**UE**

**Tabelul de concordanţă**

**al Instrucțiunii cu privire la prezentarea de către bănci a rapoartelor COREP în scopuri de supraveghere, aprobate**

**prin Hotărârea Comitetului executiv al Băncii Naţionale a Moldovei nr. 117/2018 cu**

**REGULAMENTUL DE PUNERE ÎN APLICARE (UE) 2021/451 AL COMISIEI**

**1din 17 decembrie 2020**

|  |
| --- |
| 1. **Titlul actului Uniunii Europene, inclusiv cele mai recente amendamente incluse** |
| **REGULAMENTUL DE PUNERE ÎN APLICARE (UE) 2021/451 AL COMISIEI din 17 decembrie 2020 de stabilire a standardelor tehnice de punere în aplicare pentru aplicarea Regulamentului (UE) nr. 575/2013 al Parlamentului European și al Consiliului în ceea ce privește raportarea în scopuri de supraveghere a instituțiilor și de abrogare a Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 680/2014** |
| 1. **Titlul proiectului de act normativ naţional** |
| **Hotărârea Comitetului executiv al Băncii Naţionale a Moldovei nr.XX/2022 privind modificarea Instrucțiunii cu privire la prezentarea de către bănci a rapoartelor COREP în scopuri de supraveghere, aprobate prin Hotărârea Comitetului executiv al Băncii Naţionale a Moldovei nr. 117/2018** |
| **3. Gradul de compatibilitate -** parţial compatibil |

| **Actul Uniunii Europene** | **Proiectul de act normativ național** | **Gradul de compatibilitate** | **Diferențele** | **Observațiile** | **Autoritatea/ persoana responsabilă** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** |
| **REGULAMENTUL DE PUNERE ÎN APLICARE (UE) 2021/451 AL COMISIEI din 17 decembrie 2020**  **de stabilire a standardelor tehnice de punere în aplicare pentru aplicarea Regulamentului (UE) nr. 575/2013 al Parlamentului European și al Consiliului în ceea ce privește raportarea în scopuri de supraveghere a instituțiilor și de abrogare a Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 680/2014** |  |  |  | Banca Naţională a Moldovei, |  |
| *Articolul 1*  **Obiect și domeniu de aplicare**  Prezentul regulament stabilește formate și formulare de raportare uniforme, instrucţiuni privind modul de utilizare a acestor formulare și metodologia aferentă, frecvenţa și datele de raportare, definiţii și soluţii informatice pentru transmiterea de către instituţii a rapoartelor către autorităţile lor competente, în conformitate cu articolul 415 alineatele (3) și (3a) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 și cu articolul 430 alineatele (1)-(4) și alineatele (7) și (9) din regulamentul menţionat. |  | Nu se transpune în prezentul proiect |  |  |  |
| *Articolul 2*  **Datele de referinţă ale raportării**  (1) Instituţiile transmit autorităţilor competente informaţii, astfel cum se prezintă aceste informaţii la următoarele date de referinţă ale raportării:  (a) raportare lunară: în ultima zi a fiecărei luni;  (b) raportare trimestrială: 31 martie, 30 iunie, 30 septembrie și 31 decembrie;  (c) raportare bianuală: 30 iunie și 31 decembrie;  (d) raportare anuală: 31 decembrie.  (2) Informaţiile transmise în temeiul formularelor prevăzute în anexele III și IV, în conformitate cu instrucţiunile prevăzute în anexa V, care fac referire la o anumită perioadă sunt raportate cumulat din prima zi a exerciţiului financiar până la data de referinţă.  (3) În cazul în care legislaţia naţională permite instituţiilor să raporteze informaţiile financiare pe baza datelor disponibile la încheierea exerciţiului lor financiar, care este diferit de anul calendaristic, datele de referinţă ale raportării pot fi adaptate în consecinţă, astfel încât raportarea informaţiilor financiare și a informaţiilor necesare pentru a identifica instituţiile de importanţă sistemică globală (G-SII) și a le atribui acestora rate ale amortizorului să aibă loc o dată la trei, șase sau, respectiv, douăsprezece luni de la încheierea exerciţiului lor financiar. |  | Nu se transpune în prezentul proiect |  |  |  |
| *Articolul 3*  **Datele de transmitere a raportării**  (1) Instituţiile transmit informaţii autorităţilor competente, până la sfârșitul programului de lucru, la următoarele date de transmitere:  (a) raportare lunară: a 15-a zi calendaristică de la data de referinţă a raportării;  (b) raportare trimestrială: 12 mai, 11 august, 11 noiembrie și 11 februarie;  (c) raportare bianuală: 11 august și 11 februarie;  (d) raportare anuală: 11 februarie.  (2) În cazul în care data de transmitere este o sărbătoare legală în statul membru al autorităţii competente căreia trebuie să i se prezinte raportul sau o zi de sâmbătă ori de duminică, informaţiile sunt transmise în ziua lucrătoare următoare.  (3) În cazul în care instituţiile utilizează datele de referinţă ale raportării ajustate pe baza datelor disponibile la încheierea exerciţiului lor financiar, astfel cum se prevede la articolul 2 alineatul (3), cu scopul de a raporta informaţii financiare sau informaţiile necesare pentru a identifica instituţiile de importanţă sistemică globală (G-SII) și a le atribui acestora rate ale amortizorului, datele de transmitere pot, de asemenea, să fie ajustate în consecinţă, astfel încât să se menţină aceeași perioadă de transmitere faţă de data de referinţă a raportării ajustată.  (4) Instituţiile pot prezenta cifre neauditate. În cazul în care cifrele auditate sunt diferite faţă de cifrele neauditate transmise, se prezintă fără întârziere cifrele revizuite în urma auditării. Cifrele neauditate sunt cifre care nu au făcut obiectul unei opinii a unui auditor extern, în timp ce cifrele auditate sunt cifrele care au făcut obiectul unui audit efectuat de un auditor extern care și-a exprimat o opinie de audit.  (5) Se transmit, de asemenea, fără întârziere, autorităţilor competente orice alte corecţii ale rapoartelor prezentate. |  | Nu se transpune în prezentul proiect |  |  |  |
| *Articolul 4*  **Praguri de raportare – criterii de intrare și de ieșire**  (1) Instituţiile care îndeplinesc condiţiile prevăzute la articolul 4 alineatul (1) punctul 145 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 trebuie să înceapă raportarea informaţiilor ca instituţii mici și cu un grad redus de complexitate la prima dată de referinţă a raportării după ce aceste condiţii au fost îndeplinite. În cazul în care nu mai îndeplinesc condiţiile respective, instituţiile încetează să mai raporteze informaţiile la prima dată de referinţă a raportării ulterioară.  (2) Instituţiile care îndeplinesc condiţiile prevăzute la articolul 4 alineatul (1) punctul 146 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 trebuie să înceapă raportarea informaţiilor ca instituţii mari la prima dată de referinţă a raportării după ce aceste condiţii au fost îndeplinite. În cazul în care nu mai îndeplinesc condiţiile respective, instituţiile încetează să mai raporteze informaţiile la prima dată de referinţă a raportării ulterioară.  (3) Instituţiile încep raportarea informaţiilor care fac obiectul pragurilor stabilite în prezentul regulament la următoarea dată de referinţă a raportării după ce aceste praguri au fost depășite la două date de referinţă consecutive. Instituţiile au dreptul să nu mai raporteze informaţiile care fac obiectul pragurilor stabilite în prezentul regulament la următoarea dată de referinţă a raportării în cazul în care s-au situat sub pragurile relevante la trei date de referinţă consecutive. |  | Nu se transpune în prezentul proiect |  |  |  |
| *Articolul 5*  **Raportarea pe bază individuală cu privire la fondurile proprii și la cerinţele de fonduri proprii – raportare trimestrială**  (1) Pentru a raporta pe bază individuală informaţiile privind fondurile proprii și cerinţele de fonduri proprii în conformitate cu articolul 430 alineatul (1) litera (a) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, instituţiile transmit informaţiile menţionate la prezentul articol cu o frecvenţă trimestrială.  (2) Instituţiile transmit informaţiile privind fondurile proprii și cerinţele de fonduri proprii specificate în anexa I formularele 1-5 în conformitate cu instrucţiunile din anexa II partea II punctul 1.  (3) Instituţiile transmit informaţiile privind expunerile la riscul de credit și la riscul de credit al contrapărţii tratate conform abordării standardizate, astfel cum sunt specificate în anexa I formularul 7, în conformitate cu instrucţiunile din anexa II partea II punctul 3.2.  (4) Instituţiile transmit informaţiile privind expunerile la riscul de credit și la riscul de credit al contrapărţii tratate conform abordării bazate pe ratinguri interne, astfel cum sunt specificate în anexa I formularele 8.1 și 8.2, în conformitate cu instrucţiunile din anexa II partea II punctul 3.3.  (5) Instituţiile transmit informaţiile privind distribuţia geografică a expunerilor pe ţări, precum și expunerile agregate la nivel total, astfel cum sunt specificate în anexa I formularul 9, în conformitate cu instrucţiunile din anexa II partea II punctul 3.4.  Instituţiile transmit informaţiile specificate în formularele 9.1 și 9.2 și în special informaţiile privind distribuţia geografică a expunerilor pe ţări, în cazul în care expunerile iniţiale altele decât expunerile interne din toate celelalte ţări „altele decât ţara proprie” și din toate clasele de expuneri, astfel cum sunt raportate în anexa I formularul 4 rândul 0850, sunt mai mari sau egale cu 10 % din totalul expunerilor iniţiale, atât interne, cât și altele decât interne, astfel cum sunt raportate în conformitate cu anexa I formularul 4 rândul 0860. Se consideră că expunerile sunt interne în cazul în care este vorba de expuneri faţă de contrapărţile situate în statul membru în care este stabilită instituţia.  Se aplică criteriile de intrare și de ieșire prevăzute la articolul 4.  (6) Instituţiile transmit informaţiile privind riscul de credit al contrapărţii specificate în anexa I formularele 34.01-34.05 și 34.08-34.10, în conformitate cu instrucţiunile din anexa II partea II punctul 3.9.  (7) Instituţiile care aplică abordarea standardizată sau metoda modelului intern pentru calcularea expunerilor la riscul de credit al contrapărţii în conformitate cu partea a treia titlul II capitolul 6 secţiunile 3 și 6 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 transmit informaţiile privind riscul de credit al contrapărţii specificate în anexa I formularul 34.06 în conformitate cu instrucţiunile din anexa II partea II punctul 3.9.7.  (8) Instituţiile transmit informaţiile privind expunerile din titluri de capital tratate conform abordării bazate pe ratinguri interne, astfel cum sunt specificate în anexa I formularul 10, în conformitate cu instrucţiunile din anexa II partea II punctul 3.5.  (9) Instituţiile transmit informaţiile privind riscul de decontare specificate în anexa I formularul 11 în conformitate cu instrucţiunile din anexa II partea II punctul 3.6.  (10) Instituţiile transmit informaţiile privind expunerile din securitizări specificate în anexa I formularul 13.01 în conformitate cu instrucţiunile din anexa II partea II punctul 3.7.  (11) Instituţiile transmit informaţiile privind cerinţele de fonduri proprii și pierderile legate de riscurile operaţionale specificate în anexa I formularul 16 în conformitate cu instrucţiunile din anexa II partea II punctul 4.1.  (12) Instituţiile transmit informaţiile privind cerinţele de fonduri proprii legate de riscul de piaţă specificate în anexa I formularele 18-24 în conformitate cu instrucţiunile din anexa II partea II punctele 5.1-5.7.  (13) Instituţiile transmit informaţiile privind cerinţele de fonduri proprii legate de riscul de ajustare a evaluării creditului specificate în anexa I formularul 25 în conformitate cu instrucţiunile din anexa II partea II punctul 5.8.  (14) Instituţiile transmit informaţiile privind evaluarea prudentă specificate în anexa I formularul 32 în conformitate cu instrucţiunile din anexa II partea II punctul 6, după cum urmează:  (a) toate instituţiile transmit informaţiile specificate în anexa I formularul 32.1 în conformitate cu instrucţiunile din anexa II partea II punctul 6;  (b) în plus faţă de informaţiile menţionate la prezentul alineat litera (a), instituţiile care aplică abordarea de bază în conformitate cu Regulamentul delegat (UE) 2016/101 al Comisiei ( 1 ) raportează și informaţiile specificate în anexa I formularul 32.2 în conformitate cu instrucţiunile din anexa II partea II punctul 6;  (c) în plus faţă de informaţiile menţionate la prezentul alineat literele (a) și (b), instituţiile care aplică abordarea de bază în conformitate cu Regulamentul delegat (UE) 2016/101 al Comisiei și care depășesc pragurile menţionate la articolul 4 alineatul (1) din respectivul regulament raportează și informaţiile specificate în anexa I formularele 32.3 și 32.4 în conformitate cu instrucţiunile din anexa II partea II punctul 6.  În sensul prezentului alineat, criteriile de intrare și de ieșire prevăzute la articolul 4 nu se aplică.  (15) Instituţiile transmit informaţiile privind mecanismul de protecţie prudenţial pentru expunerile neperformante specificate în anexa I formularele 35.01, 35.02 și 35.03 în conformitate cu instrucţiunile din anexa II partea II punctul 8. |  | Nu se transpune în prezentul proiect |  |  |  |
| *Articolul 6*  **Raportarea pe bază individuală cu privire la fondurile proprii și la cerinţele de fonduri proprii – raportare bianuală**  (1) Pentru a raporta pe bază individuală informaţiile privind fondurile proprii și cerinţele de fonduri proprii în conformitate cu articolul 430 alineatul (1) litera (a) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, instituţiile transmit informaţiile menţionate la prezentul articol cu o frecvenţă bianuală.  (2) Instituţiile transmit informaţiile privind expunerile din securitizări specificate în anexa I formularele 14 și 14.01 în conformitate cu instrucţiunile din anexa II partea II punctul 3.8, cu excepţia cazului în care respectivele instituţii fac parte dintr-un grup aflat în aceeași ţară în care acestea sunt supuse cerinţelor în materie de fonduri proprii.  (3) Instituţiile transmit informaţiile privind expunerile suverane după cum urmează:  (a) în cazul în care valoarea contabilă agregată a activelor financiare din sectorul contrapărţii „Administraţii publice” este mai mare sau egală cu 1 % din suma valorilor contabile totale pentru „Titluri de datorie” și „Credite și avansuri”, instituţiile transmit informaţiile specificate în anexa I formularul 33 în conformitate cu instrucţiunile din anexa II partea II punctul 7 și urmează instrucţiunile din anexa V în ceea ce privește formularul 4 din anexa III sau anexa IV, după caz, pentru a calcula valorile relevante;  (b) în cazul în care valoarea raportată pentru expunerile interne din active financiare nederivate conform definiţiei din anexa I formularul 33 coloana 0010 rândul 0010 este mai mică de 90 % din valoarea raportată pentru expunerile interne și pentru alte expuneri decât cele interne pentru același punct de date, instituţiile care îndeplinesc condiţia menţionată la litera (a) transmit informaţiile specificate în anexa I formularul 33 în conformitate cu instrucţiunile din anexa II partea II punctul 7, cu o defalcare completă pe ţări;  (c) instituţiile care îndeplinesc condiţiile menţionate la litera (a) și nu îndeplinesc condiţia menţionată la litera (b) transmit informaţiile specificate în formularul 33 în conformitate cu instrucţiunile din anexa II partea II punctul 7, cu expunerile agregate:  (i) la nivel total; și  (ii) la nivel intern.  Se aplică criteriile de intrare și de ieșire prevăzute la articolul 4 alineatul (3).  (4) Informaţiile privind pierderile semnificative legate de riscul operaţional se raportează după cum urmează:  (a) instituţiile care calculează cerinţele de fonduri proprii legate de riscurile operaţionale în conformitate cu partea a treia titlul III capitolul 4 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 raportează aceste informaţii astfel cum se specifică în anexa I formularele 17.01 și 17.02, în conformitate cu instrucţiunile din anexa II partea II punctul 4.2;  (b) instituţiile mari care calculează cerinţele de fonduri proprii legate de riscurile operaţionale în conformitate cu partea a treia titlul III capitolul 3 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 raportează aceste informaţii astfel cum se specifică în anexa I formularele 17.01 și 17.02, în conformitate cu instrucţiunile din anexa II partea II punctul 4.2;  (c) instituţiile, altele decât instituţiile mari care calculează cerinţele de fonduri proprii legate de riscurile operaţionale în conformitate cu partea a treia titlul III capitolul 3 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 raportează, în conformitate cu instrucţiunile din anexa II partea II punctul 4.2, următoarele informaţii:  (i) informaţiile specificate în anexa I formularul 17.01 coloana 0080 pentru următoarele rânduri:  — numărul de evenimente (evenimente noi) (rândul 0910);  — cuantumul pierderilor brute (evenimente noi) (rândul 0920);  — numărul de evenimente care fac obiectul unor ajustări ale pierderilor (rândul 0930);  — ajustări ale pierderilor referitoare la perioadele de raportare anterioare (rândul 0940);  — pierderea singulară maximă (rândul 0950);  — suma celor mai mari cinci pierderi (rândul 0960);  — recuperarea totală directă a pierderii (cu excepţia asigurărilor și a altor mecanisme de transfer al riscului) (rândul 0970);  — recuperări totale din asigurări și alte mecanisme de transfer al riscului (rândul 0980);  (ii) informaţiile specificate în anexa I formularul 17.02;  (d) instituţiile menţionate la litera (c) pot raporta setul complet de informaţii specificate în anexa I formularele 17.01 și 17.02 în conformitate cu instrucţiunile din anexa II partea II punctul 4.2;  (e) instituţiile mari care calculează cerinţele de fonduri proprii legate de riscurile operaţionale în conformitate cu partea a treia titlul III capitolul 2 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 raportează informaţiile specificate în anexa I formularele 17.01 și 17.02, în conformitate cu instrucţiunile din anexa II partea II punctul 4.2;  (f) instituţiile, altele decât instituţiile mari care calculează cerinţele de fonduri proprii legate de riscurile operaţionale în conformitate cu partea a treia titlul III capitolul 2 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 pot raporta informaţiile specificate în anexa I formularele 17.01 și 17.02 în conformitate cu instrucţiunile din anexa II partea II punctul 4.2.  Se aplică criteriile de intrare și de ieșire prevăzute la articolul 4 alineatul (3).  (5) Instituţiile care aplică abordarea standardizată simplificată sau metoda expunerii iniţiale pentru calcularea expunerilor la riscul de credit al contrapărţii în conformitate cu partea a treia titlul II capitolul 6 secţiunile 4 și 5 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 transmit informaţiile privind riscul de credit al contrapărţii specificate în anexa I formularul 34.06 în conformitate cu instrucţiunile din anexa II partea II punctul 3.9.7. |  | Nu se transpune în prezentul proiect |  |  |  |
| *Articolul 7*  **Raportarea pe bază consolidată cu privire la fondurile proprii și la cerinţele de fonduri propria**  Pentru a raporta pe bază consolidată informaţiile privind fondurile proprii și cerinţele de fonduri proprii în conformitate cu articolul 430 alineatul (1) litera (a) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, instituţiile transmit informaţiile specificate:  (a) la articolele 5 și 6 din prezentul regulament de punere în aplicare, pe bază consolidată, cu frecvenţa specificată la articolele respective; și  (b) în anexa I formularul 6, în conformitate cu instrucţiunile prevăzute în anexa II partea II punctul 2, în ceea ce privește entităţile incluse în perimetrul de consolidare, cu o frecvenţă bianuală. |  | Nu se transpune în prezentul proiect |  |  |  |
| *Articolul 8*  **Raportarea cu privire la fondurile proprii și la cerinţele de fonduri proprii – cerinţe suplimentare privind raportarea pe bază individuală și pe bază consolidate**  (1) Instituţiile care fac obiectul unei cerinţe de a publica informaţiile menţionate la articolul 438 litera (e) sau (h) sau la articolul 452 litera (b), (g) sau (h) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, cu frecvenţa prevăzută la articolul 433a sau la articolul 433c, după caz, pe bază individuală în conformitate cu articolul 6 sau pe bază consolidată în conformitate cu articolul 13, după caz, din regulamentul respectiv, transmit informaţiile privind riscul de credit și riscul de credit al contrapărţii specificate în anexa I formularele 8.3, 8.4, 8.5, 8.5.1, 8.6, 8.7 și 34.11 din prezentul regulament, cu aceeași frecvenţă și pe aceeași bază, urmând instrucţiunile din anexa II partea II punctele 3.3 și 3.9.12 din prezentul regulament.  (2) Instituţiile care fac obiectul unei cerinţe de a publica informaţiile menţionate la articolul 439 litera (l) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 cu frecvenţa prevăzută la articolul 433a sau la articolul 433c, după caz, pe bază individuală în conformitate cu articolul 6 sau pe bază consolidată în conformitate cu articolul 13, după caz, din regulamentul respectiv, transmit informaţiile privind riscul de credit al contrapărţii specificate în anexa I formularul 34.07 din prezentul regulament, cu aceeași frecvenţă și pe aceeași bază, urmând instrucţiunile din anexa II partea II punctul 3.9.8 din prezentul regulament. |  | Nu se transpune în prezentul proiect |  |  |  |
| *Articolul 9*  **Raportarea pe bază individuală cu privire la fondurile proprii și la cerinţele de fonduri proprii pentru firmele de investiţii care fac obiectul articolelor 95 și 96 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013**  (1) Firmele de investiţii care aplică dispoziţiile tranzitorii de la articolul 57 alineatul (3) din Regulamentul (UE) 2019/2033 transmit informaţiile prevăzute la prezentul articol.  (2) Pentru a raporta pe bază individuală informaţiile privind fondurile proprii și cerinţele de fonduri proprii în conformitate cu articolul 430 alineatul (1) litera (a) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, cu excepţia informaţiilor privind indicatorul efectului de levier, firmele de investiţii care invocă articolul 57 alineatul (3) din Regulamentul (UE) 2019/2033 în ceea ce privește articolul 95 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 transmit informaţiile specificate în anexa I formularele 1-5 în conformitate cu instrucţiunile din anexa II partea II punctul 1, cu o frecvenţă trimestrială.  (3) Pentru a raporta pe bază individuală informaţiile privind fondurile proprii și cerinţele de fonduri proprii în conformitate cu articolul 430 alineatul (1) litera (a) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, firmele de investiţii care invocă articolul 57 alineatul (3) din Regulamentul (UE) 2019/2033 în ceea ce privește articolul 96 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 transmit informaţiile menţionate la articolul 5 alineatele (1)-(5) și alineatele (8)-(13) și la articolul 6 alineatul (2) din prezentul regulament, cu frecvenţa prevăzută la articolele respective. |  | Nu se transpune în prezentul proiect |  |  |  |
