

EBA/GL/2016/01

29/02/2016.

Konačne smjernice

Revidiranih smjernica o objavi pokazatelja globalne sistemske značajnosti

Status ovih smjernica

1. Ovaj dokument sadrži smjernice izdane na temelju članka 16. Uredbe (EU) br. 1093/2010¹. U skladu s člankom 16. stavkom 3. Uredbe (EU) br. 1093/2010 nadležna tijela i financijske institucije moraju ulagati napore da se usklade s ovim smjernicama.
2. Smjernice iznose EBA-ino stajalište o odgovarajućim nadzornim praksama unutar Europskog sustava financijskog nadzora ili o tome kako bi se pravo Unije trebalo primjenjivati u određenom području. Nadležna tijela određena člankom 4. stavkom 2. Uredbe (EU) br. 1093/2010 na koja se smjernice primjenjuju trebala bi se s njima uskladiti tako da ih na odgovarajući način uključe u svoje prakse (npr. izmjenama svojeg pravnog okvira ili nadzornih postupaka), uključujući i u slučajevima kada su smjernice prvenstveno upućene institucijama.

Zahtjevi za izvješćivanje

3. U skladu s člankom 16. stavkom 3. Uredbe (EU) 1093/2010 nadležna tijela moraju obavijestiti EBA-u o tome jesu li usklađena ili se namjeravaju uskladiti s ovim smjernicama, odnosno o razlozima neusklađenosti do 02.05.2016. U slučaju izostanka takve obavijesti unutar ovog roka EBA će smatrati da nadležna tijela nisu usklađena. Obavijesti se dostavljaju slanjem ispunjenog obrasca koji se nalazi na internetskoj stranici EBA-e na adresu compliance@eba.europa.eu s uputom „EBA/GL/2016/01”. Obavijesti bi trebale slati osobe s odgovarajućom nadležnošću za izvješćivanje o usklađenosti u ime svojih nadležnih tijela. Svaka se promjena statusa usklađenosti također mora prijaviti EBA-i.
4. Obavijesti će biti objavljene na EBA-inoj internetskoj stranici u skladu s člankom 16. stavkom 3.

¹ Uredba (EU) br. 1093/2010 Europskog parlamenta i Vijeća od 24. studenoga 2010. o osnivanju europskog nadzornog tijela (Europskog nadzornog tijela za bankarstvo), kojom se izmjenjuje Odluka br. 716/2009/EZ i stavlja izvan snage Odluka Komisije 2009/78/EZ, (SL L 331, 15.12.2010., str. 12.).

Glava I. – Predmet, područje primjene i definicije

1. Smjernice se odnose na

(a) specifikaciju pokazatelja („pokazatelji“) za 2016. godinu navedenih u Uredbi (EU) br. 1222/2014 kako je izmijenjena; i

(b) dostavu podataka (pokazatelji i pomoćni podaci koji se upotrebljavaju za identifikaciju GSV institucija) te godišnju objavu vrijednosti pokazatelja.

2. Smjernice se primjenjuju na (i) matične institucije u EU, matične financijske holdinge u EU, matične financijske holdinge u EU i institucije koje nisu društva kćeri matične institucije u EU ili matičnog financijskog holdinga u EU ili matičnog mješovitog financijskog holdinga u EU („relevantni subjekti“), koje promatraju mjeru izloženosti omjera financijske poluge koja premašuje 200 milijardi eura uporabom odgovarajućeg tečaja, koji uzima u obzir referentni tečaj koji je objavila Europska središnja banka, a koji se primjenjuje na završetku financijske godine, kao i međunarodne standarde, te na (ii) nadležna tijela u smislu članka 4. stavka 1. točke 40. Uredbe (EU) br. 575/2013, uključujući Europsku središnju banku s obzirom na pitanja koja se odnose na zadatke koje su joj dodijeljene Uredbom (EU) br. 1024/2013.

