituzzjonijiet ta’ kreditu oħrajn, meta s-self promozzjonali jkun ingħata minn entità stabbilita mill-gvern ċentrali, gvernijiet reġjonali jew awtoritajiet lokali ta’ Stat Membru permezz ta’ istituzzjoni ta’ kreditu intermedjarja. Il-partijiet tal-iskoperturi tal-unitajiet ta’ istituzzjoni li mhumiex trattati bħala istituzzjoni ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku minn awtorità kompetenti skont l-aħħar paragrafu tal-Artikolu 429a(2), għandhom jiġu kkunsidrati wkoll.  L-ammont irrapportat għandu jkun inkluż ukoll fiċ-ċelloli applikabbli hawn fuq daqslikieku ma tapplika l-ebda eżenzjoni. |
| {0268;0010} | | **(-) Skoperturi eżentati skont il-punt (q) tal-Artikolu 429a(1) CRR**  Punt (q) tal-Artikolu 429a(1)  L-iskoperturi li huma soġġetti għat-trattament stabbilit fl-ewwel subparagrafu tal-Artikolu 72e(5) ir-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-ammont irrapportat għandu jkun inkluż ukoll fiċ-ċelloli applikabbli hawn fuq daqslikieku ma tapplika l-ebda eżenzjoni. |
| {0269;0010} | **Ammont tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ addizzjonali f’konformità mal-Artikolu 3 CRR**  Artikolu 3 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013T  L-ammont tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ addizzjonali għandu jiġi rrapportat. Għandu jinkludi biss l-ammonti addizzjonali. | |
| {0270;0010} | | **(-) Ammont ta’ assi mnaqqas - Kapital tal-Grad 1 - definizzjoni stabbilita**  Punt (b) tal-Artikolu 429a(1) u l-punt (a) tal-Artikolu 499(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Dan jinkludi l-aġġustamenti kollha mmirati lejn il-valur ta’ assi u li huma meħtieġa minn:  - Artikoli 32 sa 35 ir-Regolament (UE) Nru 575/2013, jew  - Artikoli 36 sa 47 ir-Regolament (UE) Nru 575/2013, jew  - Artikoli 56 sa 60 ir-Regolament (UE) Nru 575/2013,  kif applikabbli.  L-istituzzjonijiet għandhom iqisu l-eżenzjonijiet, l-alternattivi u r-rinunzji għal tali tnaqqis stabbiliti fl-Artikoli 48, 49 u 79 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 mingħajr ma jqisu d-deroga stabbilita fil-Kapitoli 1, 2 u 4 tat-Titolu I tal-Parti Għaxra tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. Sabiex jiġi evitat l-għadd doppju, l-istituzzjonijiet ma għandhomx jirrapportaw aġġustamenti diġà applikati skont l-Artikolu 111 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 meta jikkalkulaw il-valur tal-iskopertura f’{0010;0010} sa {0269;0010}, lanqas ma għandhom jirrapportaw xi aġġustament li ma jnaqqasx il-valur ta’ assi speċifiku.  Minħabba li dawn l-ammonti huma diġà mnaqqsin mill-kejl kapitali, dawn inaqqsu l-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ u għandhom ikunu rrapportati bħala ċifra negattiva. |
| {0280;0010} | | **(−) Ammont tal-assi mnaqqas — Kapital tal-Grad 1 — definizzjoni tranżitorja**  Punt (b) tal-Artikolu 429a(1) u l-punt (a) tal-Artikolu 499(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Dan jinkludi l-aġġustamenti kollha li jaġġustaw il-valur ta’ assi u li huma meħtieġa minn:  - Artikoli 32 sa 35 ir-Regolament (UE) Nru 575/2013, jew  - Artikoli 36 sa 47 ir-Regolament (UE) Nru 575/2013, jew  - Artikoli 56 sa 60 ir-Regolament (UE) Nru 575/2013,  kif applikabbli.  L-istituzzjonijiet għandhom iqisu l-eżenzjonijiet, l-alternattivi u r-rinunzji għal tali tnaqqis stabbiliti fl-Artikoli 48, 49 u 79 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, minbarra li jqisu d-derogi stabbiliti fil-Kapitolu 1, 2 u 4 tat-Titolu I tal-Parti Għaxra r-Regolament (UE) Nru 575/2013. Sabiex jiġi evitat l-għadd doppju, l-istituzzjonijiet ma għandhomx jirrapportaw aġġustamenti diġà applikati skont l-Artikolu 111 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 meta jikkalkulaw il-valur tal-iskopertura f’{0010;0010} sa {0269;0010}, lanqas ma għandhom jirrapportaw xi aġġustament li ma jnaqqasx il-valur ta’ assi speċifiku.  Minħabba li dawn l-ammonti huma diġà mnaqqsin mill-kejl kapitali, dawn inaqqsu l-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ u għandhom ikunu rrapportati bħala ċifra negattiva. |
| {0290;0010} | | **Kejl tal-iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ totali - bl-użu ta’ definizzjoni stabbilita ta’ kapital tal-Grad 1**  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw is-somma tar-ringieli kollha minn 0010 sa 0269 u r-ringiela 0270. |
| {0300;0010} | | **Kejl tal-iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ totali - bl-użu ta’ definizzjoni tranżizzjonali ta’ kapital tal-Grad 1**  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw is-somma tar-ringieli kollha minn 0010 sa 0269 u r-ringiela 0280. |
| **Ringiela u kolonna** | | **Kapital** |
| {0310;0010} | | **Kapital tal-Grad 1 - definizzjoni stabbilita**  Artikolu 429(3) u l-punt (a) tal-Artikolu 499(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Dan huwa l-ammont ta’ kapital tal-Grad 1 kif ikkalkolat f’konformità mal-Artikolu 25 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, mingħajr ma titqies id-deroga stabbilita fil-Kapitoli 1, 2 u 4 tat-Titolu I tal-Għaxar Parti tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| {0320;0010} | | **Kapital tal-Grad 1 - definizzjoni tranżizzjonali**  Artikolu 429(3) u l-punt (a) tal-Artikolu 499(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Dan għandu jkun l-ammont ta’ kapital tal-Grad 1 kif ikkalkolat f’konformità mal-Artikolu 25 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, wara li titqies id-deroga stabbilita fil-Kapitoli 1, 2 u 4 tat-Titolu I tal-Għaxar Parti tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| **Ringiela u kolonna** | | **Proporzjon tal-Ingranaġġ** |
| {0330;0010} | | **Proporzjon tal-Ingranaġġ – bl-użu ta’ definizzjoni stabbilita ta’ kapital tal-Grad 1**  Artikoli 429(2) u 499(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Dan għandu jkun il-proporzjon tal-ingranaġġ kif ikkalkolat skont il-paragrafu 2 tal-Parti II ta’ dan l-Anness. |
| {0340;0010} | | **Proporzjon tal-Ingranaġġ – bl-użu ta’ definizzjoni tranżizzjonali ta’ kapital tal-Grad 1**  Artikoli 429(2) u 499(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Dan għandu jkun il-proporzjon tal-ingranaġġ kif ikkalkolat skont il-paragrafu 3 tal-Parti II ta’ dan l-Anness. |
| **Ringiela u kolonna** | | **Rekwiżiti: ammonti** |
| {0350;0010} | | **Rekwiżit tal-Pilastru 2 (P2R) biex jiġu indirizzati r-riskji ta’ ingranaġġ eċċessiv**  Artikoli 104 u 104a tad-Direttiva 2013/36/UE; fondi proprji addizzjonali meħtieġa mill-awtorità kompetenti biex jiġu indirizzati r-riskji ta’ ingranaġġ eċċessiv, kif imsemmi fl-Artikolu 104 tad-Direttiva 2013/36/UE |
| {0360;0010} | | **li minnhom: irid ikun magħmul minn kapital CET1**  Il-parti tal-P2R, imsemmi fir-ringiela 0350, li hija meħtieġa mill-awtorità kompetenti li tinżamm fil-forma ta’ kapital CET1 |
| {0370;0010} | | **Buffer tal-proporzjon tal-ingranaġġ tal-G-SII**  Artikolu 92(1a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Il-G-SIIs għandhom jirrapportaw il-valur tas-suppliment tal-G-SII għall-proporzjon tal-ingranaġġ iddeterminat f'konformità mal-Artikolu 92(1a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Il-G-SIIs għandhom jirrapportaw dan l-ammont mid-data tal-applikazzjoni tal-buffer skont ir-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| {0380;0010} | | **Gwida tal-Pilastru 2 (P2G) biex jiġu indirizzati r-riskji ta’ ingranaġġ eċċessiv**  Artikolu 104b tad-Direttiva 2013/36/UE; fondi proprji addizzjonali kkomunikati mill-awtorità kompetenti biex jiġu indirizzati r-riskji ta’ ingranaġġ eċċessiv, kif imsemmi fl-Artikolu 104b tad-Direttiva 2013/36/UE |
| {0390;0010} | | **li minnhom: irid ikun magħmul minn kapital CET1**  Il-parti tal-P2G, imsemmija fir-ringiela 0380, li l-awtorità kompetenti titlob li tinżamm fil-forma ta’ kapital CET1 |
| {0400;0010} | | **li minnhom: irid ikun magħmul minn kapital tal-Grad 1**  Il-parti tal-P2G, imsemmija fir-ringiela 0380, li l-awtorità kompetenti titlob li tinżamm fil-forma ta’ kapital tal-Grad 1 |
| **Ringiela u kolonna** | | **Rekwiżiti: proporzjonijiet** |
| {0410;0010} | | **Rekwiżit tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ tal-Pilastru 1**  Punt (d) tal-Artikolu 92(1), l-Artikolu 429a(7) u l-punt (n) tal-Artikolu 429a(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013; Fil-proporzjon tal-ingranaġġ meħtieġ biex jiġu indirizzati r-riskji ta’ ingranaġġ eċċessiv, kif imsemmi fil-punt (d) tal-Artikolu 92(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet li jeskludu skoperturi għall-bank ċentrali tal-istituzzjoni kif imsemmi fil-punt (n) tal-paragrafu 1 tal-Artikolu 429a għandhom jirrapportaw ir-rekwiżit tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ Aġġustat skont l-Artikolu 429a(7) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| {0420;0010} | | **Rekwiżit totali tal-proporzjon tal-ingranaġġ SREP (TSLRR)**  Artikoli 104 u 104a tad-Direttiva 2013/36/UE  It-total ta’ (i) u (ii) kif ġej:   1. ir-Rekwiżit tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ tal-Pilastru 1 kif irrapportat fir-ringiela 0410; 2. il-proporzjon ta’ fondi proprji addizzjonali meħtieġ mill-awtorità kompetenti (P2R) biex jiġu indirizzati r-riskji ta’ ingranaġġ eċċessiv, kif imsemmi fl-Artikolu 104 tad-Direttiva 2013/36/UE.   L-istituzzjonijiet għandhom jikkalkulaw il-punt (ii) billi jiddividu l-valur {0350;0010} b’dak f’{0300;0010}.  Jekk l-ebda rekwiżit ta’ fondi proprji addizzjonali ma jkun ġie kkomunikat mill-awtorità kompetenti, f’dak il-każ għandu jiġi rrapportat biss il-punt (i). |
| {0430;0010} | | **TSLRR: irid ikun magħmul minn kapital CET1**  Il-parti tal-proporzjon ta’ fondi proprji addizzjonali, imsemmi fil-punt (ii) tar-ringiela 0420, li l-awtorità kompetenti titlob li tinżamm fil-forma ta’ kapital CET1  L-istituzzjonijiet għandhom jikkalkulaw dan il-valur billi jiddividu l-valur f’{0360;0010} b’dak f’{0300;0010}. |
| {0440;0010} | | **Rekwiżit ġenerali tal-proporzjon tal-ingranaġġ (OLRR)**  Artikolu 92(1a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  It-total ta’ (i) u (ii) kif ġej:   1. it-TSLRR imsemmi fir-ringiela 0420; 2. il-buffer għall-proporzjon tal-ingranaġġ G-SII f’konformità mal-Artikolu 92 (1a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, espress bħala perċentwal tal-iskopertura totali tal-proporzjon tal-ingranaġġ.   L-istituzzjonijiet għandhom jikkalkulaw il-punt (ii) billi jiddividu l-valur f’{0370;0010} b’dak f’{0300;0010}.  Punt (ii) għandu jitqies biss mill-G-SIIs mid-data tal-applikazzjoni tal-buffer skont ir-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Jekk l-ebda suppliment ta’ G-SII ma jkun applikabbli, għandu jiġi rrapportat biss il-punt (i). |
| {0450;0010} | | **Rekwiżit ġenerali tal-proporzjon tal-ingranaġġ (OLRR) u proporzjon tal-Gwida tal-Pilastru 2 (P2G)**  Artikolu 104b tad-Direttiva 2013/36/UE  It-total ta’ (i) u (ii) kif ġej:   1. l-OLRR imsemmi fir-ringiela 0440; 2. fondi proprji addizzjonali kkomunikati mill-awtorità kompetenti biex jiġu indirizzati r-riskji ta’ ingranaġġ eċċessiv, kif imsemmi fl-Artikolu 104b tad-Direttiva 2013/36/UE, espressi bħala perċentwal tal-iskopertura totali tal-proporzjon tal-ingranaġġ.   L-istituzzjonijiet għandhom jikkalkulaw il-punt (ii) billi jiddividu l-valur f’{0380;0010} b’dak f’{0300;0010}.  Jekk l-ebda P2G ma tkun ġiet ikkomunikata mill-awtorità kompetenti, f’dak il-każ għandu jiġi rrapportat biss il-punt (i). |
| {0460;0010} | | **OLRR u P2G: irid ikun magħmul minn kapital CET1**  It-total ta’ (i) u (ii) kif ġej:   1. il-parti tal-proporzjon tal-fondi proprji addizzjonali li hija meħtieġa mill-awtorità kompetenti li tinżamm fil-forma ta’ kapital CET1, kif imsemmi fir-ringiela 0430; 2. il-parti tal-proporzjon P2G, imsemmija fil-punt (ii) tar-ringiela 0450, li l-awtorità kompetenti tkun avżat li għandha tinżamm fil-forma ta’ kapital CET1.   L-istituzzjonijiet għandhom jikkalkulaw il-punt (ii) billi jiddividu l-valur f’{0390;0010} b’dak f’{0300;0010}.  Jekk l-ebda P2G ma tkun ġiet ikkomunikata mill-awtorità kompetenti, f’dak il-każ għandu jiġi rrapportat biss il-punt (i). |
| {0470;0010} | | **OLRR u P2G: irid ikun magħmul minn kapital tal-Grad 1**  It-total ta’ (i), (ii) u (iii) kif ġej:   1. ir-rekwiżit totali tal-proporzjon tal-ingranaġġ SREP, kif imsemmi fir-ringiela 0420; 2. il-buffer għall-proporzjon tal-ingranaġġ G-SII f’konformità mal-Artikolu 92 (1a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, espress bħala perċentwal tal-iskopertura totali tal-proporzjon tal-ingranaġġ. 3. il-parti tal-proporzjon P2G, imsemmija fil-punt (ii) tar-ringiela 0450, li l-awtorità kompetenti titlob li tinżamm fil-forma ta’ kapital tal-Grad 1.   L-istituzzjonijiet għandhom jikkalkulaw il-punt (ii) billi jiddividu l-valur f’{0370;0010} b’dak f’{0300;0010}.  L-istituzzjonijiet għandhom jikkalkulaw il-punt (iii) billi jiddividu l-valur f’{0400;0010} b’dak f’{0300;0010}.  Jekk ma jkun applikabbli l-ebda suppliment ta’ G-SII, għandhom jiġu rrapportati biss il-punti (i) u (iii).  Jekk l-ebda P2G ma tkun ġiet ikkomunikata mill-awtorità kompetenti, f’dak il-każ għandhom jiġu rrapportati biss il-punti (i) u (ii). |
| **Ringiela u kolonna** | | **Entrati ta’ memorandum** |
|  | | Regolament (UE) Nru 575/2013 Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| {0490;0010} | | **Proporzjon tal-ingranaġġ daqslikieku t-trattament temporanju ta’ qligħ u telf mhux realizzati mkejjel bil-valur ġust permezz ta’ introjtu komprensiv ieħor ma ġiex applikat**  Artikolu 468(5) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet li ddeċidew li japplikaw it-trattament temporanju stabbilit fil-paragrafu 1 tal-Artikolu 468 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 għandhom jirrapportaw il-proporzjon tal-ingranaġġ li kien ikollhom li kieku ma kellhomx japplikaw dak it-trattament. |