| *Articolul 10*  **Raportarea pe bază consolidată cu privire la fondurile proprii și la cerinţele de fonduri proprii pentru grupurile constituite numai din firme de investiţii care fac obiectul articolelor 95 și 96 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013**  (1) Firmele de investiţii care aplică dispoziţiile tranzitorii de la articolul 57 alineatul (3) din Regulamentul (UE) 2019/2033 transmit informaţiile prevăzute la prezentul articol.  (2) Pentru a raporta pe bază consolidată informaţiile privind fondurile proprii și cerinţele de fonduri proprii în conformitate cu articolul 430 alineatul (1) litera (a) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, cu excepţia informaţiilor privind indicatorul efectului de levier, firmele de investiţii aparţinând grupurilor constituite numai din firme de investiţii care invocă articolul 57 alineatul (3) din Regulamentul (UE) 2019/2033 în ceea ce privește articolul 95 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 transmit următoarele informaţii pe bază consolidată:  (a) informaţiile privind fondurile proprii și cerinţele de fonduri proprii specificate în anexa I formularele 1-5 în conformitate cu instrucţiunile din anexa II partea II punctul 1, cu o frecvenţă trimestrială;  (b) informaţiile privind fondurile proprii și cerinţele de fonduri proprii în ceea ce privește entităţile incluse în perimetrul de consolidare, astfel cum se specifică în anexa I formularul 6, în conformitate cu instrucţiunile din anexa II partea II punctul 2, cu o frecvenţă bianuală.  (3) Pentru a raporta pe bază consolidată informaţiile privind fondurile proprii și cerinţele de fonduri proprii în conformitate cu articolul 430 alineatul (1) litera (a) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, firmele de investiţii aparţinând grupurilor constituite numai din firme de investiţii care fac obiectul articolului 95 și din firme de investiţii care fac obiectul articolului 96 sau aparţinând grupurilor constituite numai din firme de investiţii care invocă articolul 57 alineatul (3) din Regulamentul (UE) 2019/2033 în ceea ce privește articolul 96 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 transmit următoarele informaţii pe bază consolidată:  (a) informaţiile specificate la articolul 5 alineatele (1)-(5) și (8)-(13) și la articolul 6 alineatul (2) din prezentul regulament, cu frecvenţa prevăzută la articolele respective;  (b) informaţiile privind entităţile incluse în perimetrul de consolidare, astfel cum se specifică în anexa I formularul 6, în conformitate cu instrucţiunile din anexa II partea II punctul 2, cu o frecvenţă bianuală. |  | Nu se transpune în prezentul proiect |  |  |  |
| *Articolul 11*  **Raportarea informaţiilor financiare pe bază consolidată pentru instituţiile care fac obiectul Regulamentului (CE) nr. 1606/2002 al Parlamentului European și al Consiliului** ( 1 )  (1) Pentru a raporta informaţii financiare pe bază consolidată în conformitate cu articolul 430 alineatul (3) sau (4) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, instituţiile transmit informaţiile specificate în anexa III, pe bază consolidată, în conformitate cu instrucţiunile din anexa V.  (2) Informaţiile menţionate la alineatul (1) se furnizează după cum urmează:  (a) informaţiile specificate în anexa III partea 1, cu o frecvenţă trimestrială;  (b) informaţiile specificate în anexa III partea 3, cu o frecvenţă bianuală;  (c) informaţiile specificate în anexa III partea 4, cu excepţia informaţiilor specificate în formularul 47, cu o frecvenţă anuală;  (d) informaţiile specificate în anexa III partea 2 formularul 20, cu o frecvenţă trimestrială, în cazul în care instituţia depășește pragul prevăzut la articolul 5 alineatul (5) al doilea paragraf;  (e) informaţiile specificate în anexa III partea 2 formularul 21, cu o frecvenţă trimestrială, în cazul în care activele corporale care fac obiectul unor contracte de leasing operaţional sunt mai mari sau egale cu 10 % din totalul activelor corporale, astfel cum sunt raportate în conformitate cu anexa III partea 1 formularul 1.1;  (f) informaţiile specificate în anexa III partea 2 formularul 22, cu o frecvenţă trimestrială, în cazul în care veniturile nete din onorarii și comisioane sunt mai mari sau egale cu 10 % din suma dintre veniturile nete din onorarii și comisioane și veniturile nete din dobânzi, astfel cum sunt raportate în anexa III partea 1 formularul 2;  (g) informaţiile specificate în anexa III partea 2 formularele 23-26, cu o frecvenţă trimestrială, în cazul în care sunt îndeplinite ambele condiţii de mai jos:  (i) instituţia nu este o instituţie mică și cu un grad redus de complexitate;  (ii) raportul dintre valoarea contabilă brută a creditelor și avansurilor instituţiei care intră sub incidenţa articolului 47a alineatul (3) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 și valoarea contabilă brută totală a creditelor și avansurilor care intră sub incidenţa articolului 47a alineatul (1) din regulamentul respectiv este mai mare sau egal cu 5 %;  (h) informaţiile specificate în anexa III partea 4 formularul 47, cu o frecvenţă anuală, atunci când sunt îndeplinite ambele condiţii prevăzute la litera (g) de la prezentul alineat.  În sensul literei (g) punctul (ii), raportul nu include, nici la numitor, nici la numărător, creditele și avansurile clasificate drept deţinute în vederea vânzării, soldurile de numerar la bănci centrale și alte depozite la vedere.  În sensul prezentului alineat literele (d)-(h), se aplică criteriile de intrare și de ieșire prevăzute la articolul 4 alineatul (3). |  | Nu se transpune în prezentul proiect |  |  |  |
| *Articolul 12*  **Raportarea informaţiilor financiare pe bază consolidată pentru instituţiile care aplică cadre contabile naţionale**  (1) În cazul în care o autoritate competentă a extins cerinţele de raportare a informaţiilor financiare pentru a include și instituţiile stabilite într-un stat membru, în conformitate cu articolul 430 alineatul (9) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, instituţiile transmit informaţiile pe bază consolidată specificate în anexa IV la prezentul regulament, în conformitate cu instrucţiunile din anexa V la prezentul regulament.  (2) Informaţiile menţionate la alineatul (1) se furnizează după cum urmează:  (a) informaţiile specificate în anexa IV partea 1, cu o frecvenţă trimestrială;  (b) informaţiile specificate în anexa IV partea 3, cu o frecvenţă bianuală;  (c) informaţiile specificate în anexa IV partea 4, cu excepţia informaţiilor specificate în formularul 47, cu o frecvenţă anuală;  (d) informaţiile specificate în anexa IV partea 2 formularul 20, cu o frecvenţă trimestrială, în cazul în care instituţia depășește pragul prevăzut la articolul 5 alineatul (5) al doilea paragraf;  (e) informaţiile specificate în anexa IV partea 2 formularul 21, cu o frecvenţă trimestrială, în cazul în care activele corporale care fac obiectul unor contracte de leasing operaţional sunt mai mari sau egale cu 10 % din totalul activelor corporale, astfel cum sunt raportate în conformitate cu anexa IV partea 1 formularul 1.1;  (f) informaţiile specificate în anexa IV partea 2 formularul 22, cu o frecvenţă trimestrială, în cazul în care veniturile nete din onorarii și comisioane sunt mai mari sau egale cu 10 % din suma dintre veniturile nete din onorarii și comisioane și veniturile nete din dobânzi, astfel cum sunt raportate în anexa IV partea 1 formularul 2;  (g) informaţiile specificate în anexa IV partea 2 formularele 23-26, cu o frecvenţă trimestrială, în cazul în care sunt îndeplinite ambele condiţii de mai jos:  (i) instituţia nu este o instituţie mică și cu un grad redus de complexitate;  (ii) raportul calculat de instituţie, astfel cum este menţionat la articolul 11 alineatul (2) litera (g) punctul (ii), este mai mare sau egal cu 5 %;  (h) informaţiile specificate în anexa IV partea 4 formularul 47, cu o frecvenţă anuală, atunci când sunt îndeplinite ambele condiţii prevăzute la litera (g) de la prezentul alineat.  În sensul prezentului alineat literele (d)-(h), se aplică criteriile de intrare și de ieșire prevăzute la articolul 4 alineatul (3). |  | Nu se transpune în prezentul proiect |  |  |  |
| *Articolul 13*  **Raportarea pierderilor care decurg din credite garantate cu bunuri imobile în conformitate cu articolul 430a alineatul (1) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, pe bază individuală și pe bază consolidate**  (1) Instituţiile transmit informaţiile specificate în anexa VI în conformitate cu instrucţiunile din anexa VII, pe bază consolidată, cu o frecvenţă anuală.  (2) Instituţiile transmit informaţiile specificate în anexa VI în conformitate cu instrucţiunile din anexa VII, pe bază individuală, cu o frecvenţă anuală.  (3) În cazul în care o instituţie are o sucursală într-un alt stat membru, sucursala respectivă prezintă autorităţii competente a statului membru gazdă informaţiile specificate în anexa VI referitoare la sucursala respectivă în conformitate cu instrucţiunile din anexa VII, cu o frecvenţă anuală. |  | Nu se transpune în prezentul proiect |  |  |  |
| *Articolul 14*  **Raportarea expunerilor mari pe bază individuală și pe bază consolidate**  (1) Pentru a raporta, pe bază individuală și pe bază consolidată, informaţii cu privire la expunerile mari faţă de clienţi și de grupuri de clienţi aflaţi în legătură, în conformitate cu articolul 394 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, instituţiile transmit informaţiile specificate în anexa VIII în conformitate cu instrucţiunile din anexa IX, cu o frecvenţă trimestrială.  (2) Pentru a raporta pe bază consolidată informaţiile cu privire la cele mai mari 20 de expuneri faţă de clienţi sau de grupuri de clienţi aflaţi în legătură, în conformitate cu articolul 394 alineatul (1) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, instituţiile care fac obiectul dispoziţiilor părţii a treia titlul II capitolul 3 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 transmit informaţiile specificate în anexa VIII în conformitate cu instrucţiunile din anexa IX, cu o frecvenţă trimestrială.  (3) Pentru a raporta pe bază consolidată informaţiile cu privire la expunerile cu o valoare mai mare sau egală cu 300 de milioane EUR, dar mai mică de 10 % din fondurile proprii de nivel 1 ale instituţiei, în conformitate cu articolul 394 alineatul (1) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, instituţiile transmit informaţiile specificate în anexa VIII în conformitate cu instrucţiunile din anexa IX, cu o frecvenţă trimestrială.  (4) Pentru a raporta pe bază consolidată informaţiile cu privire la cele mai mari 10 expuneri faţă de instituţii și cele mai mari 10 expuneri faţă de entităţi din sectorul bancar paralel, care desfășoară activităţi bancare în afara cadrului reglementat, în conformitate cu articolul 394 alineatul (2) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, instituţiile transmit informaţiile specificate în anexa VIII în conformitate cu instrucţiunile din anexa IX, cu o frecvenţă trimestrială. |  | Nu se transpune în prezentul proiect |  |  |  |
| *Articolul 15*  **Raportarea indicatorului efectului de levier pe bază individuală și pe bază consolidate**  (1) Pentru a raporta, pe bază individuală și pe bază consolidată, informaţiile cu privire la indicatorul efectului de levier, în conformitate cu articolul 430 alineatul (1) litera (a) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, instituţiile transmit informaţiile specificate în anexa X în conformitate cu instrucţiunile din anexa XI, cu o frecvenţă trimestrială. Numai instituţiile mari transmit formularul 48.00 din anexa X.  (2) Informaţiile specificate în anexa X formularul 40.00 celula {r0410;c0010} se raportează numai de către:  (a) instituţiile mari care fie sunt G-SII, fie au emis titluri de valoare admise la tranzacţionare pe o piaţă reglementată, cu o frecvenţă bianuală;  (b) instituţiile mari, altele decât G-SII, care sunt instituţii necotate, cu o frecvenţă anuală;  (c) alte instituţii decât instituţiile mari și instituţiile mici și cu un grad redus de complexitate, care au emis titluri de valoare admise la tranzacţionare pe o piaţă reglementată, cu o frecvenţă anuală.  (3) Instituţiile calculează indicatorul efectului de levier la data de referinţă a raportării, în conformitate cu articolul 429 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.  (4) Instituţiile raportează informaţiile menţionate în anexa XI partea II punctul 13 în cazul în care este îndeplinită cel puţin una dintre următoarele condiţii:  (a) cota instrumentelor financiare derivate menţionată în anexa XI partea II punctul 5 este mai mare de 1,5 %;  (b) cota instrumentelor financiare derivate menţionată în anexa XI partea II punctul 5 este mai mare de 2 %.  În cazul în care o instituţie îndeplinește numai condiţia de la litera (a), se aplică criteriile de intrare și de ieșire prevăzute la articolul 4 alineatul (3).  În cazul în care o instituţie îndeplinește atât condiţia de la litera (a), cât și condiţia de la litera (b), aceasta începe să raporteze informaţiile respective pentru data de referinţă a raportării ulterioară datei de referinţă în care a depășit pragul.  (5) Instituţiile pentru care valoarea noţională totală a instrumentelor financiare derivate, astfel cum este definită în anexa XI partea II punctul 8, depășește 10 000 de milioane EUR raportează informaţiile menţionate în anexa XI partea II punctul 13, chiar dacă cota lor de instrumente financiare derivate nu îndeplinește condiţiile stabilite la alineatul (4) din prezentul articol.  În sensul prezentului alineat, criteriile de ieșire prevăzute la articolul 4 alineatul (3) nu se aplică. Atunci când depășesc pragul la o dată de referinţă a raportării, instituţiile încep să raporteze informaţiile de la următoarea dată de referinţă a raportării.  (6) Instituţiile au obligaţia de a raporta informaţiile menţionate în anexa XI partea II punctul 14 în cazul în care este îndeplinită cel puţin una dintre următoarele condiţii:  (a) volumul instrumentelor financiare derivate de credit menţionat în anexa XI partea II punctul 9 este mai mare de 300 de milioane EUR;  (b) volumul instrumentelor financiare derivate de credit menţionat în anexa XI partea II punctul 9 este mai mare de 500 de milioane EUR.  În cazul în care o instituţie îndeplinește numai condiţia de la litera (a), se aplică criteriile de intrare și de ieșire prevăzute la articolul 4 alineatul (3). În cazul în care o instituţie îndeplinește atât condiţia de la litera (a), cât și condiţia de la litera (b), aceasta începe să raporteze informaţiile respective pentru data de referinţă a raportării ulterioară datei de referinţă în care a depășit pragul. |  | Nu se transpune în prezentul proiect |  |  |  |
| *Articolul 16*  **Raportarea cerinţei de acoperire a necesarului de lichiditate pe bază individuală și pe bază consolidate**  (1) Pentru a raporta, pe bază individuală și pe bază consolidată, informaţiile cu privire la cerinţa de acoperire a necesarului de lichiditate, în conformitate cu articolul 430 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, instituţiile transmit informaţiile specificate în anexa XXIV la prezentul regulament în conformitate cu instrucţiunile din anexa XXV la prezentul regulament, cu o frecvenţă lunară.  (2) Informaţiile prevăzute în anexa XXIV iau în considerare informaţiile transmise la data de referinţă și informaţiile privind fluxurile de numerar ale instituţiei pentru următoarele 30 de zile calendaristice. |  | Nu se transpune în prezentul proiect |  |  |  |
| *Articolul 17*  **Raportarea finanţării stabile pe bază individuală și pe bază consolidate**  Pentru a raporta, pe bază individuală și pe bază consolidată, informaţiile cu privire la finanţarea stabilă, în conformitate cu articolul 430 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, instituţiile transmit informaţiile specificate în anexa XII în conformitate cu instrucţiunile din anexa XIII, cu o frecvenţă trimestrială, după cum urmează:  (a) instituţiile mici și cu un grad redus de complexitate care au ales să își calculeze indicatorul de finanţare stabilă netă (NSFR) utilizând metodologia prevăzută în partea a șasea titlul IV capitolele 6 și 7 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, cu aprobarea prealabilă a autorităţii lor competente în conformitate cu articolul 428ai din regulamentul respectiv, transmit formularele 82 și 83 din anexa XII la prezentul regulament în conformitate cu instrucţiunile din anexa XIII la prezentul regulament;  (b) instituţiile, altele decât cele menţionate la litera (a), transmit formularele 80 și 81 din anexa XII în conformitate cu instrucţiunile din anexa XIII;  (c) toate instituţiile prezintă formularul 84 din anexa XII în conformitate cu instrucţiunile din anexa XIII. |  | Nu se transpune în prezentul proiect |  |  |  |
| *Articolul 18*  **Raportarea indicatorilor suplimentari de monitorizare a lichidităţii pe bază individuală și pe bază consolidate**  (1) Pentru a raporta, pe bază individuală și pe bază consolidată, informaţiile privind indicatorii suplimentari de monitorizare a lichidităţii în conformitate cu articolul 430 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, instituţiile transmit toate informaţiile următoare, cu o frecvenţă lunară:  (a) informaţiile specificate în anexa XVIII, în conformitate cu instrucţiunile din anexa XIX;  (b) informaţiile specificate în anexa XX, în conformitate cu instrucţiunile din anexa XXI;  (c) informaţiile specificate în anexa XXII, în conformitate cu instrucţiunile din anexa XXIII.  (2) Prin derogare de la alineatul (1), o instituţie care îndeplinește toate condiţiile prevăzute la articolul 4 alineatul (1) punctul 145 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 poate raporta informaţiile privind indicatorii suplimentari de monitorizare a lichidităţii cu o frecvenţă trimestrială. | ***Secțiunea 41***  ***Raportarea indicatorilor suplimentari de monitorizare a lichidităţii***  ***pe bază individuală și pe bază consolidată***  **163.** Pentru a raporta, pe bază individuală și pe bază consolidată, informaţiile privind indicatorii suplimentari de monitorizare a lichidităţii, băncile transmit toate informaţiile specificate în anexa 111 cu o frecvenţă lunară.  Raportarea indicatorilor suplimentari de monitorizare a lichidităţii pe bază consolidată se prezintă, cu frecvenţă anuală, pentru situaţia din 31 decembrie a anului de referinţă, dar nu mai târziu de 31 mai. | Compatibil |  |  |  |
| *Articolul 19*  **Raportarea grevării cu sarcini a activelor pe bază individuală și pe bază consolidate**  (1) Pentru a raporta, pe bază individuală și pe bază consolidată, informaţiile cu privire la grevarea cu sarcini a activelor, în conformitate cu articolul 430 alineatul (1) litera (g) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, instituţiile transmit informaţiile specificate în anexa XVI la prezentul regulament conform instrucţiunilor prevăzute în anexa XVII la prezentul regulament.  (2) Informaţiile menţionate la alineatul (1) se furnizează după cum urmează:  (a) informaţiile specificate în anexa XVI părţile A, B și D, cu o frecvenţă trimestrială;  (b) informaţiile specificate în anexa XVI partea C, cu o frecvenţă anuală;  (c) informaţiile specificate în anexa XVI partea E, cu o frecvenţă bianuală.  (3) Instituţiile nu au obligaţia de a raporta informaţiile specificate în anexa XVI părţile B, C și E dacă sunt îndeplinite ambele condiţii de mai jos:  (a) instituţia nu este considerată o instituţie mare;  (b) nivelul grevării cu sarcini a activelor instituţiei, astfel cum a fost calculat în conformitate cu anexa XVII punctul 1.6 subpunctul 9, se situează sub 15 %.  Se aplică criteriile de intrare și de ieșire prevăzute la articolul 4 alineatul (3).  (4) Instituţiile raportează informaţiile specificate în anexa XVI partea D numai în cazul în care emit obligaţiunile menţionate la articolul 52 alineatul (4) primul paragraf din Directiva 2009/65/CE a Parlamentului European și a Consiliului ( 1 ).  Se aplică criteriile de intrare și de ieșire prevăzute la articolul 4 alineatul (3). |  | Nu se transpune în prezentul proiect |  |  |  |
| *Articolul 20*  **Raportarea suplimentară pe bază consolidată cu scopul de a identifica G-SII și de a le atribui acestora rate ale amortizorului**  (1) Pentru a raporta informaţii suplimentare cu scopul de a identifica G-SII și de a le atribui acestora rate ale amortizorului în temeiul articolului 131 din Directiva 2013/36/UE, instituţiile-mamă din UE, holdingurile financiare mamă din UE și holdingurile financiare mixte mamă din UE transmit informaţiile specificate în anexa XXVI în conformitate cu instrucţiunile din anexa XXVII, pe bază consolidată, cu o frecvenţă trimestrială.  (2) Instituţiile-mamă din UE, holdingurile financiare mamă din UE și holdingurile financiare mixte mamă din UE transmit informaţiile menţionate la alineatul (1) numai dacă sunt îndeplinite ambele condiţii de mai jos:  (a) indicatorul de măsurare a expunerii totale a grupului, inclusiv a filialelor de asigurări, este mai mare sau egal cu 125 000 de milioane EUR;  (b) societatea-mamă din UE sau oricare dintre filialele acesteia sau orice sucursală exploatată de către societatea-mamă ori de o filială este situată într-un stat membru participant, astfel cum este menţionat la articolul 4 din Regulamentul (UE) nr. 806/2014 al Parlamentului European și al Consiliului ( 2 ).  (3) Prin derogare de la articolul 3 alineatul (1) litera (b), informaţiile menţionate la alineatul (1) din prezentul articol se depun până la încheierea activităţii la următoarele date de transmitere: 1 iulie, 1 octombrie, 2 ianuarie și 1 aprilie.  (4) Prin derogare de la articolul 4, se aplică următoarele dispoziţii cu privire la pragul menţionat la alineatul (2) litera (a) din prezentul articol:  (a) instituţia-mamă din UE, holdingul financiar mamă din UE sau holdingul financiar mixt mamă din UE începe imediat să raporteze informaţiile în conformitate cu prezentul articol în cazul în care indicatorul de măsurare a expunerii pentru calcularea indicatorului efectului de levier depășește pragul specificat la sfârșitul exerciţiului financiar și raportează aceste informaţii cel târziu până la sfârșitul exerciţiului financiar respectiv și la cele trei date trimestriale de referinţă ulterioare;  (b) instituţia-mamă din UE, holdingul financiar mamă din UE sau holdingul financiar mixt mamă din UE încetează imediat raportarea informaţiilor în conformitate cu prezentul articol în cazul în care indicatorul său de măsurare a expunerii pentru calcularea indicatorului efectului de levier se situează, la sfârșitul exerciţiului financiar, sub pragul specificat. |  | Nu se transpune în prezentul proiect |  |  |  |