Glava II. – Specifikacija podataka za identifikaciju GSV institucija

3. Pri utvrđivanju rezultata relevantnih subjekata na temelju pokazatelja, relevantna tijela trebaju primjenjivati specifikacije podataka u prilogu ovih smjernica. Prilikom dostave podataka, relevantni subjekti trebaju slijediti upute objavljene na EBA-inoj internetskoj stranici.

4. Nadležna tijela trebaju primjenjivati pomoćne podatke (Odjeljci 14. i 15. priloga) kako bi potkrijepili svoju nadzornu prosudbu u skladu s člankom 5. stavkom 6. Uredbe (EU) br. 1222/2014 kako je izmijenjena i, koliko je to moguće, memorandumske stavke (Odjeljci 16. do 20. priloga) poboljšala kvaliteti podataka i pomogla u razvoju budućih poboljšanja identifikacijske metodologije. Memorandumske stavke treba nadopuniti komentarima o kvaliteti podataka i dostupnosti ako je potrebno.

Glava III. – Zahtjevi u vezi s objavom od strane institucija

5. Nadležna tijela trebaju osigurati da relevantni subjekti dostavljaju podatke relevantnim tijelima (pokazatelji i pomoćni podaci) i javno objavljuju vrijednosti podataka i pokazatelja iz Odjeljaka 1. – 13. priloga na godišnjoj osnovi i u skladu s metodologijom za utvrđivanje iz članka 131. Direktive 2013/36/EU.

6. Nadležna tijela trebaju osigurati da se objava vrši putem elektroničkog obrasca objavljenog na EBA-inoj internetskoj stranici u tu svrhu i u skladu s provedbenim tehničkim standardima donesenim u skladu s člankom 441. Uredbe (EU) br. 575/2013 te prilogom ovim smjernicama. Relevantni subjekti trebali bi javno objaviti informacije na kraju financijske godine najkasnije četiri mjeseca nakon kraja svake financijske godine. Nadležna tijela mogu dopustiti relevantnim subjektima kojima se kraj financijske godine ne poklapa s 31. prosinca da dostave vrijednosti pokazatelja na temelju njihova stanja bliže 31. prosincu. U svakom slučaju, informacije bi se trebale objaviti najkasnije do 31. srpnja.

7. Nadležna tijela trebala bi osigurati da su podaci jednaki onima dostavljenim Bazelskom odboru za nadzor banaka, prema potrebi.

Glava IV. – Priopćavanje objavljenih vrijednosti pokazatelja

8. Relevantni subjekti trebali bi objaviti svoje pojedinačne obrasce na svojim internetskim stranicama. Koliko je god to moguće, te obrasce također bi trebalo uključiti u dokument koji sadrži informacije koje su zatražene na način naveden u dijelu osmom Uredbe (EU) br. 575/2013 ili treba uputiti na internetsku stranicu na kojoj su obrasci objavljeni u ovom dokumentu.
9. Nadležna tijela trebala bi EBA-i osigurati vrijednosti podataka, uključujući pomoćne podatke, kada se javno objavljuju u obliku koji se zahtijeva u provedbenim tehničkim standardima donesenim u skladu s člankom 441. Uredbe (EU) br. 575/2013 za potrebe centralizacije na EBA-inoj internetskoj stranici. EBA neće otkriti pomoćne podatke.

Glava V. – Završne odredbe i provedba

10. Ove se smjernice primjenjuju dan nakon objave na svim jezicima EU-a.
11. Ovime se ukidaju smjernice o objavi pokazatelja globalne sistemske značajnosti od 5. lipnja 2014. (EBA/GL/2014/02).