**4.** **C 40.00 – Trattament alternattiv tal-Kejl tal-Iskopertura (LR1)**

20. Din il-parti tar-rapportar tiġbor data dwar it-trattament alternattiv tad-derivattivi, SFTs, entrati li ma jidhrux fil-karta tal-bilanċ, investimenti eżentati fis-settur pubbliku u skoperturi eżentati għal self promozzjonali.

21. L-istituzzjonijiet għandhom jiddeterminaw il-“valuri kontabilistiċi tal-karta tal-bilanċ” f’LR1 fuq il-bażi tal-qafas kontabilistiku applikabbli b’konformità mal-punt (77) tal-Artikolu 4(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. “Valur kontabilistiku jekk ma jiġi supponut ebda netting jew CRM oħra” tirreferi għall-valur kontabilistiku tal-karta tal-bilanċ li ma jqis l-ebda effett ta’ netting jew mitigazzjoni oħra tar-riskju tal-kreditu.

22. L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw l-entrati LR1 bħallikieku l-entrati b’sinjal negattiv fil-formola LRCalc (pereżempju eżenzjonijiet/tnaqqis) skont il-konvenzjoni tas-sinjali fil-paragrafu 9 tal-Parti I ta’ dan l-Anness, ħlief ir-ringieli {0270;0010} {0280;0010}, ma kinux japplikaw.

23. L-assi totali ({r0410;c0010}) fil-formola 40.00 għandhom jiġu rrapportati biss minn:

* istituzzjonijiet kbar li huma jew G-SIIs jew li ħarġu titoli li huma ammessi għan-negozjar f’suq regolat bi frekwenza semi-annwali,
* istituzzjonijiet kbar għajr G-SIIs li huma istituzzjonijiet mhux elenkati bi frekwenza annwali,
* istituzzjonijiet oħra għajr istituzzjonijiet kbar u istituzzjonijiet żgħar u mhux kumplessi, li ħarġu titoli li huma ammessi għan-negozjar f’suq regolat bi frekwenza annwali.