| *Articolul 21*  **Formatele pentru schimbul de date și informaţiile care însoţesc datele transmise**  (1) Instituţiile transmit informaţiile în formatele și prezentările pentru schimbul de date specificate de autorităţile competente, respectând definiţia punctelor de date inclusă în modelul punctelor de date din anexa XIV și formulele de validare menţionate în anexa XV, precum și următoarele specificaţii:  (a) informaţiile care nu sunt necesare sau care nu se aplică nu sunt incluse în transmisia de date;  (b) valorile numerice se transmit după cum urmează:  (i) punctele de date cu tipul de date „Monetar” se raportează cu o precizie minimă de mii de unităţi;  (ii) punctele de date cu tipul de date „Procent” se exprimă per unitate cu o precizie minimă de patru zecimale;  (iii) punctele de date cu tipul de date „Număr întreg” sunt raportate fără a se utiliza zecimale și cu o precizie fixată la unităţi;  (c) instituţiile și întreprinderile de asigurare trebuie identificate exclusiv cu ajutorul identificatorului entităţii juridice (LEI);  (d) entităţile juridice și contrapărţile, altele decât instituţiile și întreprinderile de asigurare, trebuie identificate cu ajutorul LEI în cazul în care acesta este disponibil.  (2) Instituţiile însoţesc datele transmise cu următoarele informaţii:  (a) data de referinţă a raportării și perioada de referinţă;  (b) moneda de raportare;  (c) standardul de contabilitate;  (d) identificatorul entităţii juridice (LEI) al instituţiei raportoare;  (e) perimetrul de consolidare. |  | Nu se transpune în prezentul proiect |  |  |  |
| *Articolul 22*  **Abrogarea Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 680/2014**  Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 680/2014 se abrogă.  Trimiterile la regulamentul abrogat se interpretează ca trimiteri la prezentul regulament. |  | Nu se transpune în prezentul proiect |  |  |  |
| *Articolul 23*  **Intrarea în vigoare și aplicarea**  Prezentul regulament intră în vigoare în ziua următoare datei publicării în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene.  Se aplică de la 28 iunie 2021.  Fără a aduce atingere celui de al doilea paragraf de la prezentul articol, raportarea privind cerinţa amortizorului pentru indicatorul efectului de levier în cazul instituţiilor identificate drept G-SII, prevăzută în anexa X formularul 47, se aplică de la 1 ianuarie 2023.  Articolele 9 și 10 încetează să se aplice la 26 iunie 2026.  Prezentul regulament este obligatoriu în toate elementele sale și se aplică direct în toate statele membre. |  | Nu se transpune în prezentul proiect |  |  |  |
| *ANEXA I*  **RAPORTAREA PRIVIND FONDURILE PROPRII ȘI CERINŢELE DE FONDURI PROPRII** |  | Nu se transpune în prezentul proiect |  |  |  |
| *ANEXA II*  **INSTRUCŢIUNI PENTRU RAPORTAREA PRIVIND FONDURILE PROPRII ȘI CERINŢELE DE FONDURI PROPRII** |  | Nu se transpune în prezentul proiect |  |  |  |
| *ANEXA III*  **RAPORTAREA INFORMAŢIILOR FINANCIARE ÎN CONFORMITATE CU IFRS** |  | Nu se transpune în prezentul proiect |  |  |  |
| *ANEXA IV*  **RAPORTAREA INFORMAŢIILOR FINANCIARE ÎN CONFORMITATE CU CADRELE CONTABILE NAŢIONALE** |  | Nu se transpune în prezentul proiect |  |  |  |
| *ANEXA V*  **INSTRUCŢIUNI PENTRU RAPORTAREA PRIVIND INFORMAŢIILE FINANCIARE** |  | Nu se transpune în prezentul proiect |  |  |  |
| *ANEXA VI*  **RAPORTAREA PIERDERILOR PROVENIND DIN ÎMPRUMUTURI GARANTATE CU BUNURI IMOBILE** |  | Nu se transpune în prezentul proiect |  |  |  |
| *ANEXA VII*  **INSTRUCŢIUNI PRIVIND RAPORTAREA PIERDERILOR CARE DECURG DIN CREDITE GARANTATE CU BUNURI IMOBILE** |  | Nu se transpune în prezentul proiect |  |  |  |
| *ANEXA VIII*  **FORMULARE PENTRU RAPORTAREA EXPUNERILOR MARI ȘI A RISCULUI DE CONCENTRARE** |  | Nu se transpune în prezentul proiect |  |  |  |
| *ANEXA IX*  **INSTRUCŢIUNI PENTRU RAPORTAREA EXPUNERILOR MARI ȘI A RISCULUI DE CONCENTRARE** |  | Nu se transpune în prezentul proiect |  |  |  |
| *ANEXA X*  **RAPORTAREA PRIVIND EFECTUL DE LEVIER** |  | Nu se transpune în prezentul proiect |  |  |  |
| *ANEXA XI*  **INSTRUCŢIUNI PENTRU RAPORTAREA PRIVIND EFECTUL DE LEVIER** |  | Nu se transpune în prezentul proiect |  |  |  |
| *ANEXA XII*  **RAPORTAREA PRIVIND INDICATORUL DE FINANŢARE STABILĂ NETĂ** |  | Nu se transpune în prezentul proiect |  |  |  |
| *ANEXA XIII*  **INSTRUCŢIUNI PENTRU RAPORTAREA PRIVIND FINANŢAREA STABILĂ** |  | Nu se transpune în prezentul proiect |  |  |  |
| *ANEXA XIV*  **Modelul unic privind punctele de date** |  | Nu se transpune în prezentul proiect |  |  |  |
| *ANEXA XV*  **Norme de validare** |  | Nu se transpune în prezentul proiect |  |  |  |
| *ANEXA XVI*  **FORMULARE DE RAPORTARE PRIVIND GREVAREA CU SARCINI A ACTIVELOR** |  | Nu se transpune în prezentul proiect |  |  |  |
| *ANEXA XVII*  **INSTRUCŢIUNI PENTRU RAPORTAREA PRIVIND GREVAREA CU SARCINI A ACTIVELOR** |  | Nu se transpune în prezentul proiect |  |  |  |
| *ANEXA XVIII*  **FORMULARE AMM** |  | Nu se transpune în prezentul proiect |  |  |  |
| *ANEXA XIX*  **INSTRUCŢIUNI PENTRU RAPORTAREA CU PRIVIRE LA INDICATORII SUPLIMENTARI DE MONITORIZARE A LICHIDITĂŢII** |  | Nu se transpune în prezentul proiect |  |  |  |
| *ANEXA XX*  **RAPORTARE PRIVIND CAPACITATEA DE COMPENSARE** |  | Nu se transpune în prezentul proiect |  |  |  |
| *ANEXA XXI*  **INSTRUCŢIUNI PENTRU RAPORTAREA PRIVIND CONCENTRAREA CAPACITĂŢII DE COMPENSARE** |  | Nu se transpune în prezentul proiect |  |  |  |
| *ANEXA XXII*  **RAPORTAREA PRIVIND BENZILE DE SCADENŢĂ AMM** |  |  |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | Rând | ID | Element | | 0010-0380 | 1 | IEȘIRI | | 0010 | 1.1 | Datorii rezultate din titluri de valoare emise (dacă nu sunt tratate ca depozite retail) | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | Rând | ID | Element | | 0010-0380 | 1 | IEȘIRI | | 0010 | 1.1 | Datorii rezultate din titluri de valoare emise (dacă nu sunt tratate ca depozite retail) | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0011 | 1.1.0.1 | din care: Intragrup sau IPS | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0011 | 1.1.0.1 | din care: Intragrup sau IPS | | Necompatibil | Prevederile aferente sistemelor instituționale de protecție nu au fost transpuse, deoarece sistemele respective nu sunt reglementate în Republica Moldova. |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0020 | 1.1.1 | Obligațiuni negarantate scadente | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0020 | 1.1.1 | Obligațiuni negarantate scadente | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0030 | 1.1.2 | Obligațiuni garantate reglementate | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0030 | 1.1.2 | Obligaţiuni garantate reglementate | | Necompatibil | Prevederile aferente obligațiunilor garantate nu au fost transpuse, deoarece obligațiunile garantate, în prezent la nivelul Republicii Moldova nu sunt reglementate de cadrul primar aferent desfășurării acestor operațiuni, elaborarea căruia este de competența CNPF. |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0040 | 1.1.3 | Securitizări scadente | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0040 | 1.1.3 | Securitizări scadente | | Necompatibil | Prevederile aferente securitizărilor nu au fost transpuse, deoarece aceste instrumente, în prezent la nivelul Republicii Moldova nu sunt reglementate de cadrul primar aferent desfășurării acestor operațiuni, elaborarea căruia este de competența CNPF. |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0050 | 1.1.4 | Altele | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0050 | 1.1.4 | Altele | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0065 | **1.2** | **Datorii rezultate din tranzacții de creditare garantată și operațiuni ajustate la condițiile pieței de capital garantate cu:** | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0065 | **1.2** | **Datorii rezultate din tranzacții de creditare garantată și operațiuni ajustate la condițiile pieței de capital garantate cu:** | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0066 | 1.2.0.1 | din care: Intragrup sau IPS | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0066 | 1.2.0.1 | din care: Intragrup sau IPS | | Necompatibil | Prevederile aferente sistemelor instituționale de protecție nu au fost transpuse, deoarece sistemele respective nu sunt reglementate în Republica Moldova. |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0075 | 1.2.1 | Active tranzacționabile de nivel 1 | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0075 | 1.2.1 | Active tranzacționabile de nivel 1 | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0085 | 1.2.1.1 | Active de nivel 1, exceptând obligațiunile garantate | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0085 | 1.2.1.1 | Active de nivel 1, exceptând obligațiunile garantate | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0095 | 1.2.1.1.1 | Active de nivel 1 aferente băncilor centrale | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0095 | 1.2.1.1.1 | Active de nivel 1 aferente băncilor centrale | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0105 | 1.2.1.1.2 | Active de nivel 1 (CQS 1) | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0105 | 1.2.1.1.2 | Active de nivel 1 (CQS 1) | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0115 | 1.2.1.1.3 | Active de nivel 1 (CQS2, CQS3) | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0115 | 1.2.1.1.3 | Active de nivel 1 (CQS2, CQS3) | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0125 | 1.2.1.1.4 | Active de nivel 1 (CQS4+) | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0125 | 1.2.1.1.4 | Active de nivel 1 (CQS4+) | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0135 | 1.2.1.2 | Obligațiuni garantate de nivel 1 (CQS 1) | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0135 | 1.2.1.2 | Obligațiuni garantate de nivel 1 (CQS 1) | | Necompatibil | Prevederile aferente obligațiunilor garantate nu au fost transpuse, deoarece obligațiunile garantate, în prezent la nivelul Republicii Moldova nu sunt reglementate de cadrul primar aferent desfășurării acestor operațiuni, elaborarea căruia este de competența CNPF. |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0145 | 1.2.2 | Active tranzacționabile de nivel 2A | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0145 | 1.2.2 | Active tranzacționabile de nivel 2A | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0155 | 1.2.2.1 | Obligațiuni corporative de nivel 2A (CQS1) | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0155 | 1.2.2.1 | Obligațiuni corporative de nivel 2A (CQS1) | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0165 | 1.2.2.2 | Obligațiuni garantate de nivel 2A (CQS 1, CQS 2) | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0165 | 1.2.2.2 | Obligațiuni garantate de nivel 2A (CQS 1, CQS 2) | | Necompatibil | Prevederile aferente obligațiunilor garantate nu au fost transpuse, deoarece obligațiunile garantate, în prezent la nivelul Republicii Moldova nu sunt reglementate de cadrul primar aferent desfășurării acestor operațiuni, elaborarea căruia este de competența CNPF. |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0175 | 1.2.2.3 | Active de nivel 2A aferente sectorului public (CQS 1, CQS 2) | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0175 | 1.2.2.3 | Active de nivel 2A aferente sectorului public (CQS 1, CQS 2) | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0185 | 1.2.3 | Active tranzacționabile de nivel 2B | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0185 | 1.2.3 | Active tranzacționabile de nivel 2B | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0195 | 1.2.3.1 | Titluri garantate cu active – ABS – de nivel 2B (CQS 1) | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0195 | 1.2.3.1 | Titluri garantate cu active – ABS – de nivel 2B (CQS 1) | | Necompatibil | Prevederile aferente titluri garantate cu active – ABSnu au fost transpuse deoarece titlurile garantate cu active – ABS, în prezent la nivelul Republicii Moldova nu sunt reglementate de cadrul primar aferent desfășurării acestor operațiuni, elaborarea căruia este de competența CNPF. |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0205 | 1.2.3.2 | Obligațiuni garantate de nivel 2B (CQS 1-6) | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0205 | 1.2.3.2 | Obligațiuni garantate de nivel 2B (CQS 1-6) | | Necompatibil | Prevederile aferente obligațiunilor garantate nu au fost transpuse, deoarece obligațiunile garantate, în prezent la nivelul Republicii Moldova nu sunt reglementate de cadrul primar aferent desfășurării acestor operațiuni, elaborarea căruia este de competența CNPF. |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0215 | 1.2.3.3 | Obligațiuni corporative de nivel 2B (CQS 1-3) | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0215 | 1.2.3.3 | Obligațiuni corporative de nivel 2B (CQS 1-3) | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0225 | 1.2.3.4 | Acțiuni de nivel 2B | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0225 | 1.2.3.4 | Acțiuni de nivel 2B | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0235 | 1.2.3.5 | Active de nivel 2B aferente sectorului public (CQS 3-5) | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0235 | 1.2.3.5 | Active de nivel 2B aferente sectorului public (CQS 3-5) | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0245 | 1.2.4 | Alte active tranzacționabile | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0245 | 1.2.4 | Alte active tranzacționabile | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0251 | 1.2.5 | Alte active | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0251 | 1.2.5 | Alte active | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0252 | **1.2a** | **Datorii rezultate din tranzacții de creditare garantată și operațiuni ajustate la condițiile pieței de capital garantate cu (contrapartea este o bancă centrală):** | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0252 | **1.2a** | **Datorii rezultate din tranzacții de creditare garantată și operațiuni ajustate la condițiile pieței de capital garantate cu (contrapartea este o bancă centrală):** | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0253 | 1.2a.1 | Active tranzacționabile de nivel 1 | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0253 | 1.2a.1 | Active tranzacționabile de nivel 1 | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0254 | 1.2a.2 | Active tranzacționabile de nivel 2A | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0254 | 1.2a.2 | Active tranzacționabile de nivel 2A | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0255 | 1.2a.3 | Active tranzacționabile de nivel 2B | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0255 | 1.2a.3 | Active tranzacționabile de nivel 2B | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0256 | 1.2a.4 | Alte active tranzacționabile | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0256 | 1.2a.4 | Alte active tranzacționabile | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0257 | 1.2a.5 | Alte active | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0257 | 1.2a.5 | Alte active | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0260 | 1.3 | **Datorii neraportate la punctul 1.2, rezultate din depozitele primite (exceptând depozitele primite ca garanții reale)** | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0260 | 1.3 | **Datorii neraportate la punctul 1.2, rezultate din depozitele primite (exceptând depozitele primite ca garanții reale)** | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0261 | 1.3.1.0 | din care: Intragrup sau IPS | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0261 | 1.3.1.0 | din care: Intragrup sau IPS | | Necompatibil | Prevederile aferente sistemelor instituționale de protecție nu au fost transpuse, deoarece sistemele respective nu sunt reglementate în Republica Moldova. |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0270 | 1.3.1 | Depozite retail stabile | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0270 | 1.3.1 | Depozite retail stabile | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0280 | 1.3.2 | Alte depozite retail | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0280 | 1.3.2 | Alte depozite retail | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0290 | 1.3.3 | Depozite operaționale | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0290 | 1.3.3 | Depozite operaționale | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0300 | 1.3.4 | Depozite neoperaționale atrase de la instituții de credit | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0300 | 1.3.4 | Depozite neoperaționale atrase de la bănci | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0310 | 1.3.5 | Depozite neoperaționale atrase de la alți clienți financiari | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0310 | 1.3.5 | Depozite neoperaționale atrase de la alți clienți financiari | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0320 | 1.3.6 | Depozite neoperaționale atrase de la bănci centrale | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0320 | 1.3.6 | Depozite neoperaționale atrase de la bănci centrale | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0330 | 1.3.7 | Depozite neoperaționale atrase de la societăți nefinanciare | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0330 | 1.3.7 | Depozite neoperaționale atrase de la societăți nefinanciare | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0340 | 1.3.8 | Depozite neoperaționale atrase de la alte contrapărți | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0340 | 1.3.8 | Depozite neoperaționale atrase de la alte contrapărți | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0350 | **1.4** | **Swap-uri valutare care ajung la scadență** | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0350 | **1.4** | **Swap-uri valutare care ajung la scadență** | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0360 | **1.5** | **Sume de plătit aferente instrumentelor financiare derivate, altele decât cele raportate la punctul 1.4** | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0360 | **1.5** | **Sume de plătit aferente instrumentelor financiare derivate, altele decât cele raportate la punctul 1.4** | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0370 | **1.6** | **Alte ieșiri** | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0370 | **1.6** | **Alte ieșiri** | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0380 | **1.7** | **Total ieșiri** | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0380 | **1.7** | **Total ieșiri** | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | **0390-0720** | **2** | **INTRĂRI** | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | **0390-0720** | **2** | **INTRĂRI** | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0390 | **2.1** | **Sume de primit în urma unor tranzacții de creditare garantată și operațiuni ajustate la condițiile pieței de capital garantate cu:** | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0390 | **2.1** | **Sume de primit în urma unor tranzacții de creditare garantată și operațiuni ajustate la condițiile pieței de capital garantate cu:** | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0391 | 2.1.0.1 | din care: Intragrup sau IPS | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0391 | 2.1.0.1 | din care: Intragrup sau IPS | | Necompatibil | Prevederile aferente sistemelor instituționale de protecție nu au fost transpuse, deoarece sistemele respective nu sunt reglementate în Republica Moldova. |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0400 | 2.1.1 | Active tranzacționabile de nivel 1 | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0400 | 2.1.1 | Active tranzacționabile de nivel 1 | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0410 | 2.1.1.1 | Active de nivel 1, exceptând obligațiunile garantate | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0410 | 2.1.1.1 | Active de nivel 1, exceptând obligațiunile garantate | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0420 | 2.1.1.1.1 | Active de nivel 1 aferente băncilor centrale | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0420 | 2.1.1.1.1 | Active de nivel 1 aferente băncilor centrale | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0430 | 2.1.1.1.2 | Active de nivel 1 (CQS 1) | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0430 | 2.1.1.1.2 | Active de nivel 1 (CQS 1) | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0440 | 2.1.1.1.3 | Active de nivel 1 (CQS2, CQS3) | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0440 | 2.1.1.1.3 | Active de nivel 1 (CQS2, CQS3) | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0450 | 2.1.1.1.4 | Active de nivel 1 (CQS4+) | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0450 | 2.1.1.1.4 | Active de nivel 1 (CQS4+) | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0460 | 2.1.1.2 | Obligațiuni garantate de nivel 1 (CQS 1) | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0460 | 2.1.1.2 | Obligațiuni garantate de nivel 1 (CQS 1) | | Necompatibil | Prevederile aferente obligațiunilor garantate nu au fost transpuse, deoarece obligațiunile garantate, în prezent la nivelul Republicii Moldova nu sunt reglementate de cadrul primar aferent desfășurării acestor operațiuni, elaborarea căruia este de competența CNPF. |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0470 | 2.1.2 | Active tranzacționabile de nivel 2A | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0470 | 2.1.2 | Active tranzacționabile de nivel 2A | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0480 | 2.1.2.1 | Obligațiuni corporative de nivel 2A (CQS1) | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0480 | 2.1.2.1 | Obligațiuni corporative de nivel 2A (CQS1) | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0490 | 2.1.2.2 | Obligațiuni garantate de nivel 2A (CQS 1, CQS 2) | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0490 | 2.1.2.2 | Obligațiuni garantate de nivel 2A (CQS 1, CQS 2) | | Necompatibil | Prevederile aferente obligațiunilor garantate nu au fost transpuse, deoarece obligațiunile garantate, în prezent la nivelul Republicii Moldova nu sunt reglementate de cadrul primar aferent desfășurării acestor operațiuni, elaborarea căruia este de competența CNPF. |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0500 | 2.1.2.3 | Active de nivel 2A aferente sectorului public (CQS 1, CQS 2) | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0500 | 2.1.2.3 | Active de nivel 2A aferente sectorului public (CQS 1, CQS 2) | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0510 | 2.1.3 | Active tranzacționabile de nivel 2B | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0510 | 2.1.3 | Active tranzacționabile de nivel 2B | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0520 | 2.1.3.1 | ABS de nivel 2B (CQS 1) | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0520 | 2.1.3.1 | ABS de nivel 2B (CQS 1) | | Necompatibil | Prevederile aferente titluri garantate cu active – ABSnu au fost transpuse deoarece titlurile garantate cu active – ABS, în prezent la nivelul Republicii Moldova nu sunt reglementate de cadrul primar aferent desfășurării acestor operațiuni, elaborarea căruia este de competența CNPF. |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0530 | 2.1.3.2 | Obligațiuni garantate de nivel 2B (CQS 1-6) | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0530 | 2.1.3.2 | Obligațiuni garantate de nivel 2B (CQS 1-6) | | Necompatibil | Prevederile aferente obligațiunilor garantate nu au fost transpuse, deoarece obligațiunile garantate, în prezent la nivelul Republicii Moldova nu sunt reglementate de cadrul primar aferent desfășurării acestor operațiuni, elaborarea căruia este de competența CNPF. |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0540 | 2.1.3.3 | Obligațiuni corporative de nivel 2B (CQS 1-3) | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0540 | 2.1.3.3 | Obligațiuni corporative de nivel 2B (CQS 1-3) | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0550 | 2.1.3.4 | Acțiuni de nivel 2B | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0550 | 2.1.3.4 | Acțiuni de nivel 2B | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0560 | 2.1.3.5 | Active de nivel 2B aferente sectorului public (CQS 3-5) | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0560 | 2.1.3.5 | Active de nivel 2B aferente sectorului public (CQS 3-5) | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0570 | 2.1.4 | Alte active tranzacționabile | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0570 | 2.1.4 | Alte active tranzacționabile | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0580 | 2.1.5 | Alte active | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0580 | 2.1.5 | Alte active | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0590 | **2.2** | **Sume de primit care nu sunt raportate la punctul 2.1 rezultate din credite și avansuri acordate:** | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0590 | **2.2** | **Sume de primit care nu sunt raportate la punctul 2.1 rezultate din credite și avansuri acordate:** | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0600 | 2.2.1 | clienților retail | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0600 | 2.2.1 | clienților retail | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0610 | 2.2.2 | societăților nefinanciare | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0610 | 2.2.2 | societăților nefinanciare | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0620 | 2.2.3 | instituțiilor de credit | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0620 | 2.2.3 | băncilor | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0630 | 2.2.4 | altor clienți financiari | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0630 | 2.2.4 | altor clienți financiari | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0640 | 2.2.5 | băncilor centrale | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0640 | 2.2.5 | băncilor centrale | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0650 | 2.2.6 | altor contrapărți | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0650 | 2.2.6 | altor contrapărți | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0660 | **2.3** | **Swap-uri valutare care ajung la scadență** | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0660 | **2.3** | **Swap-uri valutare care ajung la scadență** | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0670 | **2.4** | **Sume de primit aferente instrumentelor financiare derivate, altele decât cele raportate la punctul 2.3** | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0670 | **2.4** | **Sume de primit aferente instrumentelor financiare derivate, altele decât cele raportate la punctul 2.3** | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0680 | **2.5** | **Titluri din propriul portofoliu care ajung la scadență** | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0680 | **2.5** | **Titluri din propriul portofoliu care ajung la scadență** | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0690 | **2.6** | **Alte intrări** | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0690 | **2.6** | **Alte intrări** | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0691 | 2.6.1 | din care: Intragrup sau IPS | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0691 | 2.6.1 | din care: Intragrup sau IPS | | Necompatibil | Prevederile aferente sistemelor instituționale de protecție nu au fost transpuse, deoarece sistemele respective nu sunt reglementate în Republica Moldova. |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0700 | **2.7** | **Total intrări** | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0700 | **2.7** | **Total intrări** | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0710 | **2.8** | **Deficit contractual net** | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0710 | **2.8** | **Deficit contractual net** | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0720 | **2.9** | **Deficit contractual net cumulat** | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0720 | **2.9** | **Deficit contractual net cumulat** | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | **0730-1080** | **3** | **CAPACITATEA DE COMPENSARE** | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | **0730-1080** | **3** | **CAPACITATEA DE COMPENSARE** | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0730 | **3.1** | **Monede și bancnote** | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0730 | **3.1** | **Monede și bancnote** | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0740 | **3.2** | **Rezerve la bănci centrale care pot fi retrase** | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0740 | **3.2** | **Rezerve la bănci centrale care pot fi retrase** | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0750 | 3.3 | Active tranzacționabile de nivel 1 | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0750 | 3.3 | Active tranzacționabile de nivel 1 | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0760 | 3.3.1 | Active de nivel 1, exceptând obligațiunile garantate | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0760 | 3.3.1 | Active de nivel 1, exceptând obligațiunile garantate | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0770 | 3.3.1.1 | Active de nivel 1 aferente băncilor centrale | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0770 | 3.3.1.1 | Active de nivel 1 aferente băncilor centrale | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0780 | 3.3.1.2 | Active de nivel 1 (CQS 1) | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0780 | 3.3.1.2 | Active de nivel 1 (CQS 1) | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0790 | 3.3.1.3 | Active de nivel 1 (CQS2, CQS3) | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0790 | 3.3.1.3 | Active de nivel 1 (CQS2, CQS3) | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0800 | 3.3.1.4 | Active de nivel 1 (CQS4+) | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0800 | 3.3.1.4 | Active de nivel 1 (CQS4+) | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0810 | 3.3.2 | Obligațiuni garantate de nivel 1 (CQS 1) | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0810 | 3.3.2 | Obligațiuni garantate de nivel 1 (CQS 1) | | Necompatibil | Prevederile aferente obligațiunilor garantate nu au fost transpuse, deoarece obligațiunile garantate, în prezent la nivelul Republicii Moldova nu sunt reglementate de cadrul primar aferent desfășurării acestor operațiuni, elaborarea căruia este de competența CNPF. |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0820 | **3.4** | **Active tranzacționabile de nivel 2A** | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0820 | **3.4** | **Active tranzacționabile de nivel 2A** | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0830 | 3.4.1 | Obligațiuni corporative de nivel 2A (CQS1) | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0830 | 3.4.1 | Obligațiuni corporative de nivel 2A (CQS1) | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0840 | 3.4.3 | Obligațiuni garantate de nivel 2A (CQS 1, CQS 2) | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0840 | 3.4.3 | Obligațiuni garantate de nivel 2A (CQS 1, CQS 2) | | Necompatibil | Prevederile aferente obligațiunilor garantate nu au fost transpuse, deoarece obligațiunile garantate, în prezent la nivelul Republicii Moldova nu sunt reglementate de cadrul primar aferent desfășurării acestor operațiuni, elaborarea căruia este de competența CNPF. |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0850 | 3.4.4 | Active de nivel 2A aferente sectorului public (CQS 1, CQS 2) | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0850 | 3.4.4 | Active de nivel 2A aferente sectorului public (CQS 1, CQS 2) | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0860 | **3.5** | **Active tranzacționabile de nivel 2B** | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0860 | **3.5** | **Active tranzacționabile de nivel 2B** | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0870 | 3.5.1 | ABS de nivel 2B (CQS 1) | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0870 | 3.5.1 | ABS de nivel 2B (CQS 1) | | Necompatibil | Prevederile aferente titluri garantate cu active – ABSnu au fost transpuse deoarece titlurile garantate cu active – ABS, în prezent la nivelul Republicii Moldova nu sunt reglementate de cadrul primar aferent desfășurării acestor operațiuni, elaborarea căruia este de competența CNPF. |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0880 | 3.5.2 | Obligațiuni garantate de nivel 2B (CQS 1-6) | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0880 | 3.5.2 | Obligațiuni garantate de nivel 2B (CQS 1-6) | | Necompatibil | Prevederile aferente obligațiunilor garantate nu au fost transpuse, deoarece obligațiunile garantate, în prezent la nivelul Republicii Moldova nu sunt reglementate de cadrul primar aferent desfășurării acestor operațiuni, elaborarea căruia este de competența CNPF. |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0890 | 3.5.3 | Obligațiuni corporative de nivel 2B (CQS 1-3) | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0890 | 3.5.3 | Obligațiuni corporative de nivel 2B (CQS 1-3) | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0900 | 3.5.4 | Acțiuni de nivel 2B | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0900 | 3.5.4 | Acțiuni de nivel 2B | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0910 | 3.5.5 | Active de nivel 2B aferente sectorului public (CQS 3-5) | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0910 | 3.5.5 | Active de nivel 2B aferente sectorului public (CQS 3-5) | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0920 | **3.6** | **Alte active tranzacționabile** | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0920 | **3.6** | **Alte active tranzacționabile** | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0930 | 3.6.1 | Administrația centrală (CQS1) | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0930 | 3.6.1 | Administrația centrală (CQS1) | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0940 | 3.6.2 | Administrația centrală (CQS 2 & 3) | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0940 | 3.6.2 | Administrația centrală (CQS 2 & 3) | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0950 | 3.6.3 | Acțiuni | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0950 | 3.6.3 | Acțiuni | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0960 | 3.6.4 | Obligațiuni garantate | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0960 | 3.6.4 | Obligațiuni garantate | | Necompatibil | Prevederile aferente obligațiunilor garantate nu au fost transpuse, deoarece obligațiunile garantate, în prezent la nivelul Republicii Moldova nu sunt reglementate de cadrul primar aferent desfășurării acestor operațiuni, elaborarea căruia este de competența CNPF. |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0970 | 3.6.5 | ABS | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0970 | 3.6.5 | ABS | | Necompatibil | Prevederile aferente titluri garantate cu active – ABS nu au fost transpuse deoarece titlurile garantate cu active – ABS, în prezent la nivelul Republicii Moldova nu sunt reglementate de cadrul primar aferent desfășurării acestor operațiuni, elaborarea căruia este de competența CNPF. |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0980 | 3.6.6 | Alte active tranzacționabile | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0980 | 3.6.6 | Alte active tranzacționabile | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0990 | **3.7** | **Active netranzacționabile eligibile pentru banca centrală** | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0990 | **3.7** | **Active netranzacționabile eligibile pentru banca centrală** | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0991 | **3.7a** | **Emisiuni proprii eligibile pentru băncile centrale** | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 0991 | **3.7a** | **Emisiuni proprii eligibile pentru băncile centrale** | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 1000 | **3.8** | **Facilități de credit angajate neutilizate primite** | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 1000 | **3.8** | **Facilități de credit angajate neutilizate primite** | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 1010 | 3.8.1 | Facilități de nivel 1 | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 1010 | 3.8.1 | Facilități de nivel 1 | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 1020 | 3.8.2 | Facilități cu utilizare restrânsă de nivel 2B | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 1020 | 3.8.2 | Facilități cu utilizare restrânsă de nivel 2B | | Necompatibil | Prevederile aferente facilităţilor de lichiditate angajate cu utilizare restrânsă nu au fost transpuse, deoarece cadrul normativ al Republicii Moldova nu le reglementează. |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 1030 | 3.8.3 | Facilități IPS de nivel 2B | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 1030 | 3.8.3 | Facilități IPS de nivel 2B | | Necompatibil | Prevederile aferente sistemelor instituționale de protecție nu au fost transpuse, deoarece sistemele respective nu sunt reglementate în Republica Moldova. |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 1040 | 3.8.4 | Alte facilități | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 1040 | 3.8.4 | Alte facilități | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 1050 | 3.8.4.1 | de la contrapărți din același grup | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 1050 | 3.8.4.1 | de la contrapărți din același grup | | Parțial compatibil | Prevederile aferente sistemelor instituționale de protecție, reţelelor / grupului cooperatist nu sunt transpuse, deoarece aceste sisteme /rețele /grupuri nu sunt reglementate în Republicii Moldova. |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 1060 | 3.8.4.2 | de la alte contrapărți | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 1060 | 3.8.4.2 | de la alte contrapărți | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 1070 | **3.9** | **Variația netă a capacității de compensare** | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 1070 | **3.9** | **Variația netă a capacității de compensare** | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 1080 | **3.10** | **Capacitatea de compensare cumulată** | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 1080 | **3.10** | **Capacitatea de compensare cumulată** | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | **1090-1140** | **4** | **CONTINGENȚE** | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | **1090-1140** | **4** | **CONTINGENȚE** | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 1090 | **4.1** | **Ieșiri din facilități angajate** | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 1090 | **4.1** | **Ieșiri din facilități angajate** | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 1091 | 4.1.0.1 | din care: Intragrup sau IPS | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 1091 | 4.1.0.1 | din care: Intragrup sau IPS | | Necompatibil | Prevederile aferente sistemelor instituționale de protecție nu au fost transpuse, deoarece sistemele respective nu sunt reglementate în Republica Moldova. |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 1100 | 4.1.1 | Facilități de credit angajate | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 1100 | 4.1.1 | Facilități de credit angajate | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 1110 | 4.1.1.1 | considerate ca fiind de nivel 2B de către beneficiar | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 1110 | 4.1.1.1 | considerate ca fiind de nivel 2B de către beneficiar | | Necompatibil | Prevederile aferente rețelelor cooperatiste și sistemelor instituționale de protecție nu au fost transpuse, deoarece astfel de rețele /instituții nu sunt reglementate în Republica Moldova. |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 1120 | 4.1.1.2 | altele | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 1120 | 4.1.1.2 | altele | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 1130 | 4.1.2 | Facilități de lichiditate | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 1130 | 4.1.2 | Facilități de lichiditate | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 1131 | 4.1a | Ieșiri rezultate din facilități de finanțare neangajate | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 1131 | 4.1a | Ieșiri rezultate din facilități de finanțare neangajate | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 1140 | **4.2** | **Ieșiri determinate de evenimente declanșatoare de tipul scăderii ratingului** | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 1140 | **4.2** | **Ieșiri determinate de evenimente declanșatoare de tipul scăderii ratingului** | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | **1150-1290** | **ELEMENTE MEMORANDUM** | | |  |  | | --- | --- | | **1200-1290** | **ELEMENTE MEMORANDUM** | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 1230 | **13** | **Active HQLA eligibile pentru operațiuni cu banca centrală - active tranzacționabile** | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 1230 | **13** | **Active HQLA eligibile pentru operațiuni cu banca centrală - active tranzacționabile** | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 1240 | **14** | **Active eligibile pentru operațiuni cu banca centrală care nu sunt HQLA raportate la punctul 3.6** | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 1240 | **14** | **Active eligibile pentru operațiuni cu banca centrală care nu sunt HQLA raportate la punctul 3.6** | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 1270 | **17** | **Ieșiri comportamentale din depozite** | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 1270 | **17** | **Ieșiri comportamentale din depozite** | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 1280 | **18** | **Intrări comportamentale din credite și avansuri** | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 1280 | **18** | **Intrări comportamentale din credite și avansuri** | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | 1290 | **19** | **Retrageri comportamentale din facilități angajate** | | |  |  |  | | --- | --- | --- | | 1290 | **19** | **Retrageri comportamentale din facilități angajate** | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | **Scadența fluxurilor contractuale** | | | **0010** |  | | **0020** | **Overnight** | | **0025** | **din care: Elemente cu scadență deschisă** | | **0030** | **Perioadă mai mare decât overnight, maximum 2 zile** | | **0040** | **Peste 2 zile, maximum 3 zile** | | **0050** | **Peste 3 zile, maximum 4 zile** | | **0060** | **Peste 4 zile, maximum 5 zile** | | **0070** | **Peste 5 zile, maximum 6 zile** | | **0080** | **Peste 6 zile, maximum 7 zile** | | **0090** | **Peste 7 zile, maximum 2 săptămâni** | | **0100** | **Peste 2 săptămâni, maximum 3 săptămâni** | | **0110** | **Peste 3 săptămâni, maximum 30 de zile** | | **0120** | **Peste 30 zile, maximum 5 săptămâni** | | **0130** | **Peste 5 săptămâni, maximum 2 luni** | | **0140** | **Peste 2 luni, maximum 3 luni** | | **0150** | **Peste 3 luni, maximum 4 luni** | | **0160** | **Peste 4 luni, maximum 5 luni** | | **0170** | **Peste 5 luni, maximum 6 luni** | | **0180** | **Peste 6 luni, maximum 9 luni** | | **0190** | **Peste 9 luni, maximum 12 luni** | | **0200** | **Peste 12 luni, maximum 2 ani** | | **0210** | **Peste 2 ani, maximum 5 ani** | | **0220** | **Peste 5 ani** | | |  |  | | --- | --- | | **Scadența fluxurilor contractuale** | | | **0010** |  | | **0020** | **Overnight** | | **0025** | **din care: Elemente cu scadență deschisă** | | **0030** | **Perioadă mai mare decât overnight, maximum 2 zile** | | **0040** | **Peste 2 zile, maximum 3 zile** | | **0050** | **Peste 3 zile, maximum 4 zile** | | **0060** | **Peste 4 zile, maximum 5 zile** | | **0070** | **Peste 5 zile, maximum 6 zile** | | **0080** | **Peste 6 zile, maximum 7 zile** | | **0090** | **Peste 7 zile, maximum 2 săptămâni** | | **0100** | **Peste 2 săptămâni, maximum 3 săptămâni** | | **0110** | **Peste 3 săptămâni, maximum 30 de zile** | | **0120** | **Peste 30 zile, maximum 5 săptămâni** | | **0130** | **Peste 5 săptămâni, maximum 2 luni** | | **0140** | **Peste 2 luni, maximum 3 luni** | | **0150** | **Peste 3 luni, maximum 4 luni** | | **0160** | **Peste 4 luni, maximum 5 luni** | | **0170** | **Peste 5 luni, maximum 6 luni** | | **0180** | **Peste 6 luni, maximum 9 luni** | | **0190** | **Peste 9 luni, maximum 12 luni** | | **0200** | **Peste 12 luni, maximum 2 ani** | | **0210** | **Peste 2 ani, maximum 5 ani** | | **0220** | **Peste 5 ani** | | Compatibil |  |  |  |
| *ANEXA XXIII*  **INSTRUCŢIUNI PENTRU RAPORTAREA PRIVIND BENZILE DE SCADENŢĂ**  **PARTEA I: INSTRUCŢIUNI GENERALE**  **PARTEA II: INSTRUCŢIUNI PENTRU ANUMITE RÂNDURI**  **PARTEA I: INSTRUCŢIUNI GENERALE**  1. Pentru a reflecta neconcordanţa de scadenţe a activităţilor unei instituţii („benzile de scadenţă”) în formularul din anexa XXII, instituţiile aplică instrucţiunile prevăzute în prezenta anexă. | Anexa 111  la Instrucţiunea cu privire la prezentarea  de către bănci a rapoartelor COREP  în scopuri de supraveghere  **CAPITOLUL I. PREZENTAREA GENERALĂ A RAPORTĂRII PRIVIND BENZILE DE SCADENȚĂ**  **1.** Pentru a reflecta neconcordanța de scadențe a activităților unei bănci („benzile de scadență”) în formularul din anexa 111, băncile aplică instrucțiunile prevăzute în prezenta anexă. | Compatibil |  |  |  |
| 2. Instrumentul de monitorizare reprezentat de benzile de scadenţă acoperă fluxurile contractuale și ieșirile contingente. Fluxurile contractuale care rezultă din acorduri obligatorii din punct de vedere juridic și scadenţa reziduală de la data raportării trebuie raportate în conformitate cu dispoziţiile acordurilor juridice respective. | **2.** Instrumentul de monitorizare reprezentat de benzile de scadență acoperă fluxurile contractuale și ieșirile contingente. Fluxurile contractuale care rezultă din acorduri obligatorii din punct de vedere juridic și scadența reziduală de la data raportării trebuie prezentate în conformitate cu dispozițiile acordurilor juridice respective. | Compatibil |  |  |  |
| 3. Instituţiile nu trebuie să contabilizeze dublu intrările de numerar. | **5.** Băncile nu trebuie să contabilizeze dublu intrările de numerar. | Compatibil |  |  |  |
| 4. În coloana „Stoc iniţial” se raportează stocul de elemente de la data raportării. | **6.** În coloana „Stoc inițial” se raportează stocul de elemente de la data raportării. | Compatibil |  |  |  |
| 5. Se completează numai celulele albe goale din formularul din anexa XXII. | **7.** Elementele care nu se completează de către bănci sunt marcate cu semnul „X”. | Compatibil |  |  |  |