Prilog

Obrazac

Opći podaci banke

Odjeljak 1. – Opće informacije	Odgovor
a. Opće informacije koje dostavlja relevantno nadzorno tijelo:	
(1) Oznaka zemlje	
(2) Naziv banke	
(3) Datum izvješćivanja (gggg-mm-dd)	
(4) Izveštajna valuta	
(5) Tečaj konverzije eura	
(6) Datum dostave podataka (gggg-mm-dd)	
b. Opće informacije koje dostavlja izvještajna institucija:	
(1) Izveštajna jedinica	
(2) Računovodstveni standard	
(3) Datum javne objave (gggg-mm-dd)	
(4) Jezik javne objave	
(5) Internetska stranica javne objave	-

Pokazatelji veličine

Odjeljak 2. – Ukupne izloženosti	Iznos
a. Izvedenice	
(1) Izloženost ugovora o izvedenicama drugim ugovornim stranama	
(2) Ograničeni zamišljeni iznos kreditnih izvedenica	
(3) Potencijalna buduća izloženost ugovora o izvedenicama	
b. Transakcije financiranja vrijednosnih papira	
(1) Prilagođena bruto vrijednost transakcija financiranja vrijednosnih papira	
(2) Izloženost transakcija financiranja vrijednosnih papira drugim ugovornim stranama	
c. Ostala imovina	
d. Bruto zamišljeni iznos izvanbilančnih stavki	
(1) Stavke koje podliježu kreditnom konverzijskom faktoru od 0 %	
(2) Stavke koje podliježu kreditnom konverzijskom faktoru od 20 %	
(3) Stavke koje podliježu kreditnom konverzijskom faktoru od 50 %	
(4) Stavke koje podliježu kreditnom konverzijskom faktoru od 100 %	
e. Regulatorne prilagodbe	
f. Pokazatelj ukupnih izloženosti (ukupne izloženosti prije regulatornih prilagodbi) (zbroj stavki 2.a.(1) do 2.c, 0,1 puta 2.d.(1), 0,2 puta 2.d.(2), 0,5 puta 2.d.(3), i 2.d.(4))	

Pokazatelji povezanosti

Odjeljak 3. – Imovina unutar financijskog sustava	Iznos
a. Sredstva položena u drugim financijskim institucijama ili pozajmljena tim institucijama	
(1) Certifikati o depozitu	
b. Neiskorišteni dio obvezujućih kreditnih linija odobrenih drugim financijskim institucijama	
c. Ulaganja u vrijednosne papire drugih financijskih institucija:	
(1) Osigurani dužnički vrijednosni papiri	
(2) Nadređeni neosigurani dužnički vrijednosni papiri	
(3) Podređeni dužnički vrijednosni papiri	
(4) Komercijalni zapis	
(5) Vlasnički vrijednosni papiri	
(6) Prijeboj kratkih pozicija posebnim vlasničkim vrijednosnim papirima uvrštenima u stavku 3.c.(5)	
d. Neto pozitivne sadašnje izloženosti transakcija financiranja vrijednosnih papira s drugim financijskim institucijama	
e. OTC izvedenice s drugim financijskim institucijama koje imaju pozitivnu neto fer vrijednost:	
(1) Pozitivna neto fer vrijednost	
(2) Potencijalna buduća izloženost	
f. Pokazatelj imovine unutar financijskog sustava (zbroj stavki 3.a, 3.b do 3.c.(5), 3.d, 3.e.(1) i 3.e.(2), minus 3.c.(6))	
Odjeljak 4. – Obveze unutar financijskog sustava	Iznos
a. Sredstva položena ili pozajmljena od drugih financijskih institucija	
(1) Depoziti depozitnih institucija	
(2) Depoziti nedepozitnih financijskih institucija	
(3) Zajmovi primljeni od drugih financijskih institucija	
b. Neiskorišteni dio obvezujućih kreditnih linija primljenih od drugih financijskih institucija	
c. Neto negativna sadašnja izloženost transakcija financiranja vrijednosnih papira s drugim financijskim institucijama	
d. OTC izvedenice s drugim financijskim institucijama koje imaju neto negativnu fer vrijednost:	
(1) Neto negativna fer vrijednost	
(2) Potencijalna buduća izloženost	
e. Pokazatelj obveza unutar financijskog sustava (zbroj stavki 4.a (1) do 4.d.(2))	
Odjeljak 5. – Vrijednosni papiri u optjecaju	Iznos
a. Osigurani dužnički vrijednosni papiri	
b. Nadređeni neosigurani dužnički vrijednosni papiri	
c. Podređeni dužnički vrijednosni papiri	
d. Komercijalni zapis	
e. Certifikati o depozitu	
f. Osnovni kapital	