|  |  |
| --- | --- |
| **Ringiela u kolonna** | **Referenzi legali u struzzjonijiet** |
| {0010;0010} | **Derivattivi – Il-valur kontabilistiku tal-karta tal-bilanċ**  Din għandha tkun is-somma ta’ {0020;010}, {0050;0010} u {0060;0010}. |
| {0010;0020} | **Derivattivi – Il-valur kontabilistiku jekk ma jiġu supponuti l-ebda netting jew CRM oħra**  Din għandha tkun is-somma ta’ {0020;0020}, {0050;0020} u {0060;0020}. |
| {0010;0070} | **Derivattivi – L-ammont nozzjonali**  Din għandha tkun is-somma ta’ {0020;0070}, {0050;0070} u {0060;0070}. |
| {0020;0010} | **Derivattivi ta’ kreditu (protezzjoni mibjugħa) – Il-valur kontabilistiku tal-karta tal-bilanċ**  Il-punt (77) tal-Artikolu 4(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013; il-valur kontabilistiku tal-karta tal-bilanċ skont il-qafas kontabilistiku applikabbli tad-derivattivi ta’ kreditu meta l-istituzzjoni tkun qed tbigħ protezzjoni ta’ kreditu lil kontroparti u l-kuntratt ikun rikonoxxut bħala assi fuq il-karta tal-bilanċ |
| {0020;0020} | **Derivattivi ta’ kreditu (protezzjoni mibjugħa) – Il-valur kontabilistiku jekk ma jiġu supponutil-ebda netting jew CRM oħra**  Il-punt (77) tal-Artikolu 4(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013; il-valur kontabilistiku tal-karta tal-bilanċ skont il-qafas kontabilistiku applikabbli tad-derivattivi ta’ kreditu meta l-istituzzjoni tkun qed tbigħ protezzjoni ta’ kreditu lil kontroparti u l-kuntratt ikun rikonoxxut bħala assi fuq il-karta tal-bilanċ jekk ma jiġu supponutil-ebda effett prudenzjali jew ta’ netting kontabilistiku jew ta’ CRM oħra (jiġifieri kull effett ta’ netting kontabilistiku jew CRM li kellu effett fuq il-valur kontabilistiku għandu jitreġġa’ lura) |
| {0020;0070} | **Derivattivi ta’ kreditu (protezzjoni mibjugħa) – L-ammont nozzjonali**  Din għandha tkun is-somma taċ-ċelloli {0030;0070} u {0040;0070} |
| {0020;0075} | **Derivattivi ta’ kreditu (protezzjoni mibjugħa) – L-ammont nozzjonali limitat**  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw l-ammont nozzjonali referenzjat mid-derivattivi tal-kreditu (protezzjoni mibjugħa) bħal f’{0020; 0070} wara tnaqqis bi kwalunkwe tibdil negattiv fil-valur ġust li kien inkorporat fil-kapital tal-Grad 1 fir-rigward tad-derivattiv ta’ kreditu sottoskritt. |
| {0030;0070} | **Derivattivi ta’ kreditu (protezzjoni mibjugħa), li huma soġġetti għal klawżola ta’ għeluq – L-ammont nozzjonali**  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw l-ammont nozzjonali referenzjat minn derivattivi tal-kreditu meta l-istituzzjoni tkun qed tbigħ protezzjoni tal-kreditu lil kontroparti soġġetta għal klawżola ta’ għeluq.  Il-klawżola ta’ għeluq għandha tiġi ddefinita bħala klawżola li tipprovdi lill-parti mhux inadempjenti d-dritt li ttemm u tagħlaq fil-ħin it-tranżazzjonijiet kollha skont il-ftehim f’każ ta’ inadempjenza, anki fil-każ ta’ insolvenza jew falliment tal-kontroparti.  L-istituzzjonijiet għandhom iqisu d-derivattivi ta’ kreditu kollha, u mhux biss dawk assenjati lill-portafoll tan-negozjar. |
| {0040;0070} | **Derivattivi ta’ kreditu (protezzjoni mibjugħa), li mhumiex soġġetti għal klawżola ta’ għeluq – L-ammont nozzjonali**  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw l-ammont nozzjonali referenzjat minn derivattivi ta’ kreditu meta l-istituzzjoni tkun qed tbigħ protezzjoni ta’ kreditu lil kontroparti mhux soġġetta għal “klawżola ta’ għeluq”.  Il-klawżola ta’ għeluq għandha tiġi ddefinita bħala klawżola li tipprovdi lill-parti mhux inadempjenti d-dritt li ttemm u tagħlaq fil-ħin it-tranżazzjonijiet kollha skont il-ftehim f’każ ta’ inadempjenza, anki fil-każ ta’ insolvenza jew falliment tal-kontroparti.  L-istituzzjonijiet għandhom iqisu d-derivattivi ta’ kreditu kollha, u mhux biss dawk assenjati lill-portafoll tan-negozjar. |
| {0050;0010} | **Derivattivi ta’ kreditu (protezzjoni mixtrija) – Valur kontabilistiku tal-karta tal-bilanċ**  Il-punt (77) tal-Artikolu 4(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013; il-valur kontabilistiku tal-karta tal-bilanċ skont il-qafas kontabilistiku applikabbli ta’ derivattivi ta’ kreditu meta l-istituzzjoni tkun qed tixtri protezzjoni ta’ kreditu minn kontroparti u l-kuntratt ikun rikonoxxut bħala assi fil-karta tal-bilanċ  L-istituzzjonijiet għandhom iqisu d-derivattivi ta’ kreditu kollha, u mhux biss dawk assenjati lill-portafoll tan-negozjar. |
| {0050;0020} | **Derivattivi ta’ kreditu (protezzjoni mixtrija) – Il-valur kontabilistiku filwaqt li ma jiġu supponutil-ebda netting jew CRM oħra**  Il-punt (77) tal-Artikolu 4(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013; il-valur kontabilistiku tal-karta tal-bilanċ skont il-qafas kontabilistiku applikabbli ta’ derivattivi ta’ kreditu meta l-istituzzjoni tkun qed tixtri protezzjoni ta’ kreditu minn kontroparti u l-kuntratt ikun rikonoxxut bħala assi fuq il-karta tal-bilanċ jekk ma jiġi supponut l-ebda effett prudenzjali jew netting kontabilistiku jew CRM (jiġifieri kull effett tan-netting kontabilistiku jew ta’ CRM li kellu effett fuq il-valur kontabilistiku għandu jitreġġa’ lura)  L-istituzzjonijiet għandhom iqisu d-derivattivi ta’ kreditu kollha, u mhux biss dawk assenjati lill-portafoll tan-negozjar. |
| {0050;0070} | **Derivattivi ta’ kreditu (protezzjoni mixtrija) – L-ammont nozzjonali**  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw l-ammont nozzjonali referenzjat mid-derivattivi ta’ kreditu meta l-istituzzjoni tkun qed tixtri protezzjoni tal-kreditu mingħand kontroparti.  L-istituzzjonijiet għandhom iqisu d-derivattivi ta’ kreditu kollha, u mhux biss dawk assenjati lill-portafoll tan-negozjar. |
| {0050;0075} | **Derivattivi ta’ kreditu (protezzjoni mixtrija) – L-ammont nozzjonali limitat**  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw l-ammont nozzjonali referenzjat mid-derivattivi ta’ kreditu (protezzjoni mixtrija) bħal f’{0050;0070} wara t-tnaqqis minn kwalunkwe tibdil pożittiv fil-valur ġust li kien inkorporat fil-kapital tal-Grad 1 fir-rigward tad-derivattiva ta’ kreditu mixtrija. |
| {0050;0085} | **Derivattivi ta’ kreditu (protezzjoni mixtrija) – L-ammont nozzjonali limitat (l-istess isem ta’ referenza)**  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw l-ammont nozzjonali referenzjat mid-derivattivi ta’ kreditu meta l-istituzzjoni tkun qed tixtri protezzjoni tal-kreditu bl-istess isem ta’ referenza sottostanti bħal dawk id-derivattivi ta’ kreditu sottoskritti mill-istituzzjoni tar-rapportar.  Għall-finijiet tar-rapportar tal-valur ta’ din iċ-ċellola, l-ismijiet ta’ referenza sottostanti jitqiesu l-istess jekk jirreferu għall-istess entità ġuridika u livell ta’ superjorità.  Il-protezzjoni tal-kreditu mixtrija fuq pula ta’ entitajiet referenzjarji għandha titqies l-istess jekk din il-protezzjoni tkun ekonomikament ekwivalenti għax-xiri tal-protezzjoni b’mod separat fuq kull wieħed mill-ismijiet individwali fil-pula.  Jekk istituzzjoni qed tixtri protezzjoni tal-kreditu fuq pula ta’ ismijiet ta’ referenza, f’dak il-każ din il-protezzjoni tal-kreditu titqies l-istess biss jekk il-protezzjoni tal-kreditu mixtrija tkopri kull subsett tal-pula li fuqu nbiegħet il-protezzjoni tal-kreditu. Fi kliem ieħor, it-tpaċija tista’ tiġi rikonoxxuta biss meta l-pula ta’ entitajiet referenzjarji u l-livell ta’ subordinazzjoni fiż-żewġ tranżazzjonijiet ikunu identiċi.  Għal kull isem ta’ referenza, l-ammonti nozzjonali ta’ protezzjoni tal-kreditu li jitqiesu f’din iċ-ċellola għal skopijiet ta’ rapportar ma għandhomx jaqbżu l-ammonti rrapportati f’{0020;0075} u {0050;0075}. |
| {0060;0010} | **Derivattivi finanzjarji – Il-valur kontabilistiku tal-karta tal-bilanċ**  Il-punt (77) tal-Artikolu 4(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw il-valur kontabilistiku tal-karta tal-bilanċ skont il-qafas kontabilistiku applikabbli tal-kuntratti elenkati fl-Anness II tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 meta l-kuntratti jkunu rikonoxxuti bħala assi fuq il-karta tal-bilanċ. |
| {0060;0020} | **Derivattivi finanzjarji – Il-valur kontabilistiku filwaqt li ma jiġu supponutil-ebda netting jew CRM oħra**  Il-punt (77) tal-Artikolu 4(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013; il-valur kontabilistiku tal-karta tal-bilanċ skont il-qafas kontabilistiku applikabbli tal-kuntratti elenkati fl-Anness II tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 meta l-kuntratti jkunu rikonoxxuti bħala assi fuq il-karta tal-bilanċ jekk ma jiġi supponut l-ebda effett ta’ netting prudenzjali jew kontabilistiku jew CRM ieħor (jiġifieri kwalunkwe effett ta’ netting kontabilistiku jew ta’ CRM li kellu effett fuq il-valur kontabilistiku għandu jitreġġa’ lura) |
| {0060;0070} | **Derivattivi finanzjarji – L-ammont nozzjonali**  Din iċ-ċellola għandha tinkludi l-ammont nozzjonali referenzjat mill-kuntratti elenkati fl-Anness II tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| {0071;0010} | **Tranżazzjonijiet ta’ Finanzjament tat-Titoli - Il-valur kontabilistiku tal-karta tal-bilanċ**  Il-punt (77) tal-Artikolu 4(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013; il-valur kontabilistiku tal-karta tal-bilanċ tal-SFTs skont il-qafas kontabilistiku applikabbli fejn il-kuntratti huma rikonoxxuti bħala assi fil-karta tal-bilanċ  F’din iċ-ċellola, l-istituzzjonijiet ma għandhomx jinkludu flus riċevuti jew xi titolu li huwa pprovdut lil xi kontroparti permezz tat-tranżazzjonijiet imsemmijin iktar ’il fuq u li jinżamm fil-karta tal-bilanċ (jiġifieri ma jintlaħqux il-kriterji tal-kontabbiltà għad-dekontabilizzar). Minflok, l-istituzzjonijiet għandhom jinkludu dan f’{0090,0010}. |
| {0071;0020} | **Tranżazzjonijiet ta’ Finanzjament tat-Titoli - Il-valur kontabilistiku filwaqt li ma jiġu supponutil-ebda netting jew CRM oħra**  Il-punt (77) tal-Artikolu 4(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013; il-valur kontabilistiku tal-karta tal-bilanċ skont il-qafas kontabilistiku applikabbli meta l-kuntratti jkunu rikonoxxuti bħala assi fuq il-karta tal-bilanċ jekk ma jiġi supponut l-ebda effett ta’ netting prudenzjali jew kontabilistiku jew CRM ieħor (jiġifieri kwalunkwe effett ta’ netting kontabilistiku jew ta’ CRM li kellu effett fuq il-valur kontabilistiku għandu jitreġġa’ lura).  Meta tinkiseb kontabbiltà tal-bejgħ għal SFT skont il-qafas kontabilistiku applikabbli, l-istituzzjonijiet għandhom ireġġgħu lura kull entrata tal-kontabbiltà relatata mal-bejgħ.  F’din iċ-ċellola, l-istituzzjonijiet ma għandhomx jinkludu flus riċevuti jew xi titolu li huwa pprovdut lil xi kontroparti permezz tat-tranżazzjonijiet imsemmijin iktar ’il fuq u li jinżamm fil-karta tal-bilanċ (jiġifieri ma jintlaħqux il-kriterji tal-kontabbiltà għad-dekontabilizzar). Minflok, l-istituzzjonijiet għandhom jinkludu dan f’{0090,0020}. |
| {0090;0010} | **Assi oħra – Il-valur kontabilistiku tal-karta tal-bilanċ**  Il-punt (77) tal-Artikolu 4(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013; il-valur kontabilistiku tal-karta tal-bilanċ skont il-qafas kontabilistiku applikabbli tal-assi kollha minbarra l-kuntratti elenkati fl-Anness II tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 derivattivi ta’ kreditu, u SFTs. |
| {0090;0020} | **Assi oħra – Il-valur kontabilistiku filwaqt li ma jiġu supponutil-ebda netting jew CRM oħra**  Il-punt (77) tal-Artikolu 4(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013; il-valur kontabilistiku tal-karta tal-bilanċ skont il-qafas kontabilistiku applikabbli tal-assi kollha għajr il-kuntratti elenkati fl-Anness II tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, derivattivi ta’ kreditu u SFTs jekk ma jiġi supponut l-ebda effett ta’ netting kontabilistiku jew ta’ CRM ieħor (jiġifieri kwalunkwe effett tan-netting kontabilistiku jew CRM li kellu effett fuq il-valur kontabilistiku għandu jitreġġa’ lura) |
| {0095;0070} | **Entrati li ma jidhrux fil-karta tal-bilanċ**  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw il-valur nominali tal-entrati li ma jidhrux fil-karta tal-bilanċ. L-istituzzjonijiet ma għandhomx jikkunsidraw f’din iċ-ċellola l-kuntratti elenkati fl-Anness II tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, derivattivi ta’ kreditu u SFTs f’konformità mal-Artikolu 429f(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| {0210;0020} | **Kollateral fi flus riċevut fi tranżazzjonijiet ta’ derivattivi – Valur kontabilistiku jekk ma jiġu supponuti l-ebda netting jew CRM oħra**  Il-valur kontabilistiku tal-karta tal-bilanċ skont il-qafas kontabilistiku applikabbli ta’ kollateral fi flus riċevut fi tranżazzjonijiet ta’ derivattivi jekk ma jiġi supponut l-ebda effett ta’ netting kontabilistiku jew ta’ CRM ieħor (jiġifieri kull effett li jirriżulta min-netting kontabilistiku jew CRM li kellu impatt fuq il-valur kontabilistiku għandu jitreġġa’ lura)  Għall-finijiet ta’ din iċ-ċellola, il-flus għandhom jiġu ddefiniti bħala l-ammont totali ta’ flus inklużi muniti u karti tal-flus/valuta. L-ammont totali ta’ depożiti fil-banek ċentrali għandu jiġi inkluż sal-punt li dawn id-depożiti jkunu jistgħu jiġu prelevati fi żminijiet ta’ stress. L-istituzzjonijiet ma għandhomx jirrapportaw flus depożitati ma’ istituzzjonijiet oħra f’din iċ-ċellola. |
| {0220;0020} | **Riċevibbli għal kollateral fi flus imdaħħlin fi tranżazzjonijiet ta’ derivattivi – Valur kontabilistiku jekk ma jiġu supponuti l-ebda netting jew CRM oħra**  Il-valur kontabilistiku tal-karta tal-bilanċ skont il-qafas kontabilistiku applikabbli ta’ riċevibbli għal kollateral fi flus iddepożitat kontra tranżazzjonijiet ta’ derivattivi jekk ma jiġi supponut l-ebda effett ta’ netting kontabilistiku jew ta’ CRM (jiġifieri kull effett li jirriżulta minn netting kontabilistiku jew CRM li kellu impatt fuq il-valur kontabilistiku għandu jitreġġa’ lura)  L-istituzzjonijiet li huma awtorizzati skont il-qafas kontabilistiku applikabbli biex jinnettjaw ir-riċevibbli għal kollateral fi flus iddepożitat kontra l-obbligazzjoni derivattiva relatata (valur ġust negattiv) u li jagħżlu li jagħmlu dan għandhom ireġġgħu lura n-netting u jirrapportaw ir-riċevibbli fi flus netti. |
| {0230;0020} | **Titoli riċevuti f’SFT li huma rikonoxxuti bħala assi – Valur kontabilistiku jekk ma jiġu supponutil-ebda netting jew CRM oħra**  Il-valur kontabilistiku tal-karta tal-bilanċ skont il-qafas kontabilistiku applikabbli tat-titoli riċevuti f’SFT li huma rikonoxxuti bħala assi skont il-qafas kontabilitstiku applikabbli jekk ma jiġi supponut l-ebda effett ta’ netting kontabilistiku jew ta’ CRM ieħor (jiġifieri kwalunkwe effett tan-netting kontabilistiku jew ta’ CRM li kellu effett fuq il-valur kontabilistiku għandu jitreġġa’ lura) |
| {0240;0020} | **Self b’veikolu ta’ flus SFT (flus riċevibbli) – Valur kontabilistiku filwaqt li ma jiġu supponutil-ebda netting jew CRM oħra**  Il-valur kontabilistiku tal-karta tal-bilanċ skont il-qafas kontabilistiku applikabbli tar-riċevibbli fi flus għall-flus mogħtijin b’self lill-proprjetarju tat-titoli fi tranżazzjoni kwalifikattiva ta’ self b’veikolu fi flus (cash conduit lending transaction, CCLT) jekk ma jiġi supponut l-ebda effett ta’ netting kontabilistiku jew ta’ CRM ieħor (jiġifieri kull effett li jirriżulta min-netting kontabilistiku jew CRM li kellu impatt fuq il-valur kontabilistiku għandu jitreġġa’ lura)  Għall-finijiet ta’ din iċ-ċellola, il-flus għandhom jiġu ddefiniti bħala l-ammont totali ta’ flus inklużi muniti u karti tal-flus/valuta. L-ammont totali ta’ depożiti fil-banek ċentrali għandu jiġi inkluż sal-punt li dawn id-depożiti jkunu jistgħu jiġu prelevati fi żminijiet ta’ stress. L-istituzzjonijiet ma għandhomx jirrapportaw flus depożitati ma’ istituzzjonijiet oħrajn f’din iċ-ċellola.  Is-CCLT għandha tiġi ddefinita bħala taħlita ta’ żewġ tranżazzjonijiet li fihom istituzzjoni tieħu b’self titoli mill-proprjeatrju tat-titoli u terġa’ tislef it-titoli lill-mutwatarju tat-titoli. Fl-istess waqt, l-istituzzjoni tirċievi kollateral fi flus mill-mutwatarju tat-titoli u terġa’ tislef il-flus riċevuti lill-proprjetarju tat-titoli. CCLT kwalifikattiva għandha tikkonforma mal-kundizzjonijiet li ġejjin:  (a) iż-żewġ tranżazzjonijiet individwali li jinkludu s-CCLT kwalifikanti għandhom isiru fl-istess data tan-negozju, jew għal tranżazzjonijiet internazzjonali f’jiem ta’ negozju li jaħbtu wara xulxin;  (b) meta t-tranżazzjonijiet involuti fiha ma jispeċifikawx maturità, l-istituzzjoni għandu jkollha d-dritt ġuridiku li tagħlaq kwalunkwe naħa tas-CCLT, jiġifieri ż-żewġ tranżazzjonijiet involuti fiha, fi kwalunkwe waqt u mingħajr avviż minn qabel;  (c) fejn it-tranżazzjonijiet involuti tagħha jispeċifikaw maturità, is-CCLT ma għandhiex twassal għal spariġġ fil-maturità għall-istituzzjoni; l-istituzzjoni għandu jkollha d-dritt ġuridiku li tagħlaq kwalunkwe naħa tas-CCLT, jiġifieri ż-żewġ tranżazzjonijiet involuti fiha, fi kwalunkwe waqt u mingħajr avviż minn qabel;  (d) hija ma twassalx għal xi skopertura inkrementali oħra. |
| {0270;0010} | **Investimenti fis-settur pubbliku- Pretensjonijiet fuq gvernijiet ċentrali - Valur kontabilistiku tal-karta tal-bilanċ**  Meta l-istituzzjoni tkun istituzzjoni ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku, il-valur kontabilistiku tal-karta tal-bilanċ skont il-qafas kontabilistiku applikabbli tal-assi li jikkostitwixxu pretensjonijiet fuq gvernijiet ċentrali fir-rigward tal-investimenti tas-settur pubbliku  Il-valuri kontabilistiċi tal-karta tal-bilanċ ta’ istituzzjoni li hija ttrattata bħala istituzzjoni ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku minn awtorità kompetenti skont l-aħħar paragrafu tal-Artikolu 429a(2) għandhom jiġu kkunsidrati wkoll. |
| {0280;0010} | **Investimenti fis-settur pubbliku- Pretensjonijiet fuq gvernijiet reġjonali – Valur kontabilistiku tal-karta tal-bilanċ**  Meta l-istituzzjoni tkun istituzzjoni ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku, il-valur kontabilistiku tal-karta tal-bilanċ skont il-qafas kontabilistiku applikabbli tal-assi li jikkostitwixxu pretensjonijiet fuq il-gvernijiet reġjonali fir-rigward tal-investimenti tas-settur pubbliku  Il-valuri kontabilistiċi tal-karta tal-bilanċ ta’ istituzzjoni li hija ttrattata bħala istituzzjoni ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku minn awtorità kompetenti skont l-aħħar paragrafu tal-Artikolu 429a(2) għandhom jiġu kkunsidrati wkoll. |
| {0290;0010} | **Investimenti fis-settur pubbliku – Pretensjonijiet fuq l-awtoritajiet lokali – Valur kontabilistiku tal-karta tal-bilanċ**  Meta l-istituzzjoni tkun istituzzjoni ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku, il-valur kontabilistiku tal-karta tal-bilanċ skont il-qafas kontabilistiku applikabbli tal-assi li jikkostitwixxu pretensjonijiet fuq l-awtoritajiet lokali fir-rigward tal-investimenti tas-settur pubbliku  Il-valuri kontabilistiċi tal-karta tal-bilanċ ta’ istituzzjoni li hija ttrattata bħala istituzzjoni ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku minn awtorità kompetenti skont l-aħħar paragrafu tal-Artikolu 429a(2) għandhom jiġu kkunsidrati wkoll. |
| {0300;0010} | **Investimenti fis-settur pubbliku- Pretensjonijiet fuq entitajiet tas-settur pubbliku – Valur kontabilistiku tal-karta tal-bilanċ**  Meta l-istituzzjoni tkun istituzzjoni ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku, il-valur kontabilistiku tal-karta tal-bilanċ skont il-qafas kontabilistiku applikabbli tal-assi li jikkostitwixxu pretensjonijiet fuq entitajiet tas-settur pubbliku fir-rigward tal-investimenti tas-settur pubbliku  Il-valuri kontabilistiċi tal-karta tal-bilanċ tal-unità ta’ istituzzjoni li hija ttrattata bħala istituzzjoni ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku minn awtorità kompetenti skont l-aħħar paragrafu tal-Artikolu 429a(2) għandhom jiġu kkunsidrati wkoll. |
| {0310;0010} | **Self promozzjonali – Pretensjonijiet fuq gvernijiet ċentrali – Valur kontabilistiku tal-karta tal-bilanċ**  Meta l-istituzzjoni tkun istituzzjoni ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku, il-valur kontabilistiku tal-karta tal-bilanċ skont il-qafas kontabilistiku applikabbli tal-assi li jikkostitwixxu pretensjonijiet fuq gvernijiet ċentrali fir-rigward ta’ self promozzjonali  Il-valuri kontabilistiċi tal-karta tal-bilanċ tal-unità ta’ istituzzjoni li hija ttrattata bħala istituzzjoni ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku minn awtorità kompetenti skont l-aħħar paragrafu tal-Artikolu 429a(2) għandhom jiġu kkunsidrati wkoll. |
| {0310;0070} | **Self promozzjonali – Pretensjonijiet fuq il-gvernijiet ċentrali – Ammont nozzjonali/ valur nominali**  Meta l-istituzzjoni tkun istituzzjoni ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku, l-ammont nominali ta’ entraturi li ma jidhrux fil-karta tal-bilanċ fir-rigward tal-parti mhux prelevata tas-self promozzjonali mogħti lill-gvernijiet ċentrali  L-ammonti nominali tal-unità ta’ istituzzjoni li hija ttrattata bħala istituzzjoni ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku minn awtorità kompetenti skont l-aħħar paragrafu tal-Artikolu 429a(2) għandhom jiġu kkunsidrati wkoll. |
| {0320;0010} | **Self promozzjonali - Pretensjonijiet fuq gvernijiet reġjonali - Valur kontabilistiku tal-karta tal-bilanċ**  Meta l-istituzzjoni tkun istituzzjoni ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku, il-valur kontabilistiku tal-karta tal-bilanċ skont il-qafas kontabilistiku applikabbli tal-assi li jikkostitwixxu pretensjonijiet fuq gvernijiet reġjonali fir-rigward ta’ self promozzjonali  Il-valuri kontabilistiċi tal-karta tal-bilanċ tal-unità ta’ istituzzjoni li hija ttrattata bħala istituzzjoni ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku minn awtorità kompetenti skont l-aħħar paragrafu tal-Artikolu 429a(2) għandhom jiġu kkunsidrati wkoll. |
| {0320;0070} | **Self promozzjonali - Pretensjonijiet fuq gvernijiet reġjonali - Ammont nozzjonali/ valur nominali**  Meta l-istituzzjoni tkun istituzzjoni ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku, l-ammont nominali ta’ entrati li ma jidhrux fil-karta tal-bilanċ fir-rigward tal-parti mhux prelevata tas-self promozzjonali mogħti lill-gvernijiet reġjonali  L-ammonti nominali tal-unità ta’ istituzzjoni li hija ttrattata bħala istituzzjoni ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku minn awtorità kompetenti skont l-aħħar paragrafu tal-Artikolu 429a(2) għandhom jiġu kkunsidrati wkoll. |
| {0330;0010} | **Self promozzjonali - Pretensjonijiet fuq awtoritajiet lokali - Valur kontabilistiku tal-karta tal-bilanċ**  Meta l-istituzzjoni tkun istituzzjoni ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku, il-valur kontabilistiku tal-karta tal-bilanċ skont il-qafas kontabilistiku applikabbli tal-assi li jikkostitwixxu pretensjonijiet fuq l-awtoritajiet lokali fir-rigward ta’ self promozzjonali  Il-valuri kontabilistiċi tal-karta tal-bilanċ tal-unità ta’ istituzzjoni li hija ttrattata bħala istituzzjoni ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku minn awtorità kompetenti skont l-aħħar paragrafu tal-Artikolu 429a(2) għandhom jiġu kkunsidrati wkoll. |
| {0330;0070} | **Self promozzjonali - Pretensjonijiet fuq l-awtoritajiet lokali - Ammont nozzjonali/ valur nominali**  Meta l-istituzzjoni tkun istituzzjoni ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku, l-ammont nominali ta’ entrati li ma jidhrux fil-karta tal-bilanċ fir-rigward tal-parti mhux prelevata tas-self promozzjonali mogħti lill-awtoritajiet lokali  L-ammonti nominali tal-unità ta’ istituzzjoni li hija ttrattata bħala istituzzjoni ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku minn awtorità kompetenti skont l-aħħar paragrafu tal-Artikolu 429a(2), għandhom jiġu kkunsidrati wkoll. |
| {0340;0010} | **Self promozzjonali - Pretensjonijiet fuq entitajiet tas-settur pubbliku - Valur kontabilistiku tal-karta tal-bilanċ**  Meta l-istituzzjoni tkun istituzzjoni ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku, il-valur kontabilistiku tal-karta tal-bilanċ skont il-qafas kontabilistiku applikabbli tal-assi li jikkostitwixxu pretensjonijiet fuq entitajiet tas-settur pubbliku fir-rigward ta’ self promozzjonali  Il-valuri kontabilistiċi tal-karta tal-bilanċ tal-unità ta’ istituzzjoni li hija ttrattata bħala istituzzjoni ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku minn awtorità kompetenti skont l-aħħar paragrafu tal-Artikolu 429a(2) għandhom jiġu kkunsidrati wkoll. |
| {0340;0070} | **Self promozzjonali - Pretensjonijiet fuq entitajiet tas-settur pubbliku - Ammont nozzjonali/ valur nominali**  Meta l-istituzzjoni tkun istituzzjoni ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku, l-ammont nominali ta’ entrati li ma jidhrux fil-karta tal-bilanċ fir-rigward tal-parti mhux prelevata ta’ self promozzjonali mogħti lil entitajiet tas-settur pubbliku  L-ammonti nominali tal-unità ta’ istituzzjoni li hija ttrattata bħala istituzzjoni ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku minn awtorità kompetenti skont l-aħħar paragrafu tal-Artikolu 429a(2) għandhom jiġu kkunsidrati wkoll. |
| {0350;0010} | **Self promozzjonali - Pretensjonijiet fuq korporazzjonijiet mhux finanzjarji - Valur kontabilistiku tal-karta tal-bilanċ**  Meta l-istituzzjoni tkun istituzzjoni ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku, il-valur kontabilistiku tal-karta tal-bilanċ skont il-qafas kontabilistiku applikabbli tal-assi li jikkostitwixxu pretensjonijiet fuq korporazzjonijiet mhux finanzjarji fir-rigward ta’ self promozzjonali  Il-valuri kontabilistiċi tal-karta tal-bilanċ tal-unità ta’ istituzzjoni li hija ttrattata bħala istituzzjoni ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku minn awtorità kompetenti skont l-aħħar paragrafu tal-Artikolu 429a(2) għandhom jiġu kkunsidrati wkoll. |
| {0350;0070} | **Self promozzjonali - Pretensjonijiet fuq korporazzjonijiet mhux finanzjarji - Ammont nozzjonali/ valur nominali**  Meta l-istituzzjoni tkun istituzzjoni ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku, l-ammont nominali ta’ entrati barra l-karta tal-bilanċ fir-rigward tal-parti mhux prelevata ta’ self promozzjonali mogħti lil korporazzjonijiet mhux finanzjarji  L-ammonti nominali tal-unità ta’ istituzzjoni li hija ttrattata bħala istituzzjoni ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku minn awtorità kompetenti skont l-aħħar paragrafu tal-Artikolu 429a(2) għandhom jiġu kkunsidrati wkoll. |
| {0360;0010} | **Self promozzjonali - Pretensjonijiet fuq unitajiet domestiċi - Valur kontabilistiku tal-karta tal-bilanċ**  Meta l-istituzzjoni tkun istituzzjoni ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku, il-valur kontabilistiku tal-karta tal-bilanċ skont il-qafas kontabilistiku applikabbli tal-assi li jikkostitwixxu pretensjonijiet fuq unitajiet domestiċi fir-rigward ta’ self promozzjonali  Il-valuri kontabilistiċi tal-karta tal-bilanċ tal-unità ta’ istituzzjoni li hija ttrattata bħala istituzzjoni ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku minn awtorità kompetenti skont l-aħħar paragrafu tal-Artikolu 429a(2) għandhom jiġu kkunsidrati wkoll. |
| {0360;0070} | **Self promozzjonali - Pretensjonijiet fuq unitajiet domestiċi - Ammont nozzjonali/ valur nominali**  Meta l-istituzzjoni tkun istituzzjoni ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku, l-ammont nominali ta’ entrati li ma jidhrux fil-karta tal-bilanċ fir-rigward tal-parti mhux prelevata tas-self promozzjonali mogħti lill-unitajiet domestiċi  L-ammonti nominali tal-unità ta’ istituzzjoni li hija ttrattata bħala istituzzjoni ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku minn awtorità kompetenti skont l-aħħar paragrafu tal-Artikolu 429a(2) għandhom jiġu kkunsidrati wkoll. |
| {0370;0010} | **Self promozzjonali – Ittrasferit- Valur kontabilistiku tal-karta tal-bilanċ**  Meta l-istituzzjoni tkun istituzzjoni ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku, il-valur kontabilistiku tal-karta tal-bilanċ skont il-qafas kontabilistiku applikabbli tas-self promozzjonali ttrasferit, meta s-self promozzjonali ma jkunx ingħata mill-istituzzjoni nnifisha  Il-valuri kontabilistiċi tal-karta tal-bilanċ tal-unità ta’ istituzzjoni li hija ttrattata bħala istituzzjoni ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku minn awtorità kompetenti skont l-aħħar paragrafu tal-Artikolu 429a(2) għandhom jiġu kkunsidrati wkoll. |
| {0370;0070} | **Self promozzjonali – Ittrasferit- Ammont nozzjonali/ valur nominali**  Meta l-istituzzjoni tkun istituzzjoni ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku, l-ammont nominali ta’ entrati li ma jidhrux fil-karta tal-bilanċ fir-rigward tal-parti mhux prelevata tas-self promozzjonali ttrasferit, meta s-self promozzjonali ma jkunx ingħata mill-istituzzjoni nnifisha  L-ammonti nominali tal-unità ta’ istituzzjoni li hija ttrattata bħala istituzzjoni ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku minn awtorità kompetenti skont l-aħħar paragrafu tal-Artikolu 429a(2) għandhom jiġu kkunsidrati wkoll. |
| {0380;0010} | **Skoperturi tal-bank ċentrali - Valur kontabilistiku tal-karta tal-bilanċ**  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw, f’konformità mal-qafas kontabilistiku applikabbli, il-valur tal-iskoperturi li ġejjin lill-bank ċentrali tal-istituzzjoni: (i) muniti u karti tal-flus li jikkostitwixxu munita legali fil-ġurisdizzjoni tal-bank ċentrali; (ii) assi li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq il-bank ċentrali, inkluż riżervi miżmuma fil-bank ċentrali.  L-istituzzjonijiet għandhom jinkludu biss skoperturi li jissodisfaw iż-żewġ kundizzjonijiet li ġejjin: (a) huma denominati fl-istess munita bħad-depożiti meħuda mill-istituzzjoni; (b) il-maturità medja tagħhom ma taqbiżx b’mod sinifikanti l-maturità medja tad-depożiti meħuda mill-istituzzjoni.  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw dawn l-iskoperturi irrispettivament minn jekk humiex eżentati mill-miżura tal-iskopertura totali skont l-Artikolu 429a(5) u (6) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| {0390;0140} | **Il-valur tal-iskoperturi tal-bank ċentrali użat għall-kalkolu tar-rekwiżit tal-proporzjon tal-ingranaġġ aġġustat imsemmi fl-Artikolu 429a(7) CRR - Ammont tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ**  Il-valur totali medju ta’ kuljum tal-iskoperturi tal-istituzzjoni għall-bank ċentrali tagħha, ikkalkulat tul il-perijodu sħiħ ta’ żamma ta’ riservi tal-bank ċentrali immedjatament qabel id-data msemmija fil-punt (c) tal-Artikolu 429a(5) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, li huma eliġibbli li jiġu esklużi skont il-punt (n) tal-Artikolu 429a(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| {0400;0140} | **Kejl tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ użat għall-kalkolu tar-rekwiżit tal-proporzjon tal-ingranaġġ aġġustat imsemmi fl-Artikolu 429a(7) tas-CRR - Ammont tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ**  Il-miżura tal-iskopertura totali tal-istituzzjoni kif definita fl-Artikolu 429(4) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, inkluża kwalunkwe skopertura eskluża f’konformità mal-punt (n) tal-Artikolu 429(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, fid-data msemmija fil-punt (c) tal-Artikolu 429a(5) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| {0410;0010} | **Assi totali**  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw f’din l-entrata l-assi totali skont l-ambitu użat fir-rapporti finanzjarji ppubblikati. |