| 6. Secţiunea din formularul privind benzile de scadenţă intitulată „Ieșiri și intrări” se referă la viitoarele fluxuri de numerar contractuale generate de toate elementele bilanţiere și extrabilanţiere. Se raportează numai intrările și ieșirile în baza contractelor valabile la data de raportare. Intrările și ieșirile provenite din dobânzi generate de toate instrumentele bilanţiere și extrabilanţiere, cu excepţia garanţiilor, se includ la toate punctele relevante ale secţiunilor „Intrări” și „Ieșiri”, în tranșa de timp corespunzătoare în care devin scadente. Plăţile și încasările de dobânzi care devin scadente la 5 ani de la data de referinţă a raportării se exclud din formularul privind benzile de scadenţă. | **8.** Secțiunile ID 1 și ID 2 din formularul privind benzile de scadență intitulate „Ieșiri” și, respectiv, „Intrări” se referă la viitoarele fluxuri de numerar contractuale generate de toate elementele bilanțiere și extrabilanțiere. Se raportează numai intrările și ieșirile în baza contractelor valabile la data de raportare. Intrările și ieșirile provenite din dobânzi generate de toate instrumentele bilanţiere și extrabilanţiere, cu excepţia garanţiilor, se includ la toate punctele relevante ale secţiunilor „Intrări” și „Ieșiri”, în tranșa de timp corespunzătoare în care devin scadente. Plăţile și încasările de dobânzi care devin scadente la 5 ani de la data de referinţă a raportării se exclud din formularul privind benzile de scadenţă. | Compatibil |  |  |  |
| 7. Secţiunea din formularul privind benzile de scadenţă intitulată „Capacitatea de compensare” reprezintă stocul de active negrevate de sarcini sau de alte surse de finanţare de care dispune instituţia din punct de vedere juridic și practic la data de raportare pentru acoperirea potenţialelor deficite contractuale. Se raportează numai intrările și ieșirile în baza contractelor existente la data de raportare. | **9.** Secțiunea ID 3 din formularul privind benzile de scadență intitulată „Capacitatea de compensare” reprezintă stocul de active negrevate de sarcini sau de alte surse de finanțare de care dispune banca din punct de vedere juridic și practic la data de raportare pentru acoperirea potențialelor deficite contractuale. Se raportează numai intrările și ieșirile în baza contractelor existente la data de raportare. | Compatibil |  |  |  |
| 8. Intrările și ieșirile de numerar din secţiunile „Intrări” și, respectiv, „Ieșiri” se raportează la valoarea brută cu semn pozitiv. Sumele scadente care urmează să fie plătite și primite se raportează în secţiunile „Ieșiri” și, respectiv, „Intrări”. | **10.** Intrările și ieșirile de numerar din secțiunile „Intrări” și, respectiv, „Ieșiri” se raportează la valoarea brută cu semn pozitiv. Sumele scadente care urmează să fie plătite și primite se raportează în secțiunile „Ieșiri” și, respectiv, „Intrări”. | Compatibil |  |  |  |
| 9. În secţiunea din formularul privind benzile de scadenţă intitulată „Capacitatea de compensare”, intrările și ieșirile se raportează la valoarea netă, cu semn pozitiv dacă reprezintă intrări și cu semn negativ dacă reprezintă ieșiri. În cazul fluxurilor de numerar, se raportează sumele scadente. Fluxurile de titluri de valoare se raportează la valoarea curentă de piaţă. Fluxurile generate de liniile de credit și de lichiditate se raportează la valorile contractuale disponibile. | **11.** În secțiunea din formularul privind benzile de scadență intitulată „Capacitatea de compensare”, intrările și ieșirile se raportează la valoarea netă, cu semn pozitiv dacă reprezintă intrări și cu semn negativ dacă reprezintă ieșiri. În cazul fluxurilor de numerar, se raportează sumele scadente. Fluxurile de titluri de valoare se raportează la valoarea curentă de piață. Fluxurile generate de liniile de credit și de lichiditate se raportează la valorile contractuale disponibile. | Compatibil |  |  |  |
| 10. Fluxurile contractuale se alocă în cadrul celor 22 de tranșe de timp în conformitate cu scadenţa lor reziduală, zilele referindu-se la zile calendaristice. | **12.** Fluxurile contractuale se alocă în cadrul celor 22 de tranșe de timp în conformitate cu scadența lor reziduală, zilele referindu-se la zile calendaristice. | Compatibil |  |  |  |
| 11. Se raportează toate fluxurile contractuale, inclusiv toate fluxurile de numerar semnificative provenite din activităţi nefinanciare, precum impozitele, bonusurile, dividendele și chiriile. Fluxurile de numerar provenite din activităţi nefinanciare se raportează în tranșa de timp corespunzătoare în care devin scadente. Aceste fluxuri de numerar se exclud din formularul privind benzile de scadenţă în cazul în care devin scadente la 5 ani de la data de referinţă a raportării. | **13.** Se raportează toate fluxurile contractuale, inclusiv toate fluxurile de numerar semnificative provenite din activități nefinanciare, precum impozitele, bonusurile, dividendele și chiriile. Fluxurile de numerar provenite din activităţi nefinanciare se raportează în tranșa de timp corespunzătoare în care devin scadente. Aceste fluxuri de numerar se exclud din formularul privind benzile de scadenţă în cazul în care devin scadente la 5 ani de la data de referinţă a raportării. | Compatibil |  |  |  |
| 12. Pentru ca instituţiile să aplice o abordare prudentă în stabilirea scadenţelor contractuale ale fluxurilor, acestea se asigură că sunt aplicate toate principiile următoare:  (a) atunci când există o opţiune de a amâna plata sau de a primi o plată în avans, această opţiune este prezumată a fi exercitată în cazul în care aceasta ar devansa ieșirile provenite de la instituţie sau ar amâna intrările către instituţie;  (b) atunci când exercitarea opţiunii de a devansa ieșirile provenite de la instituţie este exclusiv la latitudinea instituţiei, această opţiune este prezumată a fi exercitată numai în cazul în care există o așteptare din partea pieţei ca instituţia să facă acest lucru. Opţiunea este prezumată a nu fi exercitată în cazul în care ar devansa intrările către instituţie sau ar amâna ieșirile provenite de la instituţie. Orice ieșire de numerar care ar fi declanșată contractual de o astfel de intrare, ca în cazul finanţării de tip pass through, se raportează la aceeași dată cu această intrare;  (c) toate depozitele la vedere și nescadente se raportează ca overnight în coloana 0020. În plus, aceste tranzacţii fără o scadenţă precizată contractual se raportează în coloana 0025;  (d) se consideră că tranzacţiile repo sau reverse repo, precum și alte tranzacţii similare care pot fi reziliate de oricare dintre părţi în orice zi ajung la scadenţă overnight, cu excepţia cazului în care perioada de preaviz este de mai mult de o zi, caz în care trebuie raportate în tranșa de timp relevantă în funcţie de perioada de preaviz;  (e) se consideră că depozitele retail la termen cu o opţiune de retragere anticipată ajung la scadenţă în perioada de timp în care retragerea anticipată a depozitelor nu ar fi penalizată în conformitate cu articolul 25 alineatul (4) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61;  (f) în cazul în care instituţia nu are capacitatea de a stabili un grafic minim al plăţilor contractuale pentru un anumit element sau o anumită parte a acestuia în conformitate cu regulile stabilite la prezentul punct, aceasta raportează elementul sau partea acestuia ca fiind mai mare de 5 ani în coloana 0220. | **14.** Pentru ca băncile să aplice o abordare prudentă în stabilirea scadențelor contractuale ale fluxurilor, acestea se asigură că sunt aplicate toate principiile următoare:  (a) atunci când există o opțiune de a amâna plata sau de a primi o plată în avans, această opțiune este prezumată a fi exercitată în cazul în care aceasta ar devansa ieșirile provenite de la bancă sau ar amâna intrările către bancă;  (b) atunci când exercitarea opțiunii de a devansa ieșirile provenite de la bancă este exclusiv la latitudinea băncii, această opțiune este prezumată a fi exercitată numai în cazul în care există o așteptare din partea pieței ca banca să facă acest lucru. Opțiunea este prezumată a nu fi exercitată în cazul în care ar devansa intrările către bancă sau ar amâna ieșirile provenite de la bancă. Orice ieșire de numerar care ar fi declanșată contractual de o astfel de intrare, ca în cazul finanțării de tip pass through, se raportează la aceeași dată cu această intrare;  (c) toate depozitele la vedere și nescadente se raportează ca overnight în coloana 0020. În plus, aceste tranzacţii fără o scadenţă precizată contractual se raportează în coloana 0025;  (d) se consideră că tranzacțiile repo sau reverse repo, precum și alte tranzacții similare care pot fi reziliate de oricare dintre părți în orice zi ajung la scadență overnight, cu excepția cazului în care perioada de preaviz este de mai mult de o zi, caz în care trebuie raportate în tranșa de timp relevantă în funcție de perioada de preaviz;  (e) se consideră că depozitele retail la termen cu o opțiune de retragere anticipată ajung la scadență în perioada în care retragerea anticipată a depozitelor nu ar fi penalizată în conformitate cu punctul 59 subpunctul 2) din Regulamentul nr.44/2020 privind cerinţele de acoperire a necesarului de lichiditate pentru bănci;  (f) în cazul în care banca nu are capacitatea de a stabili un grafic minim al plăților contractuale pentru un anumit element sau o anumită parte a acestuia în conformitate cu regulile stabilite la prezentul punct, aceasta raportează elementul sau partea acestuia ca fiind mai mare de 5 ani în coloana 0220. | Compatibil |  |  |  |
| 14. Operaţiunile de swap valutar scadente reflectă valoarea noţională scadentă a swap-urilor valutare încrucișate, a tranzacţiilor valutare la termen și a contractelor de schimb valutar la vedere nedecontate în tranșele de timp aplicabile din formular. | **15.** Operațiunile de swap valutar scadente reflectă valoarea noțională scadentă a swap-urilor valutare încrucișate, a tranzacțiilor valutare la termen și a contractelor de schimb valutar la vedere nedecontate în tranșele de timp aplicabile din formular. | Compatibil |  |  |  |
| 15. Fluxurile de numerar din tranzacţii nedecontate se raportează, în perioada scurtă anterioară decontării, în rândurile și benzile de scadenţă corespunzătoare. | **16.** Fluxurile de numerar din tranzacții nedecontate se raportează, în perioada scurtă anterioară decontării, în rândurile și benzile de scadență corespunzătoare. | Compatibil |  |  |  |
| 16. Punctele corespunzătoare unor elemente pentru care instituţia nu are nicio activitate-suport, cum ar fi cazul în care nu are depozite dintr-o anumită categorie, se lasă necompletate. | **17.** Punctele corespunzătoare unor elemente pentru care banca nu are nicio activitate-suport, cum ar fi cazul în care nu are depozite dintr-o anumită categorie, se lasă necompletate. | Compatibil |  |  |  |
| 17. Elementele restante și elementele pentru care instituţia are un motiv să se aștepte la neexecutarea obligaţiilor nu se raportează. | **18.** Elementele restante și elementele pentru care banca are un motiv să se aștepte la neexecutarea obligațiilor nu se raportează. | Compatibil |  |  |  |
| 18. În cazul în care garanţiile reale primite sunt reipotecate într-o tranzacţie care ajunge la scadenţă după tranzacţia în cadrul căreia instituţia a primit garanţiile reale, se raportează o ieșire de titluri de valoare egală cu valoarea justă a garanţiilor reale primite în secţiunea privind capacitatea de compensare, în banda relevantă în conformitate cu scadenţa tranzacţiei care a condus la primirea garanţiilor reale. | **19.** În cazul în care garanțiile reale primite sunt reipotecate într-o tranzacție care ajunge la scadență după tranzacția în cadrul căreia banca a primit garanțiile reale, se raportează o ieșire de titluri de valoare egală cu valoarea justă a garanțiilor reale primite în secțiunea privind capacitatea de compensare, în banda relevantă în conformitate cu scadența tranzacției care a condus la primirea garanțiilor reale. | Compatibil |  |  |  |
| 19. În cazul în care, în conformitate cu articolul 16 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, depozitele la vedere pe care instituţia de credit raportoare le menţine la instituţia centrală sunt tratate ca active lichide, depozitele la vedere trebuie tratate ca intrări interbancare contractuale în formularul privind benzile de scadenţă. |  | Necompatibil | Prevederile aferente rețelelor cooperatiste și sistemelor instituționale de protecție nu au fost transpuse din RD 2015/61 deoarece astfel de rețele /instituții lipsesc pe piața Republicii Moldova. |  |  |
| 20. Elementele intragrup nu afectează raportarea pe bază consolidată. | **20.** Elementele intragrup nu afectează raportarea pe bază consolidată. | Compatibil |  |  |  |
| 21. Partea care nu poate fi retrasă din rezervele la bănci centrale nu trebuie raportată nicăieri în formular. | **21.** Partea care nu poate fi retrasă din rezervele la bănci centrale nu se raportează în formular. | Compatibil |  |  |  |
| **PARTEA II: INSTRUCŢIUNI PENTRU ANUMITE RÂNDURI**   |  |  | | --- | --- | | Rând | Referinţe juridice și instrucţiuni | | **0010 până la 0380** | **IEȘIRI**  Cuantumul total al ieșirilor de numerar se raportează la următoarele subcategorii: | | Modul de completare a raportului  **C 66.01 - BENZI DE SCADENȚĂ**  **Instrucțiuni pentru anumite poziții**   |  |  | | --- | --- | | Rând | Referinţe juridice și instrucţiuni | | **0010 până la 0380** | **IEȘIRI**  Cuantumul total al ieșirilor de numerar se raportează la următoarele subcategorii: | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0010 | * 1. **Datorii rezultate din titluri de valoare emise (dacă nu sunt tratate ca depozite retail)**   Ieșiri de numerar care provin din titlurile de creanţă emise de instituţia raportoare, cu alte cuvinte din emisiunile proprii. | | |  |  | | --- | --- | | 0010 | * 1. **Datorii rezultate din titluri de valoare emise (dacă nu sunt tratate ca depozite retail)**   Ieșiri de numerar care provin din titlurile de creanţă emise de banca raportoare, cu alte cuvinte din emisiunile proprii. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0011 | **1.1.0.1 din care: intragrup sau IPS** Cuantumul ieșirilor de la punctul 1.1 în cazul în care contrapartea este o instituţie- mamă sau o filială a instituţiei sau o altă filială a aceleiași instituţii-mamă ori este legată de instituţia de credit printr-o relaţie în sensul articolului 22 alineatul (7) din Directiva 2013/34/UE sau este un membru al aceluiași sistem instituţional de protecţie menţionat la articolul 113 alineatul (7) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 sau este instituţia centrală sau o instituţie afiliată unei reţele sau unui grup cooperatist, astfel cum se prevede la articolul 10 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. | | |  |  | | --- | --- | | 0011 | **1.1.0.1 din care: intragrup sau IPS** | | Necompatibil | Prevederile aferente sistemelor instituționale de protecție nu au fost transpuse, deoarece sistemele respective nu sunt reglementate în Republica Moldova. |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0020 | **1.1.1** **Obligaţiuni negarantate scadente**  Cuantumul ieșirilor de numerar rezultate din titlurile de valoare emise, raportate pe rândul 1.1, care reprezintă datorii negarantate emise de instituţia raportoare către terţi. | | |  |  | | --- | --- | | 0020 | **1.1.1** **Obligaţiuni negarantate scadente**  Cuantumul ieșirilor de numerar rezultate din titlurile de valoare emise, raportate la punctul 1.1, care reprezintă datorii negarantate emise de banca raportoare către terți. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0030 | **1.1.2** **Obligaţiuni garantate reglementate**  Cuantumul ieșirilor de numerar rezultate din titlurile de valoare emise, raportate la punctul 1.1, care reprezintă obligaţiuni eligibile pentru tratamentul prevăzut la articolul 129 alineatul (4) sau (5) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 sau la articolul 52 alineatul (4) din Directiva 2009/65/CE. | | |  |  | | --- | --- | | 0030 | **1.1.2** **Obligațiuni garantate reglementate** | | Necompatibil | Prevederile aferente obligațiunilor garantate nu au fost transpuse, deoarece obligațiunile garantate, în prezent la nivelul Republicii Moldova nu sunt reglementate de cadrul primar aferent desfășurării acestor operațiuni, elaborarea căruia este de competența CNPF. |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0040 | **1.1.3** **Securitizări scadente**  Cuantumul ieșirilor de numerar rezultate din titlurile de valoare emise, raportate pe rândul 1.1, care reprezintă operaţiuni de securitizare cu terţi, în conformitate cu articolul 4 alineatul (1) punctul 61 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. | | |  |  | | --- | --- | | 0040 | **1.1.3** **Securitizări scadente** | | Necompatibil | Prevederile aferente securitizărilor nu au fost transpuse, deoarece aceste instrumente, în prezent la nivelul Republicii Moldova nu sunt reglementate de cadrul primar aferent desfășurării acestor operațiuni, elaborarea căruia este de competența CNPF. |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0050 | **1.1.4** **Altele**  Cuantumul ieșirilor de numerar rezultate din titlurile de valoare emise, raportate pe rândul 1.1, altele decât cele raportate în subcategoriile de mai sus. | | |  |  | | --- | --- | | 0050 | **1.1.4** **Altele**  Cuantumul ieșirilor de numerar rezultate din titlurile de valoare emise, raportate la punctul 1.1, altele decât cele raportate în subcategoriile de mai sus. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0065 | **1.2 Datorii rezultate din tranzacţii de creditare garantată și operaţiuni ajustate la condiţiile pieţei de capital, garantate cu (contrapartea nu este o bancă centrală):** cuantumul total al tuturor ieșirilor de numerar generate de tranzacţii de creditare garantată și operaţiuni ajustate la condiţiile pieţei de capital, în cazul în care contrapartea nu este o bancă centrală, astfel cum sunt definite la articolul 192 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.  Notă: la acest punct se raportează doar fluxurile de numerar, iar fluxurile de titluri de valoare generate de tranzacţii de creditare garantată și de operaţiuni ajustate la condiţiile pieţei de capital se raportează în cadrul secţiunii „Capacitatea de compensare”. | | |  |  | | --- | --- | | 0065 | **1.2** **Datorii rezultate din tranzacții de creditare garantată și operațiuni ajustate la condițiile pieței de capital garantate cu (contrapartea nu este o**  **bancă centrală):**  Cuantumul total al ieșirilor de numerar generate de tranzacții de creditare garantată și de operațiuni ajustate la condițiile pieței de capital, astfel cum sunt definite la punctul 3 din Regulamentul nr. 112/2018 cu privire la tehnicile de diminuare a riscului de credit utilizate de bănci.  Băncile raportează doar fluxurile de numerar. Fluxurile de titluri de valoare în ceea ce privește tranzacțiile de creditare garantată și operațiunile ajustate la condițiile pieței de capital se raportează în cadrul secțiunii „Capacitatea de compensare”. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0066 | **1.2.0.1 din care: intragrup sau IPS** Cuantumul ieșirilor de la punctul 1.2 în cazul în care contrapartea este o instituţie- mamă sau o filială a instituţiei sau o altă filială a aceleiași instituţii-mamă ori este legată de instituţia de credit printr-o relaţie în sensul articolului 22 alineatul (7) din Directiva 2013/34/UE sau este un membru al aceluiași sistem instituţional de protecţie menţionat la articolul 113 alineatul (7) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 sau este instituţia centrală sau o instituţie afiliată unei reţele sau unui grup cooperatist, astfel cum se prevede la articolul 10 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. | | |  |  | | --- | --- | | 0066 | **1.2.0.1 din care: intragrup sau IPS** | | Necompatibil | Prevederile aferente sistemelor instituționale de protecție nu au fost transpuse, deoarece sistemele respective nu sunt reglementate în Republica Moldova. |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0075 | **1.2.1 Active tranzacţionabile de nivel 1** Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1.2 care sunt garantate cu active tranzacţionabile care ar îndeplini cerinţele prevăzute la articolele 7, 8 și 10 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 dacă nu ar garanta respectiva tranzacţie. Acţiunile sau unităţile deţinute în OPC-uri în conformitate cu articolul 15 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 care se califică drept active de nivel 1 se raportează în subcategoriile de mai jos corespunzătoare activelor-suport ale acestora. | | |  |  | | --- | --- | | 0075 | **1.2.1 Active tranzacționabile de nivel 1**  Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1.2 garantate cu active tranzacționabile care ar îndeplini cerințele prevăzute la punctele 21-29, 31 și 32 din Regulamentul nr.44/2020 privind cerinţele de acoperire a necesarului de lichiditate pentru bănci, dacă nu ar garanta respectiva tranzacție.  Acțiunile sau unitățile deținute în OPC-uri în conformitate cu punctele 37-41 din Regulamentul nr.44/2020 privind cerinţele de acoperire a necesarului de lichiditate pentru bănci care se califică drept active de nivel 1 se raportează în subcategoriile de mai jos corespunzătoare activelor-suport ale acestora. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0085 | **1.2.1.1 Active de nivel 1, exceptând obligaţiunile garantate**  Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1.2.1 care sunt garantate cu active care nu sunt obligaţiuni garantate. | | |  |  | | --- | --- | | 0085 | **1.2.1.1 Active de nivel 1, exceptând obligațiunile garantate**  Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1.2.1 garantate cu active care nu sunt obligațiuni garantate. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0095 | **1.2.1.1.1 Active de nivel 1 aferente băncilor centrale**  Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1.2.1.1 care sunt garantate cu active care reprezintă creanţe asupra băncilor centrale sau garantate de acestea. | | |  |  | | --- | --- | | 0095 | **1.2.1.1.1 Active de nivel 1 aferente băncilor centrale**  Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1.2.1.1 garantate cu active care reprezintă creanțe față de băncile centrale sau garantate de acestea. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0105 | **1.2.1.1.2 Active de nivel 1 (CQS 1)** Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1.2.1.1, altele decât cele raportate la punctul 1.2.1.1.1, care sunt garantate cu active care reprezintă creanţe asupra unor emitenţi sau garanţi cărora li se atribuie nivelul 1 de calitate a creditului de către o ECAI desemnată sau creanţe care sunt garantate de aceștia. | | |  |  | | --- | --- | | 0105 | **1.2.1.1.2 Active de nivel 1 (CQS 1)**  Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1.2.1.1, altele decât cele raportate la punctul 1.2.1.1.1, garantate cu active care reprezintă creanțe față de unii emitenți sau garanți cărora li se atribuie nivelul 1 de calitate a creditului de către o ECAI desemnată sau creanțe garantate de aceștia. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0115 | **1.2.1.1.3 Active de nivel 1 (CQS 2, CQS 3)**  Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1.2.1.1, altele decât cele raportate la punctul 1.2.1.1.1, care sunt garantate cu active care reprezintă creanţe asupra unor emitenţi sau garanţi cărora li se atribuie nivelul 2 sau 3 de calitate a creditului de către o ECAI desemnată sau creanţe care sunt garantate de aceștia. | | |  |  | | --- | --- | | 0115 | **1.2.1.1.3** **Active de nivel 1 (CQS 2, CQS 3)**  Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1.2.1.1, altele decât cele raportate la punctul 1.2.1.1.1, garantate cu active care reprezintă creanțe față de unii emitenți sau garanți cărora li se atribuie nivelul 2 sau 3 de calitate a creditului de către o ECAI desemnată sau creanțe garantate de aceștia. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0125 | **1.2.1.1.4** **Active de nivel 1 (CQS 4+)**  Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1.2.1.1, altele decât cele raportate la punctul 1.2.1.1.1, care sunt garantate cu active care reprezintă creanţe asupra unor emitenţi sau garanţi cărora li se atribuie un nivel de calitate a creditului mai mare sau egal cu 4 de către o ECAI desemnată sau creanţe care sunt garantate de aceștia. | | |  |  | | --- | --- | | 0125 | **1.2.1.1.4** **Active de nivel 1 (CQS 4+)**  Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1.2.1.1, altele decât cele raportate la punctul 1.2.1.1.1, garantate cu active care reprezintă creanțe față de unii emitenți sau garanți cărora li se atribuie un nivel de calitate a creditului mai mare sau egal cu 4 de către o ECAI desemnată sau creanțe garantate de aceștia. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0135 | **1.2.1.2 Obligaţiuni garantate de nivel 1 (CQS 1)**  Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1.2.1 care sunt garantate cu active care nu obligaţiuni garantate. A se reţine faptul că, în conformitate cu articolul 10 alineatul (1) litera (f) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, numai obligaţiunile garantate cu nivelul 1 de calitate a creditului (CQS 1) sunt eligibile ca active de nivel 1. | | |  |  | | --- | --- | | 0135 | **1.2.1.2** **Obligaţiuni garantate de nivel 1 (CQS 1)** | | Necompatibil | Prevederile aferente obligațiunilor garantate nu au fost transpuse, deoarece obligațiunile garantate, în prezent la nivelul Republicii Moldova nu sunt reglementate de cadrul primar aferent desfășurării acestor operațiuni, elaborarea căruia este de competența CNPF. |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0145 | **1.2.2** **Active tranzacţionabile de nivel 2A**  Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1.2 care sunt garantate cu active tranzacţionabile care ar îndeplini cerinţele prevăzute la articolele 7, 8 și 11 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 dacă nu ar garanta respectiva tranzacţie. Acţiunile sau unităţile deţinute în OPC-uri în conformitate cu articolul 15 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 care se califică drept active de nivel 2A se raportează în subcategoriile de mai jos corespunzătoare activelor-suport ale acestora. | | |  |  | | --- | --- | | 0145 | **1.2.2** **Active tranzacţionabile de nivel 2A**  Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1.2 garantate cu active tranzacționabile care ar îndeplini cerințele prevăzute la punctele 21-29, 33 și 34 din Regulamentul nr.44/2020 privind cerinţele de acoperire a necesarului de lichiditate pentru bănci, dacă nu ar garanta respectiva tranzacție.  Acțiunile sau unitățile deținute în OPC-uri în conformitate cu punctele 37-41 din Regulamentul nr.44/2020 privind cerinţele de acoperire a necesarului de lichiditate pentru bănci care se califică drept active de nivel 2A se raportează în subcategoriile de mai jos corespunzătoare activelor-suport ale acestora. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0155 | **1.2.2.1** **Obligaţiuni corporative de nivel 2A (CQS 1)**  Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1.2.2 care sunt garantate cu obligaţiuni corporative cărora li se atribuie nivelul 1 de calitate a creditului de către o ECAI desemnată. | | |  |  | | --- | --- | | 0155 | **1.2.2.1** **Obligaţiuni corporative de nivel 2A (CQS 1)**  Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1.2.2 garantate cu obligațiuni corporative cărora li se atribuie nivelul 1 de calitate a creditului de către o ECAI desemnată. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0165 | **1.2.2.2** **Obligaţiuni garantate de nivel 2A (CQS 1, CQS 2)**  Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1.2.2 care sunt garantate cu obligaţiuni garantate cărora li se atribuie nivelul 1 sau 2 de calitate a creditului de către o ECAI desemnată. | | |  |  | | --- | --- | | 0165 | **1.2.2.2** **Obligaţiuni garantate de nivel 2A (CQS 1, CQS 2)** | | Necompatibil | Prevederile aferente obligațiunilor garantate nu au fost transpuse, deoarece obligațiunile garantate, în prezent la nivelul Republicii Moldova nu sunt reglementate de cadrul primar aferent desfășurării acestor operațiuni, elaborarea căruia este de competența CNPF. |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0175 | **1.2.2.3 Active de nivel 2A aferente sectorului public (CQS 1, CQS 2)**  Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1.2.2 care sunt garantate cu active care reprezintă creanţe asupra administraţiilor centrale, băncilor centrale, autorităţilor regionale, autorităţilor locale sau entităţilor din sectorul public sau creanţe care sunt garantate de acestea. A se reţine faptul că, în conformitate cu articolul 11 alineatul (1) literele (a) și (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, toate activele din sectorul public eligibile ca active de nivel 2A trebuie să aibă nivelul 1 sau 2 de calitate a creditului. | | |  |  | | --- | --- | | 0175 | **1.2.2.3 Active de nivel 2A aferente sectorului public (CQS 1, CQS 2)**  Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1.2.2 garantate cu active care reprezintă creanțe față de administrațiile centrale, băncile centrale, autoritățile regionale, autoritățile locale sau entitățile din sectorul public sau creanțe garantate de acestea.  În conformitate cu punctul 33, subpunctele 1) și 2) din Regulamentul nr.44/2020 privind cerinţele de acoperire a necesarului de lichiditate pentru bănci, toate activele din sectorul public eligibile ca active de nivel 2A trebuie să aibă nivelul 1 sau 2 de calitate a creditului. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0185 | **1.2.3** **Active tranzacţionabile de nivel 2B** Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1.2 care sunt garantate cu active tranzacţionabile care ar îndeplini cerinţele prevăzute la articolele 7, 8 și 12 sau 13 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 dacă nu ar garanta respectiva tranzacţie. Acţiunile sau unităţile deţinute în OPC-uri în conformitate cu articolul 15 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 care se califică drept active de nivel 2B se raportează în subcategoriile de mai jos corespunzătoare activelor-suport ale acestora. | | |  |  | | --- | --- | | 0185 | **1.2.3 Active tranzacționabile de nivel 2B**  Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1.2 garantate cu active tranzacționabile care ar îndeplini cerințele prevăzute la punctele 21-29, 35 și 36 din Regulamentul nr.44/2020 privind cerinţele de acoperire a necesarului de lichiditate pentru bănci, dacă nu ar garanta respectiva tranzacție.  Acțiunile sau unitățile deținute în OPC-uri în conformitate cu punctele 37-41 din Regulamentul nr.44/2020 privind cerinţele de acoperire a necesarului de lichiditate pentru bănci care se califică drept active de nivel 2B se raportează în subcategoriile de mai jos corespunzătoare activelor-suport ale acestora. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0195 | **1.2.3.1** **Titluri garantate cu active – ABS – de nivel 2B (CQS 1)**  Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1.2.3 care sunt garantate cu titluri garantate cu active, inclusiv cu titluri garantate cu ipoteci asupra proprietăţilor imobiliare locative (RMBS). A se reţine faptul că, în conformitate cu articolul 13 alineatul (2) litera (a) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, toate titlurile garantate cu active eligibile ca active de nivel 2B trebuie să aibă nivelul 1 de calitate a creditului. | | |  |  | | --- | --- | | 0195 | **1.2.3.1** **Titluri garantate cu active – ABS – de nivel 2B (CQS 1)** | | Necompatibil | Prevederile aferente titluri garantate cu active – ABS nu au fost transpuse deoarece titlurile garantate cu active – ABS, în prezent la nivelul Republicii Moldova nu sunt reglementate de cadrul primar aferent desfășurării acestor operațiuni, elaborarea căruia este de competența CNPF. |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0205 | **1.2.3.2** **Obligaţiuni garantate de nivel 2B (CQS 1-6)**  Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1.2.3 care sunt garantate cu obligaţiuni garantate. | | |  |  | | --- | --- | | 0205 | **1.2.3.2** **Obligaţiuni garantate de nivel 2B (CQS 1-6)** | | Necompatibil | Prevederile aferente obligațiunilor garantate nu au fost transpuse, deoarece obligațiunile garantate, în prezent la nivelul Republicii Moldova nu sunt reglementate de cadrul primar aferent desfășurării acestor operațiuni, elaborarea căruia este de competența CNPF. |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0215 | **1.2.3.3** **Obligaţiuni corporative de nivel 2B (CQS 1-3)**  Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1.2.3 care sunt garantate cu titluri de datorie emise de societăţile comerciale. | | |  |  | | --- | --- | | 0215 | **1.2.3.3** **Obligaţiuni corporative de nivel 2B (CQS 1-3)**  Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1.2.3 garantate cu titluri de creanță emise de societățile comerciale. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0225 | **1.2.3.4** **Acţiuni de nivel 2B**  Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1.2.3 care sunt garantate cu acţiuni. | | |  |  | | --- | --- | | 0225 | **1.2.3.4** **Acţiuni de nivel 2B**  Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1.2.3 garantate cu acțiuni. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0235 | **1.2.3.5** **Active de nivel 2B aferente sectorului public (CQS 3-5)**  Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1.2.3 care sunt garantate cu active de nivel 2B care nu sunt raportate la punctele 1.2.3.1-1.2.3.4. | | |  |  | | --- | --- | | 0235 | **1.2.3.5** **Active de nivel 2B aferente sectorului public (CQS 3-5)**  Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1.2.3 garantate cu active de nivel 2B care nu au fost raportate la punctele 1.2.3.1-1.2.3.4. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0245 | **1.2.4** **Alte active tranzacţionabile**  Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1.2 care sunt garantate cu active tranzacţionabile care nu sunt raportate la punctul 1.2.1, 1.2.2 sau 1.2.3. | | |  |  | | --- | --- | | 0245 | **1.2.4** **Alte active tranzacţionabile**  Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1.2 garantate cu active tranzacționabile care nu sunt raportate la punctele 1.2.1, 1.2.2 sau 1.2.3. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0251 | **1.2.5** **Alte active**  Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1.2 care sunt garantate cu active care nu sunt raportate la punctul 1.2.1, 1.2.2, 1.2.3 sau 1.2.4. | | |  |  | | --- | --- | | 250 | **1.2.5** **Alte active**  Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1.2 garantate cu active care nu sunt raportate la punctele 1.2.1, 1.2.2, 1.2.3 sau 1.2.4. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0252 | **1.2a Datorii rezultate din tranzacţii de creditare garantată și operaţiuni ajustate la condiţiile pieţei de capital garantate cu (contrapartea este o bancă centrală):** cuantumul total al tuturor ieșirilor de numerar generate de tranzacţii de creditare garantată și de operaţiuni ajustate la condiţiile pieţei de capital, în cazul în care contrapartea este o bancă centrală, astfel cum sunt definite la articolul 192 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Notă: la acest punct se raportează doar fluxurile de numerar, iar fluxurile de titluri de valoare generate de tranzacţii de creditare garantată și de operaţiuni ajustate la condiţiile pieţei de capital se raportează în cadrul secţiunii „Capacitatea de compensare”. | | |  |  | | --- | --- | | 0252 | **1.2a Datorii rezultate din tranzacţii de creditare garantată și operaţiuni ajustate la condiţiile pieţei de capital garantate cu (contrapartea este o bancă centrală):**  Cuantumul total al tuturor ieșirilor de numerar generate de tranzacţii de creditare garantată și de operaţiuni ajustate la condiţiile pieţei de capital, în cazul în care contrapartea este o bancă centrală, astfel cum sunt definite la punctul 3 din Regulamentul nr. 112/2018 cu privire la tehnicile de diminuare a riscului de credit utilizate de bănci.  Notă: la acest punct se raportează doar fluxurile de numerar, iar fluxurile de titluri de valoare generate de tranzacţii de creditare garantată și de operaţiuni ajustate la condiţiile pieţei de capital se raportează în cadrul secţiunii „Capacitatea de compensare”. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0253 | **1.2a.1** **Active tranzacţionabile de nivel 1** Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1X care sunt garantate cu active tranzacţionabile care ar îndeplini cerinţele prevăzute la articolele 7, 8 și 10 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 dacă nu ar garanta respectiva tranzacţie. Acţiunile sau unităţile deţinute în OPC-uri în conformitate cu articolul 15 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 care se califică drept active de nivel 1 se raportează în subcategoriile de mai jos corespunzătoare activelor-suport ale acestora. | | |  |  | | --- | --- | | 0253 | **1.2a.1 Active tranzacţionabile de nivel 1**  Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1X garantate cu active tranzacţionabile care ar îndeplini cerinţele prevăzute la punctele 21-29, punctul 31 și 32 din Regulamentul nr.44/2020 privind cerinţele de acoperire a necesarului de lichiditate pentru bănci, dacă nu ar garanta respectiva tranzacţie.  Acţiunile sau unităţile deţinute în OPC-uri în conformitate cu punctele 37-41 din Regulamentul nr.44/2020 privindcerinţele de acoperire a necesarului de lichiditatepentru bănci care se califică drept active de nivel 1 se raportează în subcategoriile de mai jos corespunzătoare activelor-suport ale acestora**.** | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0254 | 1.2a.2 **Active tranzacţionabile de nivel 2A** Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1X care sunt garantate cu active tranzacţionabile care ar îndeplini cerinţele prevăzute la articolele 7, 8 și 11 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 dacă nu ar garanta respectiva tranzacţie. Acţiunile sau unităţile deţinute în OPC-uri în conformitate cu articolul 15 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 care se califică drept active de nivel 2A se raportează în subcategoriile de mai jos corespunzătoare activelor-suport ale acestora. | | |  |  | | --- | --- | | 0254 | **1.2a.2 Active tranzacţionabile de nivel 2A**  Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1X garantate cu active tranzacţionabile care ar îndeplini cerinţele la punctele 21-29, 33 și 34 din Regulamentul nr.44/2020 privind cerinţele de acoperire a necesarului de lichiditate pentru bănci, dacă nu ar garanta respectiva tranzacţie.  Acţiunile sau unităţile deţinute în OPC-uri în conformitate cu punctele 37-41 din Regulamentul nr.44/2020 privind cerinţele de acoperire a necesarului de lichiditate pentru bănci care se califică drept active de nivel 2A se raportează în subcategoriile de mai jos corespunzătoare activelor-suport ale acestora. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0255 | **1.2a.3 Active tranzacţionabile de nivel 2B** Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1X care sunt garantate cu active tranzacţionabile care ar îndeplini cerinţele prevăzute la articolele 7, 8 și 12 sau 13 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 dacă nu ar garanta respectiva tranzacţie. Acţiunile sau unităţile deţinute în OPC-uri în conformitate cu articolul 15 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 care se califică drept active de nivel 2B se raportează în subcategoriile de mai jos corespunzătoare activelor-suport ale acestora. | | |  |  | | --- | --- | | 0255 | **1.2a.3 Active tranzacţionabile de nivel 2B**  Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1X garantate cu active tranzacţionabile care ar îndeplini cerinţele prevăzute la punctele 21-29, 35 și 36 din Regulamentul nr.44/2020 privind cerinţele de acoperire a necesarului de lichiditate pentru bănci dacă nu ar garanta respectiva tranzacție.  Acţiunile sau unitățile deținute în OPC-uri în conformitate cu punctele 37-41 din Regulamentul nr.44/2020 privind cerinţele de acoperire a necesarului de lichiditate pentru bănci care se califică drept active de nivel 2B se raportează în subcategoriile de mai jos corespunzătoare activelor-suport ale acestora. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0256 | **1.2a.4 Alte active tranzacţionabile**  Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1.2a care sunt garantate cu active tranzacţionabile care nu sunt raportate la punctul 1.2a.1, 1.2a.2 sau 1.2a.3. | | |  |  | | --- | --- | | 0256 | **1.2a.4 Alte active tranzacţionabile**  Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1.2a garantate cu active tranzacționabile care nu sunt raportate la punctele 1.2a.1, 1.2a.2 sau 1.2a.3. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0257 | **1.2a.5 Alte active**  Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1X care sunt garantate cu active care nu sunt raportate la punctul 1.2a.1, 1.2a.2, 1.2a.3 sau 1.2a.4. | | |  |  | | --- | --- | | 0257 | **1.2a.5 Alte active**  Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1X garantate cu active care nu sunt raportate la punctele 1.2a.1, 1.2a.2, 1.2a.3 sau 1.2a.4. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0260 | **1.3 Datorii neraportate la punctul 1.2, rezultate din depozitele primite (exceptând depozitele primite ca garanţii reale)**  Ieșirile de numerar rezultate din toate depozitele primite, cu excepţia ieșirilor raportate la punctul 1.2 și a depozitelor primite ca garanţii reale. Ieșirile de numerar generate de tranzacţii cu instrumente financiare derivate se raportează la punctul 1.4 sau 1.5. Depozitele se raportează în conformitate cu data scadentă contractuală cu cel mai apropiat termen posibil. Depozitele care pot fi retrase imediat fără notificare („depozite la vedere”) sau depozitele nescadente se raportează în banda „overnight”. | | |  |  | | --- | --- | | 0260 | **1.3 Datorii neraportate la punctul 1.2, rezultate din depozitele primite, exceptând depozitele primite ca garanții reale**  Ieșirile de numerar rezultate din toate depozitele primite, cu excepția ieșirilor raportate la punctul 1.2 și a depozitelor primite ca garanții reale.  Ieșirile de numerar generate de tranzacții cu instrumente financiare derivate se raportează la punctul 1.4 sau 1.5.  Depozitele se raportează în conformitate cu scadența contractuală cu cel mai apropiat termen posibil. Depozitele care pot fi retrase imediat fără notificare („depozite la vedere”) sau depozitele nescadente se raportează în banda „overnight”. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0261 | **1.3.0.1 din care: intragrup sau IPS** Cuantumul ieșirilor de la punctul 1.3 în cazul în care contrapartea este oinstituţie- mamă sau o filială a instituţiei sau o altă filială a aceleiași instituţii-mamă ori este legată de instituţia de credit printr-o relaţie în sensul articolului 22 alineatul (7) din Directiva 2013/34/UE sau este un membru al aceluiași sistem instituţional de protecţie menţionat la articolul 113 alineatul (7) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 sau este instituţia centrală sau o instituţie afiliată unei reţele sau unui grup cooperatist, astfel cum se prevede la articolul 10 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. | | |  |  | | --- | --- | | 0261 | **1.3.0.1 din care: intragrup sau IPS** | | Necompatibil | Prevederile aferente sistemelor instituționale de protecție nu au fost transpuse, deoarece sistemele respective nu sunt reglementate în Republica Moldova. |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0270 | **1.3.1 Depozite retail stabile**  Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1.3, rezultate din depozite retail în conformitate cu articolul 411 alineatul (2) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 și cu articolul 24 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. | | |  |  | | --- | --- | | 0270 | **1.3.1 Depozite retail stabile**  Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1.3, rezultate din depozite retail în conformitate cu punctul 5, subpunctul 6), punctele 51-53 din Regulamentul nr.44/2020 privind cerinţele de acoperire a necesarului de lichiditate pentru bănci. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0280 | **1.3.2** **Alte depozite retail**  Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1.3, rezultate din depozite retail în conformitate cu articolul 411 alineatul (2) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, altele decât cele raportate la punctul 1.3.1. | | |  |  | | --- | --- | | 0280 | **1.3.2** **Alte depozite retail**  Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1.3, rezultate din depozite retail în conformitate cu punctul 5, subpunctul 6) din Regulamentul nr.44/2020 privind cerinţele de acoperire a necesarului de lichiditate pentru bănci, altele decât cele raportate la punctul 1.3.1. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0290 | **1.3.3** **Depozite operaţionale**  Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1.3 rezultate din depozite operaţionale în conformitate cu articolul 27 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. | | |  |  | | --- | --- | | 0290 | **1.3.3** **Depozite operaționale**  Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1.3 rezultate din depozite operaționale în conformitate cu punctele 62-66 din Regulamentul nr.44/2020 privind cerinţele de acoperire a necesarului de lichiditate pentru bănci. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0300 | **1.3.4 Depozite neoperaţionale atrase de la instituţii de credit**  Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1.3, rezultate din depozitele efectuate de instituţii de credit, altele decât cele raportate la punctul 1.3.3. | | |  |  | | --- | --- | | 0300 | **1.3.4 Depozite neoperaționale atrase de la bănci**  Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1.3, rezultate din depozitele efectuate de bănci, altele decât cele raportate la punctul 1.3.3. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0310 | **1.3.5** **Depozite neoperaţionale atrase de la alţi clienţi financiari**  Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1.3, rezultate din depozite de la clienţi financiari în conformitate cu articolul 411 alineatul (1) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, altele decât cele raportate la punctele 1.3.3 și 1.3.4. | | |  |  | | --- | --- | | 0310 | **1.3.5** **Depozite neoperaţionale atrase de la alţi clienţi financiari**  Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1.3, rezultate din depozite de la clienți financiari, în conformitate cu punctul 5 subpunctul 3 din Regulamentul nr.44/2020 privind cerinţele de acoperire a necesarului de lichiditate pentru bănci, altele decât cele raportate la punctele 1.3.3 și 1.3.4. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0320 | **1.3.6** **Depozite neoperaţionale atrase de la bănci centrale**  Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1.3 rezultate din depozite neoperaţionale plasate de bănci centrale. | | |  |  | | --- | --- | | 0320 | **1.3.6** **Depozite neoperaţionale atrase de la bănci centrale**  Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1.3, rezultate din depozite neoperaționale plasate de bănci centrale. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0330 | **1.3.7** **Depozite neoperaţionale atrase de la societăţi nefinanciare**  Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1.3 rezultate din depozite neoperaţionale plasate de societăţi nefinanciare. | | |  |  | | --- | --- | | 0330 | **1.3.7** **Depozite neoperaţionale atrase de la societăţi nefinanciare**  Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1.3, rezultate din depozite neoperaționale plasate de societăți nefinanciare. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0340 | **1.3.8 Depozite neoperaţionale atrase de la alte contrapărţi**  Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1.3, rezultate din depozite neraportate la punctele 1.3.1-1.3.7. | | |  |  | | --- | --- | | 0340 | **1.3.8** **Depozite neoperaţionale atrase de la alte contrapărţi**  Cuantumul ieșirilor de numerar raportate la punctul 1.3, rezultate din depozite care nu sunt raportate la punctele 1.3.1-1.3.7 | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0350 | **1.4** **Swap-uri valutare care ajung la scadenţă**  Cuantumul total al ieșirilor de numerar generate de ajungerea la scadenţă a tranzacţiilor de swap valutar, precum schimbul valutar aferent cuantumurilor principalului la sfârșitul contractului. | | |  |  | | --- | --- | | 0350 | **1.4** **Swap-uri valutare care ajung la scadenţă**  Cuantumul total al ieșirilor de numerar generate de ajungerea la scadență a tranzacțiilor de swap valutar, precum schimbul valutar aferent cuantumurilor principalului la sfârșitul contractului. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0360 | **1.5 Sume de plătit aferente instrumentelor financiare derivate, altele decât cele raportate la punctul 1.4.**  Cuantumul total al ieșirilor de numerar generate de poziţiile debitoare aferente instrumentelor financiare derivate din contractele enumerate în anexa II la Regulamentul (UE) nr. 575/2013, cu excepţia ieșirilor care rezultă din swap-uri valutare care ajung la scadenţă, care se raportează la punctul 1.4. Cuantumul total trebuie să reflecte sumele de decontare, inclusiv apelurile în marjă nedecontate la data raportării.  Cuantumul total este suma dintre (1) și (2), după cum urmează, în diverse tranșe de timp: 1. fluxurile de numerar și de titluri de valoare legate de instrumente financiare derivate pentru care există un acord de garantare care impune garantarea deplină sau adecvată a expunerilor contrapărţii sunt excluse din formularele privind benzile de scadenţă; toate fluxurile de numerar, de titluri de valoare, de garanţii reale sub formă de numerar și de garanţii reale sub formă de titluri de valoare legate de respectivele instrumente financiare derivate sunt excluse din formulare. Excluderea nu se aplică pentru următoarele: (a) activele eligibile pentru CBC care au fost deja primite sau furnizate în contextul garantării instrumentelor financiare derivate la data de referinţă a raportării (și anume în coloana „Stoc” din secţiunea 3 a formularului privind benzile de scadenţă, dacă nu sunt grevate de sarcini și sunt disponibile pentru a fi grevate de sarcini); (b) fluxurile de numerar și de titluri de valoare în contextul apelurilor în marjă („fluxuri de garanţii sub formă de numerar sau de titluri de valoare”) care trebuie plătite în timp util, dar nu au fost încă decontate. Acestea trebuie să se reflecte la punctele 1.5 „Ieșiri de numerar aferente instrumentelor financiare derivate” și 2.4 „Intrări de numerar aferente instrumentelor financiare derivate” în cazul garanţiilor reale sub formă de numerar, respectiv în secţiunea 3 „Capacitatea de compensare” în cazul garanţiilor reale sub formă de titluri de valoare; (c) instrumentele derivate cu decontare cu livrare fizică (de exemplu, contracte forward pentru aur decontate cu livrare fizică) în cazul în care aceste instrumente derivate sunt garantate integral sau adecvat. Pentru aceste instrumente financiare derivate, în plus faţă de literele (a) și (b) de mai sus, se raportează și fluxul de decontare la decontarea finală (în mod normal, în jurul scadenţei). Fluxul de numerar preconizat se include în tranșa de timp corespunzătoare la punctul 1.5 „Ieșiri de numerar aferente instrumentelor financiare derivate” în cazul unei ieșiri de numerar și la punctul 2.4 „Intrări de numerar aferente instrumentelor financiare derivate” în cazul unei intrări de numerar. Dacă activul decontat cu livrare fizică se va califica drept CBC în secţiunea 3, acest flux se include în tranșa de timp corespunzătoare și în rândul corespunzător din această secţiune. Cuantumul este negativ în cazul unei ieșiri și pozitiv în cazul unei intrări. 2. În cazul intrărilor și ieșirilor de numerar și de titluri de valoare legate de instrumentele financiare derivate pentru care nu există un acord de garantare sau în cazul în care este necesară doar o garantare parţială, se face o distincţie între contractele cu opţionalitate și celelalte contracte: (a) fluxurile legate de instrumentele financiare derivate de tip opţiune se includ numai dacă preţul de exercitare este sub preţul pieţei pentru o opţiune call sau peste preţul pieţei pentru o opţiune put („în bani”). Aceste fluxuri sunt aproximate prin aplicarea ambelor principii următoare: (i) includerea valorii curente de piaţă sau a valorii actualizate nete a contractului ca intrare la punctul 2.4 din formularul privind benzile de scadenţă intitulat „Intrări de numerar aferente instrumentelor financiare derivate” la cea mai îndepărtată dată de exercitare a opţiunii, în cazul în care banca are dreptul de a exercita opţiunea; (ii) includerea valorii curente de piaţă sau a valorii actualizate nete a contractului ca ieșire la punctul 1.5 din formularul privind benzile de scadenţă intitulat „Ieșiri de numerar aferente instrumentelor financiare derivate” la cea mai apropiată dată de exercitare a opţiunii, în cazul în care contrapartea băncii are dreptul de a exercita opţiunea; (b) fluxurile legate de alte contracte decât cele menţionate la litera (a) sunt incluse prin proiecţia fluxurilor de numerar contractuale brute în tranșele de timp respective la punctele 1.5 „Ieșiri de numerar aferente instrumentelor financiare derivative” și 2.4 „Intrări de numerar aferente instrumentelor financiare derivate” și a fluxurilor contractuale de titluri de valoare lichide la secţiunea din formularul privind benzile de scadenţă intitulată „Capacitatea de compensare”, folosind ratele forward implicite de pe piaţa actuală aplicabile la data raportării în cazul în care cuantumurile nu sunt încă stabilite.  În conformitate cu cele de mai sus: În ceea ce privește instrumentele financiare derivate menţionate la punctul 1, restituirea garanţiilor reale care au fost deja primite sau plătite nu se raportează în formularul privind benzile de scadenţă. În ceea ce privește instrumentele financiare derivate menţionate la punctul 2, restituirea garanţiilor reale care au fost deja primite sau plătite se raportează în secţiunea 3 din formularul privind benzile de scadenţă. Restituirea garanţiilor reale deja primite (plătite) se reflectă ca o mutaţie negativă (pozitivă) în tranșa de timp corespunzătoare scadenţei instrumentului financiar derivat. O mutaţie pozitivă este recunoscută numai în cazul în care s-ar califica drept capacitate de compensare la returnare. În cazul în care restituirea garanţiilor reale deja primite (plătite) reprezintă garanţii reale sub formă de numerar, restituirea garanţiilor reale se raportează în rândul 1.6 „Alte ieșiri” (rândul 2.6 „Alte intrări”) în tranșa de timp corespunzătoare.  În sensul prezentului rând, o situaţie în care garanţia reală schimbată cu o contraparte nu este perfect egală cu modificările de valoare ale instrumentului financiar derivat este considerată totuși ca fiind garantată adecvat dacă diferenţa nu depășește valoarea minimă de transfer. | | |  |  | | --- | --- | | 0360 | **1.5 Sume de plătit aferente instrumentelor financiare derivate, altele decât cele raportate la punctul 1.4.**  Cuantumul total al ieșirilor de numerar generate de pozițiile debitoare aferente instrumentelor financiare derivate din contractele enumerate în anexa nr.1 la Regulamentul nr.114/2018 cu privire la tratamentul riscului de piaţă potrivit abordării standardizate, cu excepția ieșirilor care rezultă din ajungerea la scadență a operațiunilor de swap valutar, care se raportează la punctul 1.4.  Cuantumul total trebuie să reflecte sumele de decontare, inclusiv apelurile în marjă nedecontate la data raportării.  Cuantumul total este suma dintre (1) și (2), după cum urmează, în diverse tranșe de timp:  (1) fluxurile de numerar și de titluri de valoare legate de instrumente financiare derivate pentru care există un acord de garantare care impune garantarea deplină sau adecvată a expunerilor contrapărții sunt excluse din formularele privind benzile de scadență; toate fluxurile de numerar, de titluri de valoare, de garanții reale sub formă de numerar și de garanții reale sub formă de titluri de valoare legate de respectivele instrumente financiare derivate sunt excluse din formulare. Stocurile de garanții sub formă de numerar și de titluri de valoare care au fost deja primite sau furnizate în contextul garantării instrumentelor financiare derivate nu trebuie incluse în coloana „Stoc” din secțiunea a 3-a a formularului privind benzile de scadență, care acoperă capacitatea de compensare, cu excepția fluxurilor de numerar și de titluri de valoare în contextul apelurilor în marjă („fluxuri de garanții sub formă de numerar sau de titluri de valoare”) care trebuie plătite în timp util, dar nu au fost încă decontate. Acestea din urmă trebuie să se reflecte la punctele 1.5 „Sume de plătit aferente instrumentelor financiare derivate, altele decât cele raportate la punctul 1.4” și 2.4 „Sume de primit aferente instrumentelor financiare derivate, altele decât cele raportate la punctul 2.3” în cazul garanțiilor reale sub formă de numerar, respectiv în secțiunea a 3-a „Capacitatea de compensare” în cazul garanțiilor sub formă de titluri de valoare;  (2) în cazul intrărilor și ieșirilor de numerar și de titluri de valoare legate de instrumentele financiare derivate pentru care nu există un acord de garantare sau în cazul în care este necesară doar o garantare parțială, se face o distincție între contractele cu opționalitate și celelalte contracte:  (a) fluxurile legate de instrumentele financiare derivate de tip opțiune se includ numai dacă prețul de exercitare este sub prețul pieței pentru o opțiune call sau peste prețul pieței pentru o opțiune put („în bani”). Aceste fluxuri sunt aproximate prin aplicarea următoarelor principii:  (i) includerea valorii curente de piață sau a valorii actualizate nete a contractului ca intrare la punctul 2.4 din formularul privind benzile de scadență intitulat „Sume de primit aferente instrumentelor financiare derivate, altele decât cele raportate la punctul 2.3” la cea mai îndepărtată dată de exercitare a opțiunii, în cazul în care banca are dreptul de a exercita opțiunea;  (ii) includerea valorii curente de piață sau a valorii actualizate nete a contractului ca ieșire la punctul 1.5 din formularul privind benzile de scadență intitulat „Sume de plătit aferente instrumentelor financiare derivate, altele decât cele raportate la punctul 1.4” la cea mai apropiată dată de exercitare a opțiunii, în cazul în care contrapartea băncii are dreptul de a exercita opțiunea;  (b) fluxurile legate de alte contracte decât cele menționate la litera (a) sunt incluse prin proiecția fluxurilor de numerar contractuale brute în tranșele de timp respective la punctele 1.5 „Sume de plătit aferente instrumentelor financiare derivate, altele decât cele raportate la punctul 1.4” și 2.4 „Sume de primit aferente instrumentelor financiare derivate, altele decât cele raportate la punctul 2.3” și a fluxurilor contractuale de titluri de valoare lichide la secțiunea din formularul privind benzile de scadență intitulată „Capacitatea de compensare”, folosind ratele forward implicite de pe piața actuală aplicabile la data raportării, în cazul în care cuantumurile nu sunt încă stabilite.  În conformitate cu cele de mai sus: În ceea ce privește instrumentele financiare derivate menţionate la punctul 1, restituirea garanţiilor reale care au fost deja primite sau plătite nu se raportează în formularul privind benzile de scadenţă. În ceea ce privește instrumentele financiare derivate menţionate la punctul 2, restituirea garanţiilor reale care au fost deja primite sau plătite se raportează în secţiunea a 3-a din formularul privind benzile de scadenţă. Restituirea garanţiilor reale deja primite (plătite) se reflectă ca o mutaţie negativă (pozitivă) în tranșa de timp corespunzătoare scadenţei instrumentului financiar derivat. O mutaţie pozitivă este recunoscută numai în cazul în care s-ar califica drept capacitate de compensare la returnare. În cazul în care restituirea garanţiilor reale deja primite (plătite) reprezintă garanţii reale sub formă de numerar, restituirea garanţiilor reale se raportează la punctul 1.6 „Alte ieșiri” (punctul 2.6 „Alte intrări”) în tranșa de timp corespunzătoare. În sensul prezentului rând, o situaţie în care garanţia reală schimbată cu o contraparte nu este perfect egală cu modificările de valoare ale instrumentului financiar derivat este considerată totuși ca fiind garantată adecvat, dacă diferenţa nu depășește valoarea minimă de transfer. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0370 | **1.6** **Alte ieșiri**  Cuantumul total al tuturor celorlalte ieșiri de numerar neraportate e la punctul 1.1,  1.2, 1.3, 1.4 sau 1.5. Ieșirile contingente nu se raportează aici. | | |  |  | | --- | --- | | 0370 | **1.6** **Alte ieșiri**  Cuantumul tuturor celorlalte ieșiri de numerar neraportate la punctele 1.1,  1.2, 1.3, 1.4 sau 1.5. Ieșirile contingente nu se raportează aici. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0380 | **1.7** **Total ieșiri**  Suma ieșirilor raportate la punctele 1.1, 1.2, 1.3, 1.4, 1.5 și 1.6. | | |  |  | | --- | --- | | 0380 | **1.7** **Total ieșiri**  Suma ieșirilor raportate la punctele 1.1, 1.2, 1.3, 1.4, 1.5 și 1.6. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | Rând | Referinţe juridice și instrucţiuni | | **0390 până la 0700** | **2 INTRĂRI** | | |  |  | | --- | --- | | Rând | Referinţe juridice și instrucţiuni | | **0390 până la 0720** | **2 INTRĂRI** | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0390 | **2.1 Sume de primit în urma unor tranzacţii de creditare garantată și operaţiuni ajustate la condiţiile pieţei de capital garantate cu:**  Cuantumul total al intrărilor de numerar care provin din tranzacţii de creditare garantată și din operaţiuni ajustate la condiţiile pieţei de capital, astfel cum sunt definite la articolul 192 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. La acest punct se raportează doar fluxurile de numerar, iar fluxurile de titluri de valoare generate de tranzacţii de creditare garantată și de operaţiuni ajustate la condiţiile pieţei de capital se raportează în cadrul secţiunii „Capacitatea de compensare”. | | |  |  | | --- | --- | | 0390 | **2.1** **Sume de primit în urma unor tranzacţii de creditare garantată și operaţiuni ajustate la condiţiile pieţei de capital garantate cu:**  Cuantumul total al intrărilor de numerar care provin din tranzacții de creditare garantată și din operațiuni ajustate la condițiile pieței de capital, astfel cum sunt definite la punctul 3 din Regulamentul nr. 112/2018 cu privire la tehnicile de diminuare a riscului de credit utilizate de bănci.  La acest punct se raportează doar fluxurile de numerar, iar fluxurile de titluri de valoare generate de tranzacții de creditare garantată și de operațiuni ajustate la condițiile pieței de capital se raportează în cadrul secțiunii „Capacitatea de compensare”. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0391 | **2.1.0.1 din care: intragrup sau IPS** Cuantumul intrărilor de la punctul 2.1 în cazul în care contrapartea este o instituţie-mamă sau o filială a instituţiei sau o altă filială a aceleiași instituţii- mamă ori este legată de instituţia de credit printr-o relaţie în sensul articolului 22 alineatul (7) din Directiva 2013/34/UE sau este un membru al aceluiași sistem instituţional de protecţie menţionat la articolul 113 alineatul (7) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 sau este instituţia centrală sau o instituţie afiliată unei reţele sau unui grup cooperatist, astfel cum se prevede la articolul 10 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. | | |  |  | | --- | --- | | 0391 | **2.1.0.1 din care: intragrup sau IPS** | | Necompatibil | Prevederile aferente sistemelor instituționale de protecție nu au fost transpuse, deoarece sistemele respective nu sunt reglementate în Republica Moldova. |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0400 | **2.1.1** **Active tranzacţionabile de nivel 1**  Cuantumul intrărilor de numerar raportate la punctul 2.1 care sunt garantate cu active tranzacţionabile în conformitate cu articolele 7, 8 și 10 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. Acţiunile sau unităţile deţinute în OPC-uri în conformitate cu articolul 15 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 care se califică drept active de nivel 1 se raportează în subcategoriile de mai jos corespunzătoare activelor-suport ale acestora. | | |  |  | | --- | --- | | 0400 | **2.1.1 Active tranzacționabile de nivel 1**  Cuantumul intrărilor de numerar raportate la punctul 2.1 garantate cu active tranzacționabile în conformitate cu punctele 21-29, 31 și 32 din Regulamentul nr.44/2020 privind cerințele de acoperire a necesarului de lichiditate pentru bănci.  Acțiunile sau unitățile deținute în OPC-uri în conformitate cu punctele 37-41 din Regulamentul nr.44/2020 privind cerinţele de acoperire a necesarului de lichiditate pentru bănci care se califică drept active de nivel 1 se raportează în subcategoriile de mai jos corespunzătoare activelor-suport ale acestora. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0410 | **2.1.1.1 Active de nivel 1, exceptând obligaţiunile garantate**  Cuantumul intrărilor de numerar raportate la punctul 2.1.1 care sunt garantate cu active care nu sunt obligaţiuni garantate. | | |  |  | | --- | --- | | 0410 | **2.1.1.1** **Active de nivel 1, exceptând obligaţiunile garantate**  Cuantumul intrărilor de numerar raportate la punctul 2.1.1 garantate cu active care nu sunt obligațiuni garantate. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0420 | **2.1.1.1.1** **Active de nivel 1 aferente băncilor centrale**  Cuantumul intrărilor de numerar raportate la punctul 2.1.1.1 care sunt garantate cu active care reprezintă creanţe asupra băncilor centrale sau garantate de acestea. | | |  |  | | --- | --- | | 0420 | **2.1.1.1.1** **Active de nivel 1 aferente băncilor centrale**  Cuantumul intrărilor de numerar raportate la punctul 2.1.1.1 garantate cu active care reprezintă creanțe față de băncile centrale sau garantate de acestea. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0430 | **2.1.1.1.2** **Active de nivel 1 (CQS 1)** Cuantumul intrărilor de numerar raportate la punctul 2.1.1.1, altele decât cele raportate la punctul 2.1.1.1.1, care sunt garantate cu active care reprezintă creanţe asupra unor emitenţi sau garanţi cărora li se atribuie nivelul 1 de calitate a creditului de către o ECAI desemnată sau creanţe care sunt garantate de aceștia. | | |  |  | | --- | --- | | 0430 | **2.1.1.1.2** **Active de nivel 1 (CQS 1)**  Cuantumul intrărilor de numerar raportate la punctul 2.1.1.1, altele decât cele raportate la punctul 2.1.1.1.1, garantate cu active care reprezintă creanțe față de unii emitenți sau garanți cărora li se atribuie nivelul 1 de calitate a creditului de către o ECAI desemnată sau creanțe garantate de aceștia. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0440 | **2.1.1.1.3** **Active de nivel 1 (CQS 2, CQS 3)**  Cuantumul intrărilor de numerar raportate la punctul 2.1.1.1, altele decât cele raportate la punctul 2.1.1.1.1, care sunt garantate cu active care reprezintă creanţe asupra unor emitenţi sau garanţi cărora li se atribuie nivelul 2 sau 3 de calitate a creditului de către o ECAI desemnată sau creanţe care sunt garantate de aceștia. | | |  |  | | --- | --- | | 0440 | **2.1.1.1.3** **Active de nivel 1 (CQS 2, CQS 3)**  Cuantumul intrărilor de numerar raportate la punctul 2.1.1.1, altele decât cele raportate la punctul 2.1.1.1.1, garantate cu active care reprezintă creanțe față de unii emitenți sau garanți cărora li se atribuie nivelul 2 sau 3 de calitate a creditului de către o ECAI desemnată sau creanțe garantate de aceștia. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0450 | **2.1.1.1.4** **Active de nivel 1 (CQS 4+)**  Cuantumul intrărilor de numerar raportate la punctul 2.1.1.1, altele decât cele raportate la punctul 2.1.1.1.1, care sunt garantate cu active care reprezintă creanţe asupra unor emitenţi sau garanţi cărora li se atribuie un nivel de calitate a creditului mai mare sau egal cu 4 de către o ECAI desemnată sau creanţe care sunt garantate de aceștia. | | |  |  | | --- | --- | | 0450 | **2.1.1.1.4** **Active de nivel 1 (CQS 4+)**  Cuantumul intrărilor de numerar raportate la punctul 2.1.1.1, altele decât cele raportate la punctul 2.1.1.1.1, garantate cu active care reprezintă creanțe față de unii emitenți sau garanți cărora li se atribuie un nivel de calitate a creditului mai mare sau egal cu 4 de către o ECAI desemnată sau creanțe garantate de aceștia. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0460 | **2.1.1.2** **Obligaţiuni garantate de nivel 1 (CQS 1)**  Cuantumul intrărilor de numerar raportate la punctul 2.1.1 care sunt garantate cu active care sunt obligaţiuni garantate. A se reţine faptul că, în conformitate cu articolul 10 alineatul (1) litera (f) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, numai obligaţiunile garantate cu nivelul 1 de calitate a creditului (CQS 1) sunt eligibile ca active de nivel 1. | | |  |  | | --- | --- | | 0460 | **2.1.1.2** **Obligaţiuni garantate de nivel 1 (CQS 1)** | | Necompatibil | Prevederile aferente obligațiunilor garantate nu au fost transpuse, deoarece obligațiunile garantate, în prezent la nivelul Republicii Moldova nu sunt reglementate de cadrul primar aferent desfășurării acestor operațiuni, elaborarea căruia este de competența CNPF. |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0470 | **2.1.2** **Active tranzacţionabile de nivel 2A**  Cuantumul intrărilor de numerar raportate la punctul 2.1 care sunt garantate cu active tranzacţionabile în conformitate cu articolele 7, 8 și 11 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. Acţiunile sau unităţile deţinute în OPC-uri în conformitate cu articolul 15 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 care se califică drept active de nivel 2A se raportează în subcategoriile de mai jos corespunzătoare activelor-suport ale acestora. | | |  |  | | --- | --- | | 0470 | **2.1.2** **Active tranzacţionabile de nivel 2A**  Cuantumul intrărilor de numerar raportate la punctul 2.1 garantate cu active tranzacționabile în conformitate cu punctele 21-29, 33 și 34 din Regulamentul nr.44/2020 privind cerinţele de acoperire a necesarului de lichiditate pentru bănci.  