g. Povlaštene dionice i svi drugi oblici podređenog financiranja koji nisu obuhvaćeni u stavci 5.c.

h. pokazatelj vrijednosnih papira u optjecaju (zbroj stavki 5.a do 5.g)

Pokazatelji zamjenjivosti/infrastrukture financijske institucije

Odjeljak 6. – Plaćanja izvršena u izvještajnoj godini (isključujući plaćanja unutar grupe)	Iznos
a. Australski dolar (AUD)	
b. Brazilski real (BRL)	
c. Kanadski dolar (CAD)	
d. Švicarski franak (CAD)	
e. Kineski juan (CNY)	
f. Euro (EUR)	
g. Britanska funta (GBP)	
h. Hongkonški dolar (GBP)	
i. Indijske rupije (GBP)	
j. Japanski jen (GBP)	
k. Švedska kruna (SEK)	
l. Američki dolar (USD)	
m. Pokazatelj platnog prometa (zbroj stavki 6.a do 6.l)	
Odjeljak 7. – Imovina pod skrbništvom	Iznos
a. Pokazatelj imovine pod skrbništvom	
Odjeljak 8. – Transakcije koje proizlaze iz pružanja usluga provedbe ponude odnosno prodaje na tržištima dužničkih i vlasničkih instrumenata	Iznos
a. Pružanje usluga provedbe ponude odnosno prodaje vlasničkih instrumenata	
b. Pružanje usluge provedbe ponude odnosno prodaje dužničkih instrumenata	
c. Pokazatelj usluga provedbe ponude odnosno prodaje (zbroj stavki 8.a i 8.b)	
Pokazatelji složenosti	
Odjeljak 9. – Zamišljeni iznos OTC izvedenica	Iznos
a. OTC izvedenice za koje je poravnanje obavljeno preko središnje druge ugovorne strane	
b. OTC izvedenice obračunane bilateralno	
c. Pokazatelj OTC izvedenica (zbroj stavki 9.a i 9.b)	
Odjeljak 10. – Vrijednosni papiri namijenjeni trgovanju i raspoloživi za prodaju	Iznos

- a. Vrijednosni papiri namijenjeni trgovanju
- b. Vrijednosni papiri raspoloživi za prodaju
- c. Vrijednosni papiri namijenjeni trgovanju i vrijednosni papiri raspoloživi za prodaju koji odgovaraju definiciji imovine razine 1
- d. Vrijednosni papiri namijenjeni trgovanju i vrijednosni papiri raspoloživi za prodaju koji odgovaraju definiciji imovine razine 2, s korektivnim faktorima
- e. Pokazatelj vrijednosnih papira namijenjenih trgovanju i vrijednosnih papira raspoloživih za prodaju (zbroj stavki 10.a i 10.b, minus zbroj 10.c i 10.d)

Odjeljak 11. – Imovina razine 3.**Iznos**

- a. Pokazatelj imovine razine 3. (imovina čija se vrijednost utvrđuje za potrebe računovodstva primjenom ulaznih mjernih podataka razine 3.)