**5.** **C 43.00 – Diżaggregazzjoni alternattiva ta’ komponenti tal-kejl tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ (LR4)**

24. L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw il-valuri tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ f’LR4 wara l-applikazzjoni ta’ eżenzjonijiet u tnaqqis fil-formola LRCalc, jiġifieri l-entrati b’sinjal negattiv f’konformità mal-konvenzjoni tas-sinjali fil-paragrafu 9 tal-Parti I ta’ dan l-Anness, ħlief ir-ringieli {0270;0010} {0280;0010}.

25. Sabiex jevitaw għadd doppju, l-istituzzjonijiet għandhom iżommu din l-ekwazzjoni li ġejja:

Is-somma tar-ringieli kollha minn {0010; 0010} sa {0269;0010} fil-formola LRCalc għandha tkun ugwali għal = [{LR4;0010;0010} + {LR4;0040;0010} + {LR4;0050;0010} + {LR4;0060;0010} + {LR4;0065;0010} + {LR4;0070;0010} + {LR4;0080;0010} + {LR40;080;0020} + {LR4;0090;0010} + {LR4;00090;0020} + {LR4;0140;0010} + {LR4;0140;0020} + {LR4;0180;0010} + {LR4;0180;0020} + {LR4;190;0010} + {LR4;0190;0020} + {LR4;0210;0010} + {LR4;0210;0020} + {LR4;0230;0010} + {LR4;0230;0020} + {LR4;0280;0010} + {LR4;0280;0020} + {LR4;0290;0010} + {LR4;0290;0020}].

26. Sabiex ikunu konsistenti mal-valuri tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ, l-ammonti ta’ skoperturi ponderati għar-riskju għandhom jiġu rrapportati wkoll b’mod gradwali. L-aġġustamenti minimi tal-output mhux se jitqiesu għall-fini ta’ din il-formola.