Acțiunile sau unitățile deținute în OPC-uri în conformitate cu punctele 37-41 din Regulamentul nr.44/2020 privind cerinţele de acoperire a necesarului de lichiditate pentru bănci care se califică drept active de nivel 2A se raportează în subcategoriile de mai jos corespunzătoare activelor-suport ale acestora. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0480 | **2.1.2.1** **Obligaţiuni corporative de nivel 2A (CQS 1)**  Cuantumul intrărilor de numerar raportate la punctul 2.1.2 care sunt garantate cu obligaţiuni corporative cărora li se atribuie nivelul 1 de calitate a creditului de către o ECAI desemnată. | | |  |  | | --- | --- | | 0480 | **2.1.2.1** **Obligaţiuni corporative de nivel 2A (CQS 1)**  Cuantumul intrărilor de numerar raportate la punctul 2.1.2 garantate cu obligațiuni corporative cărora li se atribuie nivelul 1 de calitate a creditului de către o ECAI desemnată. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0490 | **2.1.2.2** **Obligaţiuni garantate de nivel 2A (CQS 1, CQS 2)**  Cuantumul intrărilor de numerar raportate la punctul 2.1.2 care sunt garantate cu obligaţiuni garantate cărora li se atribuie nivelul 1 sau 2 de calitate a creditului de către o ECAI desemnată. | | |  |  | | --- | --- | | 0490 | **2.1.2.2** **Obligaţiuni garantate de nivel 2A (CQS 1, CQS 2)** | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0500 | **2.1.2.3** **Active de nivel 2A aferente sectorului public (CQS 1, CQS 2)**  Cuantumul intrărilor de numerar raportate la punctul 2.1.2 care sunt garantate cu active care reprezintă creanţe asupra administraţiilor centrale, băncilor centrale, autorităţilor regionale, autorităţilor locale sau entităţilor din sectorul public sau creanţe care sunt garantate de acestea. A se reţine faptul că, în conformitate cu articolul 11 alineatul (1) literele (a) și (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, toate activele din sectorul public eligibile ca active de nivel 2A trebuie să aibă nivelul 1 sau 2 de calitate a creditului. | | |  |  | | --- | --- | | 0500 | **2.1.2.3** **Active de nivel 2A aferente sectorului public (CQS 1, CQS 2)**  Cuantumul intrărilor de numerar raportate la punctul 2.1.2 garantate cu active care reprezintă creanțe față de administrațiile centrale, băncile centrale, autoritățile regionale, autoritățile locale sau entitățile din sectorul public sau creanțe garantate de acestea.  În conformitate cu punctul 33 subpunctele 1) și 2) din Regulamentul nr.44/2020 privind cerinţele de acoperire a necesarului de lichiditate pentru bănci, toate activele din sectorul public eligibile ca active de nivel 2A trebuie să aibă nivelul 1 sau 2 de calitate a creditului. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0510 | * + 1. **Active tranzacţionabile de nivel 2B**   Cuantumul intrărilor de numerar raportate la punctul 2.1 care sunt garantate cu active tranzacţionabile în conformitate cu articolele 7, 8 și 12 sau 13 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. Acţiunile sau unităţile deţinute în OPC-uri în conformitate cu articolul 15 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 care se califică drept active de nivel 2B se raportează în subcategoriile de mai jos corespunzătoare activelor-suport ale acestora. | | |  |  | | --- | --- | | 0510 | **2.1.3** **Active tranzacţionabile de nivel 2B**  Cuantumul intrărilor de numerar raportate la punctul 2.1 garantate cu active tranzacționabile în conformitate cu punctele 21-29, 35 și 36 din Regulamentul nr.44/2020 privind cerinţele de acoperire a necesarului de lichiditate pentru bănci.  Acțiunile sau unitățile deținute în OPC-uri în conformitate cu punctele 37-41 din Regulamentul nr.44/2020 privind cerinţele de acoperire a necesarului de lichiditate pentru bănci care se califică drept active de nivel 2B se raportează în subcategoriile de mai jos corespunzătoare activelor-suport ale acestora. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0520 | **2.1.3.1** **ABS de nivel 2B (CQS 1)** Cuantumul intrărilor de numerar raportate la punctul 2.1.3 care sunt garantate cu titluri garantate cu active, inclusiv cu titluri garantate cu ipoteci asupra proprietăţilor imobiliare locative (RMBS). | | |  |  | | --- | --- | | 0520 | **2.1.3.1 ABS de nivel 2B (CQS 1)** | | Necompatibil | Prevederile aferente titluri garantate cu active – ABS nu au fost transpuse deoarece titlurile garantate cu active – ABS, în prezent la nivelul Republicii Moldova nu sunt reglementate de cadrul primar aferent desfășurării acestor operațiuni, elaborarea căruia este de competența CNPF. |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0530 | **2.1.3.2** **Obligaţiuni garantate de nivel 2B (CQS 1-6)**  Cuantumul intrărilor de numerar raportate la punctul 2.1.3 care sunt garantate cu obligaţiuni garantate. | | |  |  | | --- | --- | | 0530 | **2.1.3.2** **Obligaţiuni garantate de nivel 2B (CQS 1-6)** | | Necompatibil | Prevederile aferente obligațiunilor garantate nu au fost transpuse, deoarece obligațiunile garantate, în prezent la nivelul Republicii Moldova nu sunt reglementate de cadrul primar aferent desfășurării acestor operațiuni, elaborarea căruia este de competența CNPF. |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0540 | **2.1.3.3** **Obligaţiuni corporative de nivel 2B (CQS 1-3)**  Cuantumul intrărilor de numerar raportate la punctul 2.1.3 care sunt garantate cu titluri de datorie emise de societăţile comerciale. | | |  |  | | --- | --- | | 0540 | **2.1.3.3** **Obligaţiuni corporative de nivel 2B (CQS 1-3)**  Cuantumul intrărilor de numerar raportate la punctul 2.1.3 garantate cu titluri de creanță emise de societățile comerciale. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0550 | **2.1.3.4** **Acţiuni de nivel 2B**  Cuantumul intrărilor de numerar raportate la punctul 2.1.3 care sunt garantate cu acţiuni. | | |  |  | | --- | --- | | 0550 | **2.1.3.4** **Acţiuni de nivel 2B**  Cuantumul intrărilor de numerar raportate la punctul 2.1.3 garantate cu acțiuni. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0560 | **2.1.3.5** **Active de nivel 2B aferente sectorului public (CQS 3-5)**  Cuantumul intrărilor de numerar raportate la punctul 2.1.3 care sunt garantate cu active de nivel 2B care nu sunt raportate la punctele 2.1.3.1-2.1.3.4. | | |  |  | | --- | --- | | 0560 | **2.1.3.5** **Active de nivel 2B aferente sectorului public (CQS 3-5)**  Cuantumul intrărilor de numerar raportate la punctul 2.1.3 garantate cu active de nivel 2B care nu au fost raportate la punctele 2.1.3.1-2.1.3.4. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0570 | **2.1.4** **Alte active tranzacţionabile** Cuantumul intrărilor de numerar raportate la punctul 2.1 care sunt garantate cu active tranzacţionabile care nu sunt raportate la punctul 2.1.1, 2.1.2 sau 2.1.3. | | |  |  | | --- | --- | | 0570 | **2.1.4** **Alte active tranzacţionabile**  Cuantumul intrărilor de numerar raportate la punctul 2.1 garantate cu active tranzacționabile care nu sunt raportate la punctul 2.1.1, 2.1.2 sau 2.1.3. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0580 | **2.1.5** **Alte active**  Cuantumul intrărilor de numerar raportate la punctul 2.1 care sunt garantate cu active care nu sunt raportate la punctul 2.1.1, 2.1.2, 2.1.3 sau 2.1.4. | | |  |  | | --- | --- | | 0580 | **2.1.5** **Alte active**  Cuantumul intrărilor de numerar raportate la punctul 2.1 garantate cu active care nu sunt raportate la punctele 2.1.1, 2.1.2, 2.1.3 sau 2.1.4. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0590 | **2.2** **Sume de primit care nu sunt raportate la punctul 2.1 rezultate din credite și avansuri acordate:**  Intrări de numerar din credite și avansuri Intrările de numerar se raportează la cel mai târziu termen contractual posibil pentru rambursare. În cazul facilităţilor reînnoibile, se presupune că împrumutul existent se reînnoiește și orice solduri rămase sunt tratate ca facilităţi angajate. | | |  |  | | --- | --- | | 0590 | **2.2** **Sume de primit care nu sunt raportate la punctul 2.1 rezultate din credite și avansuri acordate:**  Intrări de numerar din credite și avansuri Intrările de numerar se raportează la cel mai târziu termen contractual posibil pentru rambursare. În cazul facilităţilor reînnoibile, se presupune că împrumutul existent se reînnoiește și orice solduri rămase sunt tratate ca facilităţi angajate. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0600 | **2.2.1** **Clienţilor retail**  Cuantumul intrărilor de numerar raportate la punctul 2.2 care provin de la persoane fizice sau IMM-uri în conformitate cu articolul 411 alineatul (2) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. | | |  |  | | --- | --- | | 0600 | **2.2.1** **Clienţilor retail**  Cuantumul intrărilor de numerar raportate la punctul 2.2 care provin de la persoane fizice sau IMM-uri în conformitate cu punctul 5 subpunctul 6) din Regulamentul nr.44/2020 privind cerinţele de acoperire a necesarului de lichiditate pentru bănci. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0610 | **2.2.2** **Societăţilor nefinanciare** Cuantumul intrărilor de numerar raportate la punctul 2.2 care provin de la societăţi nefinanciare. | | |  |  | | --- | --- | | 0610 | **2.2.2** **Societăţilor nefinanciare** Cuantumul intrărilor de numerar raportate la punctul 2.2 care provin de la societăţi nefinanciare. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0620 | **2.2.3** **Instituţiilor de credit**  Cuantumul intrărilor de numerar raportate la punctul 2.2 care provin de la instituţii de credit. | | |  |  | | --- | --- | | 0620 | **2.2.3 Băncilor**  Cuantumul intrărilor de numerar raportate la punctul 2.2 care provin de la bănci. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0621 | **2.2.3.1 din care: intragrup sau IPS** Cuantumul intrărilor de la punctul 2.2.3 în cazul în care contrapartea este o instituţie-mamă sau o filială a instituţiei sau o altă filială a aceleiași instituţii- mamă ori este legată de instituţia de credit printr-o relaţie în sensul articolului 22 alineatul (7) din Directiva 2013/34/UE sau este un membru al aceluiași sistem instituţional de protecţie menţionat la articolul 113 alineatul (7) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 sau este instituţia centrală sau o instituţie afiliată unei reţele sau unui grup cooperatist, astfel cum se prevede la articolul 10 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. | | |  |  | | --- | --- | | 0621 | **2.2.3.1 din care: intragrup sau IPS** | | Necompatibil | Prevederile aferente sistemelor instituționale de protecție nu au fost transpuse, deoarece sistemele respective nu sunt reglementate în Republica Moldova. |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0630 | **2.2.4** **Altor clienţi financiari**  Cuantumul intrărilor de numerar raportate la punctul 2.2 care provin de la clienţi financiari în conformitate cu articolul 411 alineatul (1) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, altele decât cele raportate la punctul 2.2.3. | | |  |  | | --- | --- | | 0630 | **2.2.4** **Altor clienţi financiari**  Cuantumul intrărilor de numerar raportate la punctul 2.2, provenite de la clienți financiari în conformitate cu punctul 5 subpunctul 3) din Regulamentul nr.44/2020 privind cerinţele de acoperire a necesarului de lichiditate pentru bănci, altele decât cele raportate la punctul 2.2.3. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0640 | **2.2.5** **Băncilor centrale**  Cuantumul intrărilor de numerar raportate la punctul 2.2 care provin de la bănci centrale. Acest punct nu include rezervele de numerar care pot fi retrase raportate la punctul 3.2. | | |  |  | | --- | --- | | 0640 | **2.2.5** **Băncilor centrale**  Cuantumul intrărilor de numerar raportate la punctul 2.2 care provin de la bănci centrale. Acest punct nu include rezervele de numerar care pot fi retrase raportate la punctul 3.2. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0650 | **2.2.6** **Altor contrapărţi**  Cuantumul intrărilor de numerar raportate la punctul 2.2 care provin de la alte contrapărţi nespecificate la punctele 2.2.1-2.2.5. | | |  |  | | --- | --- | | 0650 | **2.2.6** **Altor contrapărţi**  Cuantumul intrărilor de numerar raportate la punctul 2.2 care provin de la alte contrapărţi nespecificate la punctele 2.2.1-2.2.5. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0660 | **2.3** **Swap-uri valutare care ajung la scadenţă**  Cuantumul total al intrărilor de numerar contractuale generate de ajungerea la scadenţă a operaţiunilor de swap valutar, precum schimbul valutar aferent cuantumurilor principalului la sfârșitul contractului. Acest lucru reflectă valoarea noţională scadentă a swap-urilor valutare încrucișate, a operaţiunilor de schimb valutar la vedere și a tranzacţiilor valutare la termen în tranșele de timp aplicabile din formular. | | |  |  | | --- | --- | | 0660 | **2.3** **Swap-uri valutare care ajung la scadenţă**  Cuantumul total al intrărilor de numerar contractuale generate de ajungerea la scadenţă a operaţiunilor de swap valutar, precum schimbul valutar aferent cuantumurilor principalului la sfârșitul contractului.  Acest lucru reflectă valoarea noţională scadentă a swap-urilor valutare încrucișate, a operaţiunilor de schimb valutar la vedere și a tranzacţiilor valutare la termen în tranșele de timp aplicabile din formular. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0670 | **2.**4. **Sume de primit aferente instrumentelor financiare derivate, altele decât cele raportate la punctul 2.3.**  Cuantumul total al intrărilor de numerar contractuale generate de poziţiile creditoare aferente instrumentelor financiare derivate din contractele enumerate în anexa II la Regulamentul (UE) nr. 575/2013, cu excepţia intrărilor care rezultă din swap-urile valutare care ajung la scadenţă, care se raportează la punctul 2.3. Cuantumul total trebuie să includă sumele de decontare, inclusiv apelurile în marjă nedecontate la data raportării. Cuantumul total este suma dintre (1) și (2), după cum urmează, în diverse tranșe de timp:   1. fluxurile de numerar și de titluri de valoare legate de instrumente financiare derivate pentru care există un acord de garantare care impune garantarea deplină sau adecvată a expunerilor contrapărţii sunt excluse din formularul privind benzile de scadenţă, iar toate fluxurile de numerar, de titluri de valoare, de garanţii reale sub formă de numerar și de garanţii reale sub formă de titluri de valoare legate de instrumentele financiare derivate respective sunt excluse din formular. Excluderea nu se aplică pentru următoarele:   (a) activele eligibile pentru CBC care au fost deja primite sau furnizate în contextul garantării instrumentelor financiare derivate la data de referinţă a raportării (și anume în coloana „Stoc” din secţiunea 3 a formularului privind benzile de scadenţă, dacă nu sunt grevate de sarcini și sunt disponibile pentru a fi grevate de sarcini);  (b) fluxurile de numerar și de titluri de valoare în contextul apelurilor în marjă („fluxuri de garanţii sub formă de numerar sau de titluri de valoare”) care trebuie plătite în timp util, dar nu au fost încă decontate. Acestea trebuie să se reflecte la punctele 1.5 „Ieșiri de numerar aferente instrumentelor financiare derivate” și 2.4 „Intrări de numerar aferente instrumentelor financiare derivate” în cazul garanţiilor reale sub formă de numerar, respectiv în secţiunea 3 „Capacitatea de compensare” în cazul garanţiilor reale sub formă de titluri de valoare;  (c) instrumentele derivate cu decontare cu livrare fizică (de exemplu, contracte forward pentru aur decontate cu livrare fizică) în cazul în care aceste instrumente derivate sunt garantate integral sau adecvat. Pentru aceste instrumente financiare derivate, în plus faţă de literele (a) și (b) de mai sus, se raportează și fluxul de decontare la decontarea finală (în mod normal, în jurul scadenţei). Fluxul de numerar preconizat se include în tranșa de timp corespunzătoare la punctul 1.5 „Ieșiri de numerar aferente instrumentelor financiare derivate” în cazul unei ieșiri de numerar și la punctul 2.4 „Intrări de numerar aferente instrumentelor financiare derivate” în cazul unei intrări de numerar. Dacă activul decontat cu livrare fizică se va califica drept CBC în secţiunea 3, acest flux se include în tranșa de timp corespunzătoare și în rândul corespunzător din această secţiune. Cuantumul este negativ în cazul unei ieșiri și pozitiv în cazul unei intrări.  2. în cazul intrărilor și ieșirilor de numerar și de titluri de valoare legate de instrumentele financiare derivate pentru care nu există un acord de garantare sau în cazul în care este necesară doar o garantare parţială, se face o distincţie între contractele cu opţionalitate și celelalte contracte:  (a) fluxurile legate de instrumentele financiare derivate de tip opţiune se includ numai dacă sunt „în bani”. Aceste fluxuri sunt aproximate prin aplicarea ambelor principii următoare:  (i) includerea valorii curente de piaţă sau a valorii actualizate nete a contractului ca intrare la punctul 2.4 din formularul privind benzile de scadenţă intitulat „Intrări de numerar aferente instrumentelor financiare derivate” la cea mai îndepărtată dată de exercitare a opţiunii, în cazul în care banca are dreptul de a exercita opţiunea;  (ii) includerea valorii curente de piaţă sau a valorii actualizate nete a contractului ca ieșire la punctul 1.5 din formularul privind benzile de scadenţă intitulat „Ieșiri de numerar aferente instrumentelor financiare derivate” la cea mai apropiată dată de exercitare a opţiunii, în cazul în care contrapartea băncii are dreptul de a exercita opţiunea;  (b) fluxurile legate de alte contracte decât cele menţionate la litera (a) sunt incluse prin proiecţia fluxurilor de numerar contractuale brute în tranșele de timp respective la punctele 1.5 „Ieșiri de numerar aferente instrumentelor financiare derivative” și 2.4 „Intrări de numerar aferente instrumentelor financiare derivate” și a fluxurilor contractuale de titluri de valoare la secţiunea din formularul privind benzile de scadenţă intitulată „Capacitatea de compensare”, folosind ratele forward implicite de pe piaţa actuală aplicabile la data raportării în cazul în care cuantumurile nu sunt încă stabilite.  În conformitate cu cele de mai sus:  În ceea ce privește instrumentele financiare derivate menţionate la punctul 1, restituirea garanţiilor reale care au fost deja primite sau plătite nu se raportează în formularul privind benzile de scadenţă.  În ceea ce privește instrumentele financiare derivate menţionate la punctul 2, restituirea garanţiilor reale care au fost deja primite sau plătite se raportează în secţiunea 3 din formularul privind benzile de scadenţă. Restituirea garanţiilor reale deja primite (plătite) se reflectă ca o mutaţie negativă (pozitivă) în tranșa de timp corespunzătoare scadenţei instrumentului financiar derivat. O mutaţie pozitivă este recunoscută numai în cazul în care s-ar califica drept capacitate de compensare la returnare. În cazul în care restituirea garanţiilor reale deja primite (plătite) reprezintă garanţii reale sub formă de numerar, restituirea garanţiilor reale se raportează în rândul 1.6 „Alte ieșiri” (rândul 2.6 „Alte intrări”) în tranșa de timp corespunzătoare.  În sensul prezentului rând, o situaţie în care garanţia reală schimbată cu o contraparte nu este perfect egală cu modificările de valoare ale instrumentului financiar derivat este considerată totuși ca fiind garantată adecvat dacă diferenţa nu depășește valoarea minimă de transfer. | | |  |  | | --- | --- | | 0670 | **2.4. Sume de primit aferente instrumentelor financiare derivate, altele decât cele raportate la punctul 2.3.**  Cuantumul total al intrărilor de numerar contractuale generate de pozițiile creditoare aferente instrumentelor financiare derivate din contractele enumerate în anexa nr.1 la Regulamentul nr.114/2018 cu privire la tratamentul riscului de piaţă potrivit abordării standardizate, cu excepția intrărilor care rezultă din ajungerea la scadență a swap-urilor valutare, care se raportează la punctul 2.3.  Cuantumul total trebuie să includă sumele de decontare, inclusiv apelurile în marjă nedecontate la data raportării.  Cuantumul total este suma dintre (1) și (2), după cum urmează, în diverse tranșe de timp:  (1). fluxurile de numerar și de titluri de valoare legate de instrumente financiare derivate pentru care există un acord de garantare care impune garantarea deplină sau adecvată a expunerilor contrapărții sunt excluse din formularul privind benzile de scadență, iar toate fluxurile de numerar, de titluri de valoare, de garanții reale sub formă de numerar și de garanții reale sub formă de titluri de valoare legate de instrumentele financiare derivate respective sunt excluse din formular. Stocurile de numerar și garanțiile sub formă de titluri de valoare care au fost deja primite sau furnizate în contextul garantării instrumentelor financiare derivate nu trebuie incluse în coloana „Stoc” din secțiunea a 3-a a formularului privind benzile de scadență, care acoperă capacitatea de compensare, cu excepția fluxurilor de numerar și de titluri de valoare în contextul apelurilor în marjă care trebuie plătite în timp util, dar nu au fost încă decontate. Acestea din urmă trebuie să se reflecte la punctele 1.5 „Sume de plătit aferente instrumentelor financiare derivate, altele decât cele raportate la punctul 1.4” și 2.4 „Sume de primit aferente instrumentelor financiare derivate, altele decât cele raportate la punctul 2.3” în cazul garanțiilor reale sub formă de numerar și în secțiunea a 3-a „Capacitatea de compensare” în cazul garanțiilor sub formă de titluri de valoare din formularul privind benzile de scadență;  (2) în cazul intrărilor și ieșirilor de numerar și de titluri de valoare legate de instrumentele financiare derivate pentru care nu există un acord de garantare sau în cazul în care este necesară doar o garantare parțială, se face o distincție între contractele cu opționalitate și celelalte contracte:  (a) fluxurile legate de instrumentele financiare derivate de tip opțiune se includ numai dacă sunt „în bani”. Aceste fluxuri sunt aproximate prin aplicarea următoarelor principii:  (i) includerea valorii curente de piață sau a valorii actualizate nete a contractului ca intrare la punctul 2.4 din formularul privind benzile de scadență intitulat „Sume de primit aferente instrumentelor financiare derivate, altele decât cele raportate la punctul 2.3” la cea mai îndepărtată dată de exercitare a opțiunii, în cazul în care banca are dreptul de a exercita opțiunea;  (ii) includerea valorii curente de piață sau a valorii actualizate