Pokazatelji međudržavnih aktivnosti**Odjeljak 12. – Međudržavna potraživanja****Iznos**

- a. Pokazatelj međudržavnih potraživanja (ukupna inozemna potraživanja na temelju krajnjeg rizika)

Odjeljak 13. – Međudržavne obveze**Iznos**

- a. Inozemne obveze (ne uključujući izvedenice i lokalne obveze u lokalnoj valuti)
 - (1) Sve inozemne obveze prema povezanim poslovnica uvrštene u stavci 13.a
- b. Lokalne obveze u lokalnoj valuti (ne uključujući aktivnosti povezane s izvedenicama)
- c. Pokazatelj međudržavnih obveza (zbroj stavki 13.a i 13.b, minus 13.a (1))

Pomoćni podaci**Odjeljak 14. – Pomoćni pokazatelji****Iznos**

- a. Ukupne obveze
- b. Financiranje od stanovništva
- c. Omjer ovisnosti velikih izvora financiranja (razlika između stavki 14.a i 14.b, podijeljeno s 14.a)
- d. Ukupni bruto prihodi
- e. Ukupni neto prihodi
- f. Inozemni neto prihodi
- g. Bruto vrijednost isplaćene gotovine i bruto fer vrijednost vrijednosnih papira isplaćenih u transakcijama financiranja vrijednosnih papira
- h. Bruto vrijednost gotovine uzete u zajam i bruto fer vrijednost vrijednosnih papira uzetih u zajam u transakcijama financiranja vrijednosnih papira
- i. Bruto pozitivna fer vrijednost transakcija s OTC izvedenicama
- j. Bruto negativna fer vrijednost transakcija s OTC izvedenicama

Iznos u jedinicama

k. Broj država

Odjeljak 15. – Pomoćne stavke	Iznos
e. Vrijednosni papiri koji se drže do dospijeaća	
f. Plaćanja izvršena u izvještajnoj godini	
(1) Meksički pezo (MXN)	
(2) Novozelandski dolar (NZD)	
(3) Ruski rubalj (RUB)	

Memorandumske stavke

Odjeljak 16. – Stavke koje se odnose na veličinu	Iznos
a. Vrijednost računa varijabilnih osigurateljnih proizvoda s minimalnim jamstvima, bruto od reosiguranja	
b. Vrijednost računa varijabilnih osigurateljnih proizvoda s minimalnim jamstvima, neto od reosiguranja	
c. Ukupne izloženosti, uključujući društva kćeri za osiguranje	
d. Izloženosti društava kćeri za osiguranje:	
(1) Bilančna imovina iz osiguranja	
(2) Potencijalna buduća izloženost ugovora o izvedenicama za društva kćeri za osiguranje	
(3) Bezuvjetno opozive preuzete obveze za društva kćeri za osiguranje	
(4) Ostale izvanbilančne obveze za društva kćeri za osiguranje	
(5) Vrijednost ulaganja u konsolidirane subjekte	

Odjeljak 17. – Stavke koje se odnose na povezanost	Iznos
a. Knjigovodstvena vrijednost vlasničkih instrumenata za koje je tržišna vrijednost nedostupna	
b. Izdani certifikati zajedničkih banaka	
c. Manjinski udio	
d. Povezanost s institucijama koje su isključivo posrednici za vrijednosnice, imovina	
e. Povezanost s institucijama koje su isključivo posrednici za vrijednosnice, obveze	
f. Standby akreditivi odobreni drugim financijskim institucijama	
g. Standby akreditivi primljeni od drugih financijskih institucija	
h. Neto pozitivne sadašnje izloženosti transakcija financiranja vrijednosnih papira s drugim financijskim institucijama (revidirana definicija)	
i. Neto negativne sadašnje izloženosti transakcija financiranja vrijednosnih papira s drugim financijskim institucijama (revidirana definicija)	
j. Imovina unutar financijskog sustava, uključujući društva kćeri za osiguranje	
(1) Sredstva položena u drugim financijskim institucijama ili pozajmljena tim institucijama	
(2) Neiskorišteni dio obvezujućih kreditnih linija odobrenih drugim financijskim institucijama	
(3) Ulaganja u vrijednosne papire drugih financijskih institucija	