27. L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw il-kontroparti fir-rigward tal-RWEA wara t-tekniki tal-mitigazzjoni tar-riskju ta’ kreditu (CRM) u l-effetti tas-sostituzzjoni tiegħu. L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw il-kontroparti fir-rigward tal-LRE f’konformità mal-kontroparti oriġinali, jiġifieri mingħajr ma jqisu kwalunkwe CRM jew effett ta’ sostituzzjoni applikabbli għall-RWEA.

|  |  |
| --- | --- |
| **Ringiela u kolonna** | **Referenzi legali u struzzjonijiet** |
| {0010;0010} | **Entrati li ma jidhrux fil-karta tal-bilanċ– Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ**  Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ ikkalkolat bħala s-somma ta’{LRCalc;0150;0010}, {LRCalc;0160;0010}, {LRCalc;0165;0010} {LRCalc;0170;0010} u {LRCalc;0180;0010} esklużi l-iskoperturi intragrupp rispettivi (fuq bażi individwali) li huma eżentati f’konformità mal-punt (c) u l-punt (ca) tal-Artikolu 429a(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| {0010;0020} | **Entrati li ma jidhrux fil-karta tal-bilanċ– RWEA**  L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta’ entrati li ma jidhrux fil-karta tal-bilanċ – esklużi l-SFTs u d-derivattivi – bħal fl-Approċċ Standardizzat u l-Approċċ IRB. Għal skoperturi skont l-Approċċ Standardizzat, l-istituzzjonijiet għandhom jiddeterminaw l-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju f’konformità mal-Kapitolu 2 tat-Titolu II tal-Parti Tlieta tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. Għal skoperturi skont l-Approċċ IRB, l-istituzzjonijiet għandhom jiddeterminaw l-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju f’konformità mal-Kapitolu 3 tat-Titolu II tal-Parti Tlieta tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| {0020;0010} | **li minnhom: Finanzjament tal-Kummerċ;– Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ**  Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ tal-entrati li ma jidhrux fil-karta tal-bilanċ relatati ma’ finanzjament tal-kummerċ  Għall-finijiet tar-rapportar f’LR4, entrati li ma jidhrux fil-karta tal-bilanċ relatati ma’ finanzjament ta’ kummerċ għandhom ikunu relatati ma’ ittri ta’ kreditu ta’ importazzjoni u esportazzjoni maħruġin u kkonfermati ta’ terminu qasir u awtolikwidanti, u ma’ tranżazzjonijiet simili. |
| {0020;0020} | **li minnhom: Finanzjament tal-Kummerċ– RWEA**  Il-valur tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta’ entrati li ma jidhrux fil-karta tal-bilanċ – esklużi l-SFTs u d-derivattivi – relatati mal-finanzjament tal-kummerċ  Għall-finijiet tar-rapportar f’LR4, entrati li ma jidhrux fil-karta tal-bilanċ relatati ma’ finanzjament ta’ kummerċ għandhom ikunu relatati ma’ ittri ta’ kreditu ta’ importazzjoni u esportazzjoni maħruġin u kkonfermati ta’ terminu qasir u awtolikwidanti, u ma’ tranżazzjonijiet simili. |
| {0030;0010} | **li minnhom: Skont l-iskema uffiċjali tal-assigurazzjoni ta’ kreditu għall-esportazzjoni – Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ**  Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ ta’ entrati li ma jidhrux fuq il-karta tal-bilanċ relatati mal-finanzjament tal-kummerċ taħt l-iskema uffiċjali tal-assigurazzjoni ta’ kreditu għall-esportazzjoni  Għall-finijiet tar-rapportar f’LR4, skema uffiċjali ta’ assigurazzjoni tal-kreditu għall-esportazzjoni għandha tkun relatata ma’ appoġġ uffiċjali pprovdut mill-gvern jew entità oħra bħal aġenzija ta’ kreditu għall-esportazzjoni fil-forma ta’, fost l-oħrajn, krediti diretti/finanzjament, rifinanzjament, appoġġ tar-rata tal-imgħax (fejn tkun iggarantita rata tal-imgħax fissa għal kemm idum il-kreditu), finanzjament ta’ għajnuna (krediti u sovvenzjonijiet), assigurazzjoni tal-kreditu u garanziji għall-esportazzjoni. |
| {0030;0020} | **li minnhom: Taħt l-iskema uffiċjali tal-assigurazzjoni ta’ kreditu għall-esportazzjoni – RWEA**  Il-valur tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta’ entrati li ma jidhrux fil-karta tal-bilanċ – bl-esklużjoni tal-SFTs u d-derivattivi – relatati mal-finanzjament tal-kummerċ skont skema uffiċjali tal-assigurazzjoni ta’ kreditu għall-esportazzjoni  Għall-finijiet tar-rapportar f’LR4, skema uffiċjali ta’ assigurazzjoni tal-kreditu għall-esportazzjoni għandha tkun relatata ma’ appoġġ uffiċjali pprovdut mill-gvern jew entità oħra bħal aġenzija ta’ kreditu għall-esportazzjoni fil-forma ta’, fost l-oħrajn, krediti diretti/finanzjament, rifinanzjament, appoġġ tar-rata tal-imgħax (fejn tkun iggarantita rata tal-imgħax fissa għal kemm idum il-kreditu), finanzjament ta’ għajnuna (krediti u għotjiet), assigurazzjoni tal-kreditu u garanziji għall-esportazzjoni. |
| {0040;0010} | **Derivattivi u SFTs soġġetti għal ftehim ta’ netting bejn prodotti differenti – Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ**  Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ tad-derivattivi u tal-SFTs jekk ikunu soġġetti għal ftehim ta’ netting bejn prodotti differenti kif definit fl-Artikolu 272(25) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| {0040;0020} | **Derivattivi u SFTs soġġetti għal ftehim ta’ netting bejn prodotti differenti – RWEA**  L-ammonti tal-iskopertura ponderati għar-riskju ta’ kreditu u ta’ kreditu tal-kontroparti kif ikkalkolati skont it-Titolu II tal-Parti Tlieta tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 tad-derivattivi u tal-SFTs, inklużi dawk li ma jidhrux fil-karta tal-bilanċ, jekk soġġetti għal ftehim ta’ netting bejn prodotti differenti kif definit fl-Artikolu 272(25) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| {0050;0010} | **Derivattivi mhux soġġetti għal ftehim ta’ netting bejn prodotti differenti – Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ**  Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ tad-derivattivi jekk mhux soġġetti għal ftehim ta’ netting bejn prodotti differenti kif definit fl-Artikolu 272(25) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| {0050;0020} | **Derivattivi mhux soġġetti għal ftehim ta’ netting bejn prodotti differenti – RWEA**  L-ammonti tal-iskopertura ponderati għar-riskju ta’ kreditu u ta’ kreditu tal-kontroparti ta’ derivattivi kif ikkalkolati skont it-Titolu II tal-Parti Tlieta tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, inklużi dawk li ma jidhrux fil-karta tal-bilanċ, jekk ma jkunux soġġetti għal ftehim ta’ netting bejn prodotti differenti kif definit fl-Artikolu 272(25) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| {0060;0010} | **SFTs mhux soġġetti għal ftehim ta’ netting bejn prodotti differenti – Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ**  Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ ta’ skoperturi ta’ SFTs jekk mhux soġġetti għal ftehim ta’ netting bejn prodotti differenti kif definit fl-Artikolu 272(25) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| {0060;0020} | **SFTs mhux soġġetti għal ftehim ta’ netting bejn prodotti differenti – RWEA**  L-ammonti tal-iskopertura ponderati għar-riskju ta’ kreditu u ta’ kreditu tal-kontroparti ta’ SFTs kif ikkalkolati skont it-Titolu II tal-Parti Tlieta tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, inklużi dawk li ma jidhrux fil-karta tal-bilanċ, jekk ma jkunux soġġetti għal ftehim ta’ netting bejn prodotti differenti kif definit fl-Artikolu 272(25) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| {0065;0010} | **Ammonti ta’ skopertura li jirriżultaw mit-trattament addizzjonali għad-derivattivi ta’ kreditu – Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ**  Din iċ-ċellola għandha tkun daqs id-differenza bejn {LRCalc;0130;0010} u {LRCalc;0140;0010} bl-esklużjoni tal-iskoperturi intragrupp rispettivi (fuq bażi individwali) eżentati skont il-punt (c) tal-Artikolu 429a(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| {0070;0010} | **Assi oħrajn li jappartjenu għall-portafoll tan-negozjar – Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ**  Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ tal-entrati rrapportati f’{LRCalc;0190;0010} bl-esklużjoni tal-entrati fil-portafoll mhux tan-negozjar |
| {0070;0020} | **Assi oħrajn li jappartjenu għall-portafoll tan-negozjar – RWEA**  Rekwiżiti ta’ fondi proprji mmultiplikati bi 12.5 tal-entrati soġġetti għat-Titolu IV tal-Parti Tlieta tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| {0080;0010} | **Bonds koperti – Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ – Skoperturi SA**  Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ ta’ assi li huma skoperturi SA fil-forma ta’ bonds koperti bħal fl-Artikolu 129 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi SA inadempjenti. |
| {0080;0020} | **Bonds koperti – Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ – Skoperturi IRB**  Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ ta’ assi li huma skoperturi IRB fil-forma ta’ bonds koperti bħal fil-punt (d) tal-Artikolu 161(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi IRB inadempjenti. |
| {0080;0030} | **Bonds koperti – RWEA – Skoperturi SA**  L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta’ assi li huma skoperturi SA fil-forma ta’ bonds koperti bħal fl-Artikolu 129 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi SA inadempjenti. |
| {0080;0040} | **Bonds koperti – RWEA – Skoperturi IRB**  L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta’ assi li huma skoperturi IRB fil-forma ta’ bonds koperti bħal fil-punt (d) tal-Artikolu 161(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi IRB inadempjenti. |
| {0090,0010} | **Skoperturi ttrattati bħala sovrani – Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ – Skoperturi SA**  Din għandha tkun is-somma taċ-ċelloli minn {0100,0010} sa {0130,0010}.  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi SA inadempjenti. |
| {0090;0020} | **Skoperturi ttrattati bħala sovrani – Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ – Skoperturi IRB**  Din għandha tkun is-somma taċ-ċelloli minn {0100,0020} sa {0130,0020}.  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi IRB inadempjenti. |
| {0090;0030} | **Skoperturi ttrattati bħala sovrani – RWEA – Skoperturi SA**  Din għandha tkun is-somma taċ-ċelloli minn {0100,0030} sa {0130,0030}.  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi SA inadempjenti. |
| {0090;0040} | **Skoperturi ttrattati bħala sovrani – RWEA – Skoperturi IRB**  Din għandha tkun is-somma taċ-ċelloli minn {0100,0040} sa {0130,0040}.  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi IRB inadempjenti. |
| {0100;0010} | **Gvernijiet ċentrali u banek ċentrali** **– Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ – Skoperturi SA**  Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ ta’ assi li huma skoperturi SA għal gvernijiet ċentrali jew banek ċentrali bħal fl-Artikolu 114 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi SA inadempjenti. |
| {0100;0020} | **Gvernijiet ċentrali u banek ċentrali – Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ – Skoperturi IRB**  Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ ta’ assi li huma skoperturi IRB għal gvernijiet ċentrali jew banek ċentrali bħal fil-punt (a) tal-Artikolu 147(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi IRB inadempjenti. |
| {0100;0030} | **Gvernijiet ċentrali u banek ċentrali – RWEA – Skoperturi SA**  L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta’ assi li huma skoperturi SA għal gvernijiet ċentrali jew banek ċentrali bħal fl-Artikolu 114 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi SA inadempjenti. |
| {0100;0040} | **Gvernijiet ċentrali u banek ċentrali – RWEA – Skoperturi IRB**  L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta’ assi li huma skoperturi IRB għal gvernijiet ċentrali jew banek ċentrali bħal fil-punt (a) tal-Artikolu 147(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi IRB inadempjenti. |
| {0110;0010} | **Gvernijiet reġjonali u awtoritajiet lokali ttrattati bħala sovrani – Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ – Skoperturi SA**  Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ ta’ assi li huma skoperturi SA għal gvernijiet reġjonali u awtoritajiet lokali ttrattati bħala sovrani li jaqgħu taħt il-paragrafi (2) u (4) tal-Artikolu 115 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi SA inadempjenti. |
| {0110;0020} | **Gvernijiet reġjonali u awtoritajiet lokali ttrattati bħala sovrani – Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ – Skoperturi IRB**  Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ ta’ assi li huma skoperturi IRB għal gvernijiet reġjonali u awtoritajiet lokali li jaqgħu taħt il-punt (a) tal-Artikolu 147(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi IRB inadempjenti. |
| {0110;0030} | **Gvernijiet reġjonali u awtoritajiet lokali ttrattati bħala sovrani – RWEA – Skoperturi SA**  L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta’ assi li huma skoperturi SA għal gvernijiet reġjonali u awtoritajiet lokali ttrattati bħala sovrani li jaqgħu taħt il-paragrafi (2) u (4) tal-Artikolu 115 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi SA inadempjenti. |
| {0110;0040} | **Gvernijiet reġjonali u awtoritajiet lokali ttrattati bħala sovrani – RWEA – Skoperturi IRB**  L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta’ assi li huma skoperturi IRB għal gvernijiet reġjonali u awtoritajiet lokali li jaqgħu taħt il-punt (a) tal-Artikolu 147(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi IRB inadempjenti. |
| {0120;0010} | **MDBs u organizzazzjonijiet internazzjonali ttrattati bħala sovrani – Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ – Skoperturi SA**  Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ ta’ assi li huma skoperturi SA għal banek multilaterali tal-iżvilupp u organizzazzjonijiet internazzjonali li jaqgħu taħt l-Artikoli 117 (2) u 118 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi SA inadempjenti. |
| {0120;0020} | **MDBs u organizzazzjonijiet internazzjonali ttrattati bħala sovrani – Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ – Skoperturi IRB**  Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ ta’ assi li huma skoperturi IRB għal banek multilaterali tal-iżvilupp u organizzazzjonijiet internazzjonali li jaqgħu taħt il-punt (b) u (c) tal-Artikolu 147(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi IRB inadempjenti. |
| {0120;0030} | **MDBs u organizzazzjonijiet internazzjonali ttrattati bħala sovrani – RWEA – Skoperturi SA**  L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta’ assi li huma skoperturi SA għal banek multilaterali tal-iżvilupp u organizzazzjonijiet internazzjonali li jaqgħu taħt l-Artikoli 117 (2) u 118 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi SA inadempjenti. |
| {1020;0040} | **MDBs u organizzazzjonijiet internazzjonali ttrattati bħala sovrani – RWEA – Skoperturi IRB**  L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta’ assi li huma skoperturi IRB għal banek multilaterali tal-iżvilupp u organizzazzjonijiet internazzjonali li jaqgħu taħt il-punt (b) u (c) tal-Artikolu 147(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi IRB inadempjenti. |
| {0130;0010} | **PSEs ittrattati bħala sovrani – Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ – Skoperturi SA**  Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ ta’ assi li huma skoperturi SA għal entitajiet tas-settur pubbliku li jaqgħu taħt l-Artikolu 116(4) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi SA inadempjenti. |
| {0130;0020} | **PSEs ittrattati bħala sovrani – Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ – Skoperturi IRB**  L-ammont tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ ta’ assi li huma skoperturi IRB għal entitajiet tas-settur pubbliku li jaqgħu taħt il-punt (a) tal-Artikolu 147(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi IRB inadempjenti. |
| {0130;0030} | **PSEs ittrattati bħala sovrani – RWEA – Skoperturi SA**  L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta’ assi li huma skoperturi SA għal entitajiet tas-settur pubbliku li jaqgħu taħt l-Artikolu 116(4) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi SA inadempjenti. |
| {0130;0040} | **PSEs ittrattati bħala sovrani – RWEA – Skoperturi IRB**  L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta’ assi li huma skoperturi IRB għal entitajiet tas-settur pubbliku li jaqgħu taħt il-punt (a) tal-Artikolu 147(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi IRB inadempjenti. |
| {0140;0010} | **Skoperturi għal gvernijiet reġjonali, MDBs, organizzazzjonijiet internazzjonali u PSEs mhux ittrattati bħala sovrani – Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ – Skoperturi SA**  Din għandha tkun is-somma taċ-ċelloli minn {0150,0010} sa {0170,0010}.  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi SA inadempjenti. |
| {0140;0020} | **Skoperturi għal gvernijiet reġjonali, MDBs, organizzazzjonijiet internazzjonali u PSE mhux ittrattati bħala sovrani – Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ – Skoperturi IRB**  Din għandha tkun is-somma taċ-ċelloli minn {0150,0020} sa {0170,0020}.  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi IRB inadempjenti. |
| {0140;0030} | **L-iskoperturi għal gvernijiet reġjonali, MDBs, organizzazzjonijiet internazzjonali u PSEs mhux ittrattati bħala sovrani – RWEA – Skoperturi SA**  Din għandha tkun is-somma taċ-ċelloli minn {0150,0030} sa {0170,0030}.  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi SA inadempjenti. |
| {0140;0040} | **L-iskoperturi għal gvernijiet reġjonali, MDBs, organizzazzjonijiet internazzjonali u PSEs mhux ittrattati bħala sovrani – RWEA – Skoperturi IRB**  Din għandha tkun is-somma taċ-ċelloli minn {0150,0040} sa {0170,0040}.  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi IRB inadempjenti. |
| {0150;0010} | **Gvernijiet reġjonali u awtoritajiet lokali mhux ittrattati bħala sovrani – Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ – Skoperturi SA**  Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ ta’ assi li huma skoperturi SA għal gvernijiet reġjonali u awtoritajiet lokali mhux ittrattati bħala sovrani li jaqgħu taħt il-paragrafi (1), (3) u (5) tal-Artikolu 115 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi SA inadempjenti. |