(4) Neto pozitivne sadašnje izloženosti transakcija financiranja vrijednosnih papira s drugim financijskim institucijama
(5) OTC izvedenice s drugim financijskim institucijama koje imaju pozitivnu neto fer vrijednost
k. Obveze unutar financijskog sustava, uključujući društva kćeri za osiguranje
(1) Sredstva položena ili pozajmljena od drugih financijskih institucija
(2) Neiskorišteni dio obvezujućih kreditnih linija primljenih od drugih financijskih institucija
(3) Neto negativne sadašnje izloženosti transakcija financiranja vrijednosnih papira s drugim financijskim institucijama
(4) OTC izvedenice s drugim financijskim institucijama koje imaju neto negativnu fer vrijednost
l. Vrijednosni papiri u optjecaju, uključujući vrijednosne papire koje su izdala društva kćeri za osiguranje

Odjeljak 18. – Stavke koje se odnose na zamjenjivost / financijsku infrastrukturu	Iznos
a. Plaćanja izvršena kao korespondent za druge banke	
(1) Australski dolar (AUD)	
(2) Brazilski real (BRL)	
(3) Kanadski dolar (CAD)	
(4) Švicarski franak (CAD)	
(5) Kineski juan (CNY)	
(6) Euro (EUR)	
(7) Britanska funta (GBP)	
(8) Hongkonški dolar (GBP)	
(9) Indijske rupije (GBP)	
(10) Japanski jen (GBP)	
(11) Švedska kruna (SEK)	
(12) Američki dolar (USD)	
(13) Meksički pezo (MXN)	
(14) Novozelandski dolar (NZD)	
(15) Ruski rubalj (RUB)	
b. Volumen trgovanja vrijednosnim papirima država	
c. Volumen trgovanja vrijednosnim papirima tijela iz javnog sektora	
d. Volumen trgovanja ostalim vrijednosnim papirima s fiksnim prinosom	
e. Volumen trgovanja uvrštenim vlasničkim instrumentima	
f. Volumen trgovanja ostalim vrijednosnim papirima	
g. Inicijalna marža koja se daje središnjim drugim ugovornim stranama (CCP-ima) u ime klijenata	
h. Inicijalna marža koja se daje središnjim drugim ugovornim stranama za vlastiti račun izvještajne grupe	
i. Uplate u fond za neispunjene obveze središnjim drugim ugovornim stranama	
j. Ostale pogodnosti za središnje druge ugovorne strane	
k. Pružanje usluga namirenja u vezi sa središnje obračunatim transakcijama	
Odjeljak 19. – Stavke koje se odnose na složenost	Iznos

a. Zamišljeni iznos OTC izvedenica, uključujući društva kćeri za osiguranje

b. Vrijednosni papiri namijenjeni trgovanju i raspoloživi za prodaju, uključujući društva kćeri za osiguranje

c. Imovina razine 3., uključujući društva kćeri za osiguranje

Odjeljak 20. – Stavke međudržavnih aktivnosti

Iznos

a. Inozemna potraživanja povezana s izvedenicama na temelju krajnjeg rizika

b. Inozemne obveze na temelju neposrednog rizika (uključujući izvedenice)

(1) Inozemne obveze povezane s izvedenicama na temelju neposrednog rizika

Odjeljak 21. – Stavke kratkoročnog financiranja

Iznos

a. Osigurano financiranje obuhvaćeno u koeficijentu likvidnosne pokrivenosti (LCR):

(1) Financiranje osigurano likvidnom imovinom Razine 1

(2) Financiranje osigurano likvidnom imovinom Razine 2A

(3) Financiranje osigurano likvidnom imovinom Razine 2B

(4) Financiranje koje nije osigurano visokokvalitetnom likvidnom imovinom (HQLA)