| {0150;0020} | **Gvernijiet reġjonali u awtoritajiet lokali mhux ittrattati bħala sovrani – Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ – Skoperturi IRB**  Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ ta’ assi li huma skoperturi IRB għal gvernijiet reġjonali u awtoritajiet lokali mhux ittrattati bħala sovrani li jaqgħu taħt il-punt (a) tal-Artikolu 147(4) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi IRB inadempjenti. |
| {0150;0030} | **Gvernijiet reġjonali u awtoritajiet lokali mhux ittrattati bħala sovrani – RWEA – Skoperturi SA**  L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta’ assi li huma skoperturi SA għal gvernijiet reġjonali u awtoritajiet lokali mhux ittrattati bħala sovrani li jaqgħu taħt il-paragrafi (1), (3) u (5) tal-Artikolu 115 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi SA inadempjenti. |
| {0150;0040} | **Gvernijiet reġjonali u awtoritajiet lokali mhux ittrattati bħala sovrani – RWEA – Skoperturi IRB**  L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta’ assi li huma skoperturi IRB għal gvernijiet reġjonali u awtoritajiet lokali mhux ittrattati bħala sovrani li jaqgħu taħt il-punt (a) tal-Artikolu 147(4) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi IRB inadempjenti. |
| {0160;0010} | **MDBs mhux ittrattati bħala sovrani – Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ – Skoperturi SA**  Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ ta’ assi li huma skoperturi SA għal banek multilaterali tal-iżvilupp li jaqgħu taħt il-paragrafi (1) u (3) tal-Artikolu 117 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi SA inadempjenti. |
| {0160;0020} | **MDBs mhux ittrattati bħala sovrani – Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ – Skoperturi IRB**  Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ ta’ assi li huma skoperturi IRB għal banek multilaterali tal-iżvilupp mhux ittrattati bħala sovrani li jaqgħu taħt il-punt (c) tal-Artikolu 147(4) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi IRB inadempjenti. |
| {0160;0030} | **MDBs mhux ittrattati bħala sovrani – RWEA – Skoperturi SA**  L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta’ assi li huma skoperturi SA għal banek multilaterali tal-iżvilupp li jaqgħu taħt il-paragrafi (1) u (3) tal-Artikolu 117 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi SA inadempjenti. |
| {0160;0040} | **MDBs mhux ittrattati bħala sovrani – RWEA – Skoperturi IRB**  L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta’ assi li huma skoperturi IRB għal banek multilaterali tal-iżvilupp mhux ittrattati bħala sovrani li jaqgħu taħt il-punt (c) tal-Artikolu 147(4) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi IRB inadempjenti. |
| {0170;0010} | **PSEs mhux ittrattati bħala sovrani – Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ – Skoperturi SA**  Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ ta’ assi li huma skoperturi SA għal entitajiet tas-settur pubbliku li jaqgħu taħt il-paragrafi (1), (2), (3) u (5) tal-Artikolu 116 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi SA inadempjenti. |
| {0170;0020} | **PSEs mhux ittrattati bħala sovrani – Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ – Skoperturi IRB**  Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ ta’ assi li huma skoperturi IRB għal entitajiet tas-settur pubbliku mhux ittrattati bħala sovrani li jaqgħu taħt il-punt (b) tal-Artikolu 147(4) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi IRB inadempjenti. |
| {0170;0030} | **PSEs mhux ittrattati bħala sovrani – RWEA – Skoperturi SA**  L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta’ assi li huma skoperturi SA għal entitajiet tas-settur pubbliku li jaqgħu taħt il-paragrafi (1), (2), (3) u (5) tal-Artikolu 116 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi SA inadempjenti. |
| {0170;0040} | **PSEs mhux ittrattati bħala sovrani – RWEA – Skoperturi IRB**  L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta’ assi li huma skoperturi IRB għal entitajiet tas-settur pubbliku mhux ittrattati bħala sovrani li jaqgħu taħt il-punt (b) tal-Artikolu 147(4) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi IRB inadempjenti. |
| {0180;0010} | **Istituzzjonijiet – Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ – Skoperturi SA**  Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ ta’ assi li huma skoperturi SA għal istituzzjonijiet li jaqgħu taħt l-Artikoli 119 sa 121 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi SA inadempjenti. |
| {0180;0020} | **Istituzzjonijiet – Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ – Skoperturi IRB**  Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ ta’ assi li huma skoperturi IRB għal istituzzjonijiet li jaqgħu taħt il-punt (b) tal-Artikolu 147(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 u li mhumiex skoperturi fil-forma ta’ bonds koperti skont il-punt (d) tal-Artikolu 161(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 u li ma jaqgħux taħt il-punt (c) tal-Artikolu 147(4) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi IRB inadempjenti. |
| {0180;0030} | **Istituzzjonijiet – RWEA – Skoperturi SA**  L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta’ assi li huma skoperturi SA għal istituzzjonijiet li jaqgħu taħt l-Artikoli 119 sa 121 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi SA inadempjenti. |
| {0180;0040} | **Istituzzjonijiet – RWEA – Skoperturi IRB**  L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta’ assi li huma skoperturi IRB għal istituzzjonijiet li jaqgħu taħt il-punt (b) tal-Artikolu 147(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 u li mhumiex skoperturi fil-forma ta’ bonds koperti skont il-punt (d) tal-Artikolu 161(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 u li ma jaqgħux taħt il-punt (c) tal-Artikolu 147(4) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi IRB inadempjenti. |
| {0190;0010} | **Iggarantiti b’ipoteki fuq proprjetajiet immobbli u skoperturi ADC — Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ — Skoperturi SA**  Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ ta’ assi li huma skoperturi SA ggarantiti b’ipoteki fuq proprjetà immobbli u skoperturi ADC li jaqgħu taħt l-Artikolu 124 u 126a tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi SA inadempjenti. |
| {0190;0020} | **Iggarantiti b’ipoteki fuq proprjetajiet immobbli u skoperturi ADC — Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ — Skoperturi IRB**  Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ ta’ assi li huma skoperturi IRB għal korporattivi skont il-punt (c) tal-Artikolu 147(2) jew skoperturi fil-livell tal-konsumatur skont il-punt (d) tas-subpunt (ii) tal-Artikolu 147(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 jekk dawn l-iskoperturi jkunu ggarantiti b’ipoteki fuq proprjetà immobbli u skoperturi ADC f’konformità mal-punt (a) tal-Artikolu 199(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013)  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi IRB inadempjenti. |
| {0190;0030} | **Iggarantiti b’ipoteki fuq proprjetajiet immobbli u skoperturi ADC — RWEA — Skoperturi SA**  L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta’ assi li huma skoperturi SA ggarantiti b’ipoteki fuq proprjetà immobbli u skoperturi ADC li jaqgħu taħt l-Artikolu 124 u 126a tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi SA inadempjenti. |
| {0190;0040} | **Iggarantiti b’ipoteki fuq proprjetajiet immobbli u skoperturi ADC — RWEA — Skoperturi IRB**  L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta’ assi li huma skoperturi IRB għal korporattivi skont il-punt (c) tal-Artikolu 147(2) jew skoperturi fil-livell tal-konsumatur skont il-punt (d) tas-subpunt (ii) tal-Artikolu 147(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 jekk dawn l-iskoperturi jkunu ggarantiti b’ipoteki fuq proprjetà immobbli f’konformità mal-punt (a) tal-Artikolu 199(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013) L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw b’mod nett mill-iskoperturi IRB inadempjenti. |
| {0200;0010} | **li minnhom: Iggarantiti b’ipoteki fuq proprjetajiet residenzjali – Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ – Skoperturi SA**  Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ ta’ assi li huma skoperturi SA totalment u kompletament iggarantiti b’ipoteki fuq proprjetà residenzjali li jaqgħu taħt l-Artikolu 125 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi SA inadempjenti. |
| {0200;0020} | **li minnhom: Iggarantiti b’ipoteki fuq proprjetajiet residenzjali – Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ – Skoperturi IRB**  Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ ta’ assi li huma skoperturi IRB għal korporattivi skont il-punt (c) tal-Artikolu 147(2) jew skoperturi fil-livell tal-konsumatur skont il-punt (d) tas-subpunt (ii) tal-Artikolu 147(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 jekk dawn l-iskoperturi jkunu ggarantiti b’ipoteki fuq proprjetà immobbli u skoperturi ADC f’konformità mal-punt (a) tal-Artikolu 199(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013)  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi IRB inadempjenti. |
| {0200;0030} | **li minnhom: Iggarantiti b’ipoteki fuq proprjetajiet residenzjali – RWEA – Skoperturi SA**  L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta’ assi li huma skoperturi SA totalment u kompletament iggarantiti b’ipoteki fuq proprjetà residenzjali li jaqgħu taħt l-Artikolu 125 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi SA inadempjenti. |
| {0200;0040} | **li minnhom: Iggarantiti b’ipoteki fuq proprjetajiet residenzjali – RWEA – Skoperturi IRB**  L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta’ assi li huma skoperturi IRB għal korporattivi skont il-punt (c) tal-Artikolu 147(2) jew skoperturi fil-livell tal-konsumatur skont il-punt (d) tas-subpunt (ii) tal-Artikolu 147(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 jekk dawn l-iskoperturi jkunu ggarantiti b’ipoteki fuq proprjetà immobbli u skoperturi ADC f’konformità mal-punt (a) tal-Artikolu 199(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013)  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi IRB inadempjenti. |
| {0210;0010} | **Skoperturi fil-livell tal-konsumatur – Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ – Skoperturi SA**  Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ ta’ assi li huma skoperturi SA fil-livell tal-konsumatur li jaqgħu taħt l-Artikolu 123 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi SA inadempjenti. |
| {0210;0020} | **Skoperturi fil-livell tal-konsumatur – Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ – Skoperturi IRB**  Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ ta’ assi li huma skoperturi IRB fil-livell tal-konsumatur skont is-subpunti (i), (iii) u (iv) tal-punt (d) tal-Artikolu 147(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 jekk dawn l-iskoperturi ma jkunux iggarantiti b’ipoteki fuq proprjetà immobbli f’konformità mal-punt (a) tal-Artikolu 199(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi IRB inadempjenti. |
| {0210;0030} | **Skoperturi fil-livell tal-konsumatur – RWEA – Skoperturi SA**  L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta’ assi li huma skoperturi SA fil-livell tal-konsumatur li jaqgħu taħt l-Artikolu 123 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi SA inadempjenti. |
| {0210;0040} | **Skoperturi fil-livell tal-konsumatur – RWEA – Skoperturi IRB**  L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta’ assi li huma skoperturi IRB fil-livell tal-konsumatur skont is-subpunti (i), (iii) u (iv) tal-punt (d) tal-Artikolu 147(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 jekk dawn l-iskoperturi ma jkunux iggarantiti b’ipoteki fuq proprjetà immobbli f’konformità mal-punt (a) tal-Artikolu 199(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi IRB inadempjenti. |
| {0220;0010} | **li minnhom: SMEs fil-livell tal-konsumatur – Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ – Skoperturi SA**  Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ ta’ assi li huma skoperturi SA fil-livell tal-konsumatur għal intrapriżi żgħar u ta’ daqs medju li jaqgħu taħt l-Artikolu 123 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Għall-finijiet ta’ din iċ-ċellola, l-istituzzjonijiet għandhom jużaw it-terminu “intrapriża żgħira u medja” kif definit fil-punt (b) tal-Artikolu 501(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi SA inadempjenti. |
| {0220;0020} | **li minnhom: SMEs fil-livell tal-konsumatur – Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ – Skoperturi IRB**  Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ ta’ assi li huma skoperturi IRB fil-livell tal-konsumatur skont is-subpunti (i), (iii) u (iv) tal-punt (d) tal-Artikolu 147(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 jekk dawn l-iskoperturi jkunu skoperturi għal intrapriżi żgħar u medji u ma jkunux iggarantiti b’ipoteki fuq proprjetà immobbli f’konformità mal-punt (a) tal-Artikolu 199(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Għall-finijiet ta’ din iċ-ċellola, l-istituzzjonijiet għandhom jużaw it-terminu “intrapriża żgħira u medja” kif definit fil-punt (b) tal-Artikolu 501(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi IRB inadempjenti. |
| {0220;0030} | **li minnhom: SMEs fil-livell tal-konsumatur – RWEA – Skoperturi SA**  L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta’ assi li huma skoperturi SA fil-livell tal-konsumatur għal intrapriżi żgħar u medji li jaqgħu taħt l-Artikolu 123 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Għall-finijiet ta’ din iċ-ċellola, l-istituzzjonijiet għandhom jużaw it-terminu “intrapriża żgħira u medja” kif definit fil-punt (b) tal-Artikolu 501(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi SA inadempjenti. |
| {0220;0040} | **li minnhom: SME fil-livell tal-konsumatur – RWEA – Skoperturi IRB**  L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta’ assi li huma skoperturi IRB fil-livell tal-konsumatur skont is-subpunti (i), (iii) u (iv) tal-punt (d) tal-Artikolu 147(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 jekk dawn l-iskoperturi jkunu skoperturi għal intrapriżi żgħar u medji u ma jkunux iggarantiti b’ipoteki fuq proprjetà immobbli f’konformità mal-punt (a) tal-Artikolu 199(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Għall-finijiet ta’ din iċ-ċellola, l-istituzzjonijiet għandhom jużaw it-terminu “intrapriża żgħira u medja” kif definit fil-punt (b) tal-Artikolu 501(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi IRB inadempjenti. |
| {0230;0010} | **Korporattivi – Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ – Skoperturi SA**  Din għandha tkun is-somma ta’ {0240,0010} u {0250,0010}.  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi SA inadempjenti. |
| {0230;0020} | **Korporattivi – Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ – Skoperturi IRB**  Din għandha tkun is-somma ta’ {0240,0020} u {0250,0020}.  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi IRB inadempjenti. |
| {0230;0030} | **Korporattivi – RWEA – Skoperturi SA**  Din għandha tkun is-somma ta’ {0240,0030} u {0250,0030}.  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi SA inadempjenti. |
| {0230;0040} | **Korporattivi– RWEA – Skoperturi IRB**  Din għandha tkun is-somma ta’ {0240,0040} u {0250,0040}.  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi IRB inadempjenti. |
| {0240;0010} | **Finanzjarji – Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ – Skoperturi SA**  Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ ta’ assi li huma skoperturi SA għal korporattivi finanzjarji li jaqgħu taħt l-Artikolu 122 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Għall-finijiet tar-rapportar fl-LR4, il-korporazzjonijiet finanzjarji għandhom ifissru impriżi regolati u mhux regolati minbarra l-istituzzjonijiet imsemmijin f’{0180;0010}, li l-attività ewlenija tagħhom hija li jakkwistaw parteċipazzjonijiet jew li jwettqu attività waħda jew iktar minn fost dawk imniżżlin fl-Anness I għad-Direttiva 2013/36/UE, kif ukoll l-impriżi kif definiti fil-punt (27) tal-Artikolu 4(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 minbarra l-istituzzjonijiet imsemmijin f’{0180;0010}.  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi SA inadempjenti. |
| {0240;0020} | **Finanzjarji – Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ – Skoperturi IRB**  Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ ta’ assi li huma skoperturi IRB għal korporattivi finanzjarji skont il-punt (c) tal-Artikolu 147(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 jekk dawn l-iskoperturi ma jkunux iggarantiti b’ipoteki fuq proprjetà immobbli f’konformità mal-punt (a) tal-Artikolu 199(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Għall-finijiet tar-rapportar fl-LR4, il-korporazzjonijiet finanzjarji għandhom ifissru impriżi regolati u mhux regolati minbarra l-istituzzjonijiet imsemmijin f’{0180;0010}, li l-attività ewlenija tagħhom hija li jakkwistaw parteċipazzjonijiet jew li jwettqu attività waħda jew iktar minn fost dawk imniżżlin fl-Anness I għad-Direttiva 2013/36/UE, kif ukoll l-impriżi kif definiti fil-punt (27) tal-Artikolu 4(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 minbarra l-istituzzjonijiet imsemmijin f’{0180;0010}.  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi IRB inadempjenti. |
| {0240;0030} | **Finanzjarji – RWEA – Skoperturi SA**  L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta’ assi li huma skoperturi SA għal korporattivi finanzjarji li jaqgħu taħt l-Artikolu 122 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Għall-finijiet tar-rapportar fl-LR4, il-korporazzjonijiet finanzjarji għandhom ifissru impriżi regolati u mhux regolati minbarra l-istituzzjonijiet imsemmijin f’{0180;0010}, li l-attività ewlenija tagħhom hija li jakkwistaw parteċipazzjonijiet jew li jwettqu attività waħda jew iktar minn fost dawk imniżżlin fl-Anness I għad-Direttiva 2013/36/UE, kif ukoll l-impriżi kif definiti fil-punt (27) tal-Artikolu 4(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 minbarra l-istituzzjonijiet imsemmijin f’{0180;0010}.  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi SA inadempjenti. |
| {0240;0040} | **Finanzjarji – RWEA – Skoperturi IRB**  L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta’ assi li huma skoperturi IRB għal korporattivi finanzjarji skont il-punt (c) tal-Artikolu 147(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 jekk dawn l-iskoperturi ma jkunux iggarantiti b’ipoteki fuq proprjetà immobbli f’konformità mal-punt (a) tal-Artikolu 199(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Għall-finijiet tar-rapportar fl-LR4, il-korporazzjonijiet finanzjarji għandhom ifissru impriżi regolati u mhux regolati minbarra l-istituzzjonijiet imsemmijin f’{0180;0010}, li l-attività ewlenija tagħhom hija li jakkwistaw parteċipazzjonijiet jew li jwettqu attività waħda jew iktar minn fost dawk imniżżlin fl-Anness I għad-Direttiva 2013/36/UE, kif ukoll l-impriżi kif definiti fil-punt (27) tal-Artikolu 4(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 minbarra l-istituzzjonijiet imsemmijin f’{0180;0010}.  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi IRB inadempjenti. |
| {0250;0010} | **Mhux finanzjarji – Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ – Skoperturi SA**  Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ ta’ assi li huma skoperturi SA għal korporattivi mhux finanzjarji li jaqgħu taħt l-Artikolu 122 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Din għandha tkun is-somma ta’ {0260,0010} u {0270,0010}.  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi SA inadempjenti. |
| {0250;0020} | **Mhux finanzjarji – Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ – Skoperturi IRB**  Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ ta’ assi li huma skoperturi IRB għal korporattivi mhux finanzjarji skont il-punt (c) tal-Artikolu 147(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 jekk dawn l-iskoperturi ma jkunux iggarantiti b’ipoteki fuq proprjetà immobbli f’konformità mal-punt (a) tal-Artikolu 199(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Din għandha tkun is-somma ta’ {0260,0020} u {0270,0020}.  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi IRB inadempjenti. |
| {0250;0030} | **Mhux finanzjarji – RWEA – Skoperturi SA**  L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta’ assi li huma skoperturi SA għal korporattivi mhux finanzjarji li jaqgħu taħt l-Artikolu 122 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Din għandha tkun is-somma ta’ {0260,0030} u {0270,0030}.  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi SA inadempjenti. |
| {0250;0040} | **Mhux finanzjarji – RWEA – Skoperturi IRB**  L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta’ assi li huma skoperturi IRB għal korporattivi mhux finanzjarji skont il-punt (c) tal-Artikolu 147(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 jekk dawn l-iskoperturi ma jkunux iggarantiti b’ipoteki fuq proprjetà immobbli f’konformità mal-punt (a) tal-Artikolu 199(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Din għandha tkun is-somma ta’ {0260,0040} u {0270,0040}.  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi IRB inadempjenti. |
| {0260;0010} | **Skoperturi għall-SMEs – Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ – Skoperturi SA**  Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ ta’ assi li huma skoperturi SA għal korporattivi fil-forma ta’ intrapriżi żgħar u medji li jaqgħu taħt l-Artikolu 122 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Għall-finijiet ta’ din iċ-ċellola, l-istituzzjonijiet għandhom jużaw it-terminu “intrapriża żgħira u medja” kif definit fil-punt (b) tal-Artikolu 501(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi SA inadempjenti. |
| {0260;0020} | **Skoperturi għall-SMEs – Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ – Skoperturi IRB**  Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ ta’ assi li huma skoperturi IRB għal korporattivi skont il-punt (c) tal-Artikolu 147(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 jekk dawn l-iskoperturi jkunu skoperturi għal intrapriżi żgħar u medji u ma jkunux iggarantiti b’ipoteki fuq proprjetà immobbli f’konformità mal-punt (a) tal-Artikolu 199(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Għall-finijiet ta’ din iċ-ċellola, l-istituzzjonijiet għandhom jużaw it-terminu “intrapriża żgħira u medja” kif definit fil-punt (b) tal-Artikolu 501(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi IRB inadempjenti. |
| {0260;0030} | **Skoperturi għall-SMEs – RWEA – Skoperturi SA**  L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta’ assi li huma skoperturi SA għal korporattivi fil-forma ta’ intrapriżi żgħar u medji li jaqgħu taħt l-Artikolu 122 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Għall-finijiet ta’ din iċ-ċellola, l-istituzzjonijiet għandhom jużaw it-terminu “intrapriża żgħira u medja” kif definit fil-punt (b) tal-Artikolu 501(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi SA inadempjenti. |
| {0260;0040} | **Skoperturi għall-SMEs – RWEA – Skoperturi IRB**  L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta’ assi li huma skoperturi IRB għal korporattivi skont il-punt (c) tal-Artikolu 147(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 jekk dawn l-iskoperturi jkunu skoperturi għal intrapriżi żgħar u medji u ma jkunux iggarantiti b’ipoteki fuq proprjetà immobbli f’konformità mal-punt (a) tal-Artikolu 199(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Għall-finijiet ta’ din iċ-ċellola, l-istituzzjonijiet għandhom jużaw it-terminu “intrapriża żgħira u medja” kif definit fil-punt (b) tal-Artikolu 501(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi IRB inadempjenti. |
| {0270;0010} | **Skoperturi minbarra skoperturi għall-SMEs – Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ – Skoperturi SA**  Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ ta’ assi li huma skoperturi SA għal korporattivi li jaqgħu taħt l-Artikolu 122 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 u li mhumiex irrapportati fi {0230;0040} u {0250;0040}  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi SA inadempjenti. |
| {0270;0020} | **Skoperturi minbarra skoperturi għall-SMEs – Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ – Skoperturi IRB**  Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ ta’ assi li huma skoperturi IRB għal korporattivi skont il-punt (c) tal-Artikolu 147(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 jekk dawn l-iskoperturi ma jkunux iggarantiti b’ipoteki fuq proprjetà immobbli f’konformità mal-punt (a) tal-Artikolu 199(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 u li ma jkunux irrappurtati fi {0230;0040} u {0250;0040}  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi IRB inadempjenti. |
| {0270;0030} | **Skoperturi minbarra skoperturi għall-SMEs – RWEA – Skoperturi SA**  L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta’ assi li huma skoperturi SA għal korporattivi li jaqgħu taħt l-Artikolu 122 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 u li ma humiex irrapportati fi {0230;0040} u {0250;0040}  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi SA inadempjenti. |
| {0270;0040} | **Skoperturi minbarra skoperturi għall-SMEs – RWEA – Skoperturi IRB**  L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta’ assi li huma skoperturi IRB għal korporattivi skont il-punt (c) tal-Artikolu 147(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 jekk dawn l-iskoperturi ma jkunux iggarantiti b’ipoteki fuq proprjetà immobbli f’konformità mal-punt (a) tal-Artikolu 199(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 u li ma jkunux irrapportati fi {0230;0040} u {0250;0040}  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi IRB inadempjenti. |
| {0280;0010} | **Skoperturi f’inadempjenza – Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ — Skoperturi SA**  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ ta’ assi li huma skoperturi SA f’inadempjenza u b’hekk jaqgħu taħt l-Artikolu 127 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| {0280;0020} | **Skoperturi f’inadempjenza – Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ — Skoperturi IRB**  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ ta’ assi kategorizzati fil-klassijiet tal-iskoperturi elenkati fl-Artikolu 147(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 jekk tkun seħħet inadempjenza f’konformità mal-Artikolu 178 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| {0280;0030} | **Skoperturi f’inadempjenza – RWEA – Skoperturi SA**  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw l-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta’ assi li huma skoperturi f’inadempjenza u b’hekk jaqgħu taħt l-Artikolu 127 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| {0280;0040} | **Skoperturi f’inadempjenza – RWEA – Skoperturi IRB**  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw l-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta’ assi kategorizzati fil-klassijiet tal-iskoperturi elenkati fl-Artikolu 147(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 jekk tkun seħħet inadempjenza f’konformità mal-Artikolu 178 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| {0290;0010} | **Skoperturi oħrajn – Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ – Skoperturi SA**  Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ ta’ assi kategorizzati fil-klassijiet tal-iskoperturi elenkati fil-paragrafi (k), (m), (n), (o), (p) u (q) tal-Artikolu 112 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw assi li huma mnaqqsin mill-fondi proprji (eż. intanġibbli) iżda li ma jistgħux jiġu kkategorizzati hawn, anke jekk din il-kategorizzazzjoni mhijiex meħtieġa biex jiġu stabbiliti r-rekwiżiti ta’ fondi proprji bbażati fuq ir-riskju fil-kolonni {\*; 0030} u {\*; 0040}.  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi SA inadempjenti. |
| {0290;0020} | **Skoperturi oħrajn – Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ – Skoperturi IRB**  L-ammont tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ ta’ assi kategorizzati fil-klassijiet tal-iskoperturi elenkati fil-punti (e), (e1), (f) u (g) tal-Artikolu 147(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw assi li huma mnaqqsin mill-fondi proprji (eż. intanġibbli) iżda li ma jistgħux jiġu kkategorizzati hawn, anke jekk din il-kategorizzazzjoni mhijiex meħtieġa biex jiġu stabbiliti r-rekwiżiti ta’ fondi proprji bbażati fuq ir-riskju fil-kolonni {\*; 0030} u {\*; 0040}.  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi IRB inadempjenti. |
| {0290;0030} | **Skoperturi oħrajn – RWEA – Skoperturi SA**  Il-valur tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta’ assi kategorizzati fil-klassijiet tal-iskoperturi elenkati fil-paragrafi (k), (m), (n), (o), (p) u (q) tal-Artikolu 112 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi SA inadempjenti. |
| {0290;0040} | **Skoperturi oħrajn – RWEA – Skoperturi IRB**  Il-valur tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta’ assi kategorizzati fil-klassijiet tal-iskoperturi elenkati fil-punti (e), (e1), (f) u (g) tal-Artikolu 147(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi IRB inadempjenti. |
| {0300;0010} | **li minnhom: Skoperturi tat-titolizzazzjoni – Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ – Skoperturi SA**  Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ ta’ assi li huma skoperturi SA għal titolizzazzjonijiet li jaqgħu taħt l-Artikolu 112(m) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi SA inadempjenti. |
| {0300;0020} | **li minnhom: Skoperturi tat-titolizzazzjoni – Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ – Skoperturi IRB**  Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ ta’ assi li huma skoperturi IRB għal titolizzazzjonijiet u li jaqgħu taħt il-punt (f) tal-Artikolu 147(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi IRB inadempjenti. |
| {0300;0030} | **li minnhom: Skoperturi tat-titolizzazzjoni – RWEA – Skoperturi SA**  L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta’ assi li huma skoperturi SA għal titolizzazzjonijiet li jaqgħu taħt l-Artikolu 112(m) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi SA inadempjenti. |
| {0300;0040} | **li minnhom: Skoperturi tat-titolizzazzjoni – RWEA – Skoperturi IRB**  L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta’ assi li huma skoperturi IRB għal titolizzazzjonijiet u li jaqgħu taħt il-punt (f) tal-Artikolu 147(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi IRB inadempjenti. |
| {0310;0010} | **Finanzjament tal-kummerċ (entrata ta’ memorandum)– Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ – Skoperturi SA**  Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ ta’ entrati fil-karta tal-bilanċ relatati mal-għoti b’self lil esportatur jew importatur ta’ prodotti jew servizzi permezz ta’ krediti għall-importazzjoni u l-esportazzjoni u tranżazzjonijiet simili  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi SA inadempjenti. |
| {0310;0020} | **Finanzjament tal-kummerċ (entrata ta’ memorandum) – Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ – Skoperturi IRB**  L-ammont tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ tal-entrati fil-karta tal-bilanċ relatati mal-għoti b’self lil esportatur jew importatur ta’ prodotti jew servizzi permezz ta’ krediti għall-importazzjoni u l-esportazzjoni u tranżazzjonijiet simili  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi IRB inadempjenti. |
| {0310;0030} | **Finanzjament tal-kummerċ (entrata ta’ memorandum) – RWEA – Skoperturi SA**  Il-valur tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta’ entrati fil-karta tal-bilanċ relatati mal-għoti b’self lil esportatur jew importatur ta’ prodotti jew servizzi permezz ta’ krediti għall-importazzjoni u l-esportazzjoni u tranżazzjonijiet simili  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi SA inadempjenti. |
| {0310;0040} | **Finanzjament tal-kummerċ (entrata ta’ memorandum) – RWEA – Skoperturi IRB**  L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta’ entrati fil-karta tal-bilanċ relatati mal-għoti b’self lil esportatur jew importatur ta’ prodotti jew servizzi permezz ta’ krediti għall-importazzjoni u l-esportazzjoni u tranżazzjonijiet simili  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi IRB inadempjenti. |
| {0320;0010} | **li minnhom: Taħt skema uffiċjali tal-assigurazzjoni ta’ kreditu għall-esportazzjoni – Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ – Skoperturi SA**  Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ ta’ entrati fil-karta tal-bilanċ relatati mal-finanzjament tal-kummerċ taħt skema uffiċjali tal-assigurazzjoni ta’ kreditu għall-esportazzjoni  Għall-finijiet tar-rapportar f’LR4, skema uffiċjali ta’ assigurazzjoni tal-kreditu għall-esportazzjoni għandha tkun relatata ma’ appoġġ uffiċjali pprovdut mill-gvern jew entità oħra bħal aġenzija ta’ kreditu għall-esportazzjoni fil-forma ta’, fost l-oħrajn, krediti diretti/finanzjament, rifinanzjament, appoġġ tar-rata tal-imgħax (fejn tkun iggarantita rata tal-imgħax fissa għal kemm idum il-kreditu), finanzjament ta’ għajnuna (krediti u għotjiet), assigurazzjoni tal-kreditu u garanziji għall-esportazzjoni.  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi SA inadempjenti. |
| {0320;0020} | **li minnhom: Taħt skema uffiċjali tal-assigurazzjoni ta’ kreditu għall-esportazzjoni – Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ – Skoperturi IRB**  L-ammont tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ ta’ entrati fil-karta tal-bilanċ relatati mal-finanzjament tal-kummerċ taħt skema uffiċjali ta’ assigurazzjoni ta’ kreditu għall-esportazzjoni  Għall-finijiet tar-rapportar f’LR4, skema uffiċjali ta’ assigurazzjoni tal-kreditu għall-esportazzjoni għandha tkun relatata ma’ appoġġ uffiċjali pprovdut mill-gvern jew entità oħra bħal aġenzija ta’ kreditu għall-esportazzjoni fil-forma ta’, fost l-oħrajn, krediti diretti/finanzjament, rifinanzjament, appoġġ tar-rata tal-imgħax (fejn tkun iggarantita rata tal-imgħax fissa għal kemm idum il-kreditu), finanzjament ta’ għajnuna (krediti u għotjiet), assigurazzjoni tal-kreditu u garanziji għall-esportazzjoni.  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi IRB inadempjenti. |
| {0320;0030} | **li minnhom: Taħt skema uffiċjali tal-assigurazzjoni ta’ kreditu għall-esportazzjoni – RWEA – Skoperturi SA**  Il-valur tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta’ entrati fil-karta tal-bilanċ relatati mal-finanzjament tal-kummerċ taħt skema uffiċjali ta’ assigurazzjoni ta’ kreditu għall-esportazzjoni  Għall-finijiet tar-rapportar f’LR4, skema uffiċjali ta’ assigurazzjoni tal-kreditu għall-esportazzjoni għandha tkun relatata ma’ appoġġ uffiċjali pprovdut mill-gvern jew entità oħra bħal aġenzija ta’ kreditu għall-esportazzjoni fil-forma ta’, fost l-oħrajn, krediti diretti/finanzjament, rifinanzjament, appoġġ tar-rata tal-imgħax (fejn tkun iggarantita rata tal-imgħax fissa għal kemm idum il-kreditu), finanzjament ta’ għajnuna (krediti u għotjiet), assigurazzjoni tal-kreditu u garanziji għall-esportazzjoni.  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi SA inadempjenti. |
| {0320;0040} | **li minnhom: Taħt skema uffiċjali tal-assigurazzjoni ta’ kreditu għall-esportazzjoni – RWEA – Skoperturi IRB**  L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta’ entrati fil-karta tal-bilanċ relatati mal-finanzjament tal-kummerċ taħt skema uffiċjali ta’ assigurazzjoni ta’ kreditu għall-esportazzjoni  Għall-finijiet tar-rapportar f’LR4, skema uffiċjali ta’ assigurazzjoni tal-kreditu għall-esportazzjoni għandha tkun relatata ma’ appoġġ uffiċjali pprovdut mill-gvern jew entità oħra bħal aġenzija ta’ kreditu għall-esportazzjoni fil-forma ta’, fost l-oħrajn, krediti diretti/finanzjament, rifinanzjament, appoġġ tar-rata tal-imgħax (fejn tkun iggarantita rata tal-imgħax fissa għal kemm idum il-kreditu), finanzjament ta’ għajnuna (krediti u għotjiet), assigurazzjoni tal-kreditu u garanziji għall-esportazzjoni.  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi IRB inadempjenti. |