(5) Vrijednosni papiri osigurani imovinom (ABS), strukturirani financijski instrumenti, komercijalni zapisi osigurani imovinom (ABCP), jedinice, pokretači strukturalnih ulaganja (SIV) i ostale slične aktivnosti financiranja

(6) Ugovore o razmjeni kolaterala

b. Neosigurano financiranje velikih klijenata obuhvaćeno u LCR-u:

(1) Operativni depoziti dani od nefinancijskih subjekata

(2) Operativni depoziti dani od financijskih institucija

(3) Neoperativni depoziti dani od nefinancijskih subjekata

(4) Neoperativni depoziti dani od financijskih institucija i izdavanje neosiguranog duga

c. Osigurano financiranje obuhvaćeno u omjeru neto stabilnih izvora financiranja (NSFR):

(1) Osigurano financiranje s dospijećem manjim od 6 mjeseci

(2) Osigurano financiranje s dospijećem između 6 mjeseci i godinu dana

d. Neosigurano financiranje velikih klijenata obuhvaćeno u NSFR-u s dospijećem manjim od 6 mjeseci:

(1) Operativni depoziti dani od nefinancijskih subjekata

(2) Operativni depoziti dani od financijskih institucija

(3) Neoperativni depoziti i nedepozitno neosigurano financiranje od strane nefinancijskih subjekata

(4) Neoperativni depoziti i ostalo financiranje velikih klijenata od strane financijskih institucija

f. Neosigurano financiranje velikih klijenata obuhvaćeno u NSFR-u s dospijećem između 6 mjeseci i godinu dana

(1) Operativni depoziti dani od nefinancijskih subjekata

(2) Operativni depoziti dani od financijskih institucija

(3) Neoperativni depoziti i nedepozitno neosigurano financiranje od strane nefinancijskih subjekata

(4) Neoperativni depoziti i ostalo financiranje velikih klijenata od strane
financijskih institucija

Sažetak za provjeru

	Vrijednost pokazatelja u milijunima eura
Odjeljak 22 – Vrijednosti pokazatelja	
a. Odjeljak 2. – Pokazatelj ukupne izloženosti	
b. Odjeljak 3. – Pokazatelj imovine unutar financijskog sustava	
c. Odjeljak 4. – Pokazatelj obveza unutar financijskog sustava	
d. Odjeljak 5. – Pokazatelj vrijednosnih papira u optjecaju	
e. Odjeljak 6. – Pokazatelj platnog prometa	
f. Odjeljak 7. – Pokazatelj imovine pod skrbništvom	
g. Odjeljak 8. – Pokazatelj usluga provedbe ponude odnosno prodaje	
h. Odjeljak 9. – Pokazatelj OTC izvedenica	
i. Odjeljak 10. – Pokazatelj vrijednosnih papira namijenjenih trgovanju i raspoloživih za prodaju	
j. Odjeljak 11. – Pokazatelj imovine razine 3.	
k. Odjeljak 12. – Pokazatelj međudržavnih potraživanja	
l. Odjeljak 13. – Pokazatelj međudržavnih obveza	
m. Ostali odjeljci	
(1) Stavka 1.a – Opće informacije koje dostavlja nadzorno tijelo	
(2) Stavka 1.b – Opće informacije koje dostavlja izvještajna institucija	
(3) Odjeljak 14. – Pomoćni pokazatelji	
(4) Odjeljak 15. – Pomoćne stavke	
(5) Odjeljak 16. – Stavke koje se odnose na veličinu	
(6) Odjeljak 17. – Stavke koje se odnose na povezanost	
(7) Odjeljak 18. – Stavke koje se odnose na zamjenjivost / financijsku infrastrukturu	
(8) Odjeljak 19. – Stavke koje se odnose na složenost	
(9) Odjeljak 20. – Stavke međudržavnih aktivnosti	
(10) Odjeljak 21. – Kratkoročno financiranje	