**6.** **C 44.00 – Informazzjoni ġenerali (LR5)**

28. Hawnhekk tinġabar informazzjoni addizzjonali għall-finijiet ta’ kategorizzazzjoni tal-attivitajiet tal-istituzzjonijiet u l-għażliet regolatorji magħżulin mill-istituzzjoni.

|  |  |
| --- | --- |
| **Ringiela**  **u kolonna** | **Struzzjonijiet** |
| {0010;0010} | **Struttura tal-kumpanija tal-istituzzjoni**  L-istituzzjoni għandha tikklassifika l-istruttura tal-kumpanija tagħha skont il-kategoriji ta’ hawn taħt:  - Kumpanija b’ishma konġunti;  - Reċiproka/kooperattiva;  - Kumpanija oħra mhux b’ishma konġunti. |
| {0020;0010} | **Trattament tad-derivattivi**  L-istituzzjoni għandha tispeċifika t-trattament regolatorju tad-derivattivi skont il-kategoriji mogħtija hawn taħt:  - Approċċ Standardizzat għar-Riskju ta’ Kreditu tal-Kontroparti (SA-CCR);  - Approċċ Standardizzat Simplifikat għar-Riskju ta’ Kreditu tal-Kontroparti;  - Metodu tal-iskopertura oriġinali. |
| {0040;0010} | **Tip ta’ istituzzjoni**  L-istituzzjoni għandha tikklassifika t-tip ta’ istituzzjoni tagħha skont il-kategoriji mogħtijin hawn taħt:  - Servizzi bankarji universali (servizzji bankarji fil-livell tal-konsumatur/kummerċjali u ta’ investiment);  - Servizzi bankarji fil-livell tal-konsumatur/kummerċjali;  - Servizzi bankarji ta’ investiment;  - Sellief speċjalizzat;  - Istituzzjonijiet ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku;  - Mudell kummerċjali ieħor. |
| {0070;0010} | **Istituzzjoni b’unità għall-iżvilupp pubbliku**  L-istituzzjonijiet li mhumiex istituzzjonijiet ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku għandhom jindikaw jekk għandhomx unità għall-iżvilupp pubbliku. |
| {0080;0010},  {00090;0010},  {0100;0010} | **Entità li tiggarantixxi l-istituzzjoni/unità ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku skont il-punt (d) tal-Artikolu 429a(2) tas-CRR: Gvern ċentrali, Gvern reġjonali, Awtorità lokali**  L-istituzzjonijiet li jew huma istituzzjoni ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku jew li għandhom unità għall-iżvilupp pubbliku għandhom jirrapportaw jekk humiex garantiti minn gvern ċentrali, gvern reġjonali jew awtorità lokali  L-istituzzjonijiet għandhom jindikaw “VERU” fir-ringiela li tikkorrispondi għat-tip(i) applikabbli ta’ fornitur tal-protezzjoni jew inkella “FALZ”. |
| {0080;0010} | **Gvern ċentrali li jiggarantixxi l-istituzzjonijiet/unità ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku** |
| {0090;0010} | **Gvern reġjonali li jiggarantixxi l-istituzzjonijiet/unità ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku** |
| {0100;0010} | **Awtorità lokali li tiggarantixxi l-istituzzjonijiet/unità ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku** |
| {0110;0010};  {0120;0010};  {0130;0010} | **Tip ta’ garanzija riċevuta skont il-punt (d) tal-Artikolu 429a(2) tas-CRR**  L-istituzzjonijiet li jew huma istituzzjoni ta’ kreditu għall-iżvilupp pubbliku jew li għandhom unità għall-iżvilupp pubbliku għandhom jirrapportaw it-tip ta’ protezzjoni riċevuta  L-istituzzjonijiet għandhom jindikaw “VERU” fir-ringiela li tikkorrispondi għat-tip(i) ta’ protezzjoni applikabbli jew inkella “FALZ”. |
| {0110;0010} | **Obbligu li tiġi protetta l-vijabbiltà tal-istituzzjonijiet ta’ kreditu** |
| {0120;0010} | **Garanzija diretta tar-rekwiżiti ta’ fondi proprji tal-istituzzjonijiet ta’ kreditu, rekwiżiti ta’ finanzjament jew self promozzjonali mogħti** |
| {0130;0010} | **Garanzija indiretta tar-rekwiżiti ta’ fondi proprji tal-istituzzjonijiet ta’ kreditu, rekwiżiti ta’ finanzjament jew self promozzjonali mogħti** |

**7.** **C 48.00 Volatilità tal-proporzjon tal-ingranaġġ (LR6)**

29. L-informazzjoni tinġabar għall-finijiet tal-monitoraġġ tal-volatilità tal-proporzjon tal-ingranaġġ. L-informazzjoni għandha tkun irrapportata biss minn istituzzjonijiet kbar.

**8.** **C 48.01 Volatilità tal-proporzjon tal-ingranaġġ: Valur medju għall-perjodu ta’ rapportar**

|  |  |
| --- | --- |
| **Ringiela**  **u kolonna** | **Struzzjonijiet** |
| {0010;0010} | **Valur medju għall-perjodu ta’ rapportar - Valur tal-iskopertura tal-SFTs**  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw il-medja tal-valuri ta’ kuljum tat-trimestru tar-rapportar tal-valur tal-iskopertura tal-SFT nett tal-komponent eżentat tas-CCP tal-iskoperturi ta’ negozju kklirjati għall-klijent kif definit fir-ringieli 0010 u 0050 tal-formola C47.00. |
| {0010;0020} | **Valur medju għall-perjodu ta’ rapportar – Aġġustamenti għal tranżazzjonijiet kontabilistiċi tal-bejgħ tal-SFT**  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw il-medja tal-valuri ta’ kuljum tat-trimestru tar-rapportar tal-aġġustamenti għat-tranżazzjonijiet kontabilistiċi tal-bejgħ tal-SFT kif definit fir-ringiela 0230 tal-formola C47.00. |

**9.** **C 48.02 Volatilità tal-proporzjon tal-ingranaġġ: Valuri ta’ kuljum għall-perjodu ta’ rapportar**

30. Il-valuri ta’ kuljum matul it-trimestru għandhom jiġu rrapportati.

|  |  |
| --- | --- |
| **Ringiela**  **u kolonna** | **Struzzjonijiet** |
| {0010;0010} | **Data ta’ referenza fil-perjodu ta’ rapportar**  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw id-data li għaliha jirreferi l-valur irrapportat ta’ kuljum. Kull jum tat-trimestru tar-rapportar għandu jiġi rrapportat. |
| {0010;0020} | **Valur tal-iskopertura tal-SFTs**  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw il-valuri ta’ kuljum tat-trimestru tar-rapportar tal-valur tal-iskopertura tal-SFT nett mill-komponent eżentat tas-CCP tal-iskoperturi ta’ negozju kklirjati għall-klijent kif imsemmi fir-ringieli 0010 u 0050 tal-formola C47.00. |
| {0010;0030} | **Aġġustamenti għal tranżazzjonijiet kontabilistiċi ta’ bejgħ SFT**  L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw il-valuri ta’ kuljum tat-trimestru tar-rapportar tal-aġġustamenti għat-tranżazzjonijiet kontabilistiċi tal-bejgħ tal-SFT kif definit fir-ringiela 0230 tal-formola C 47.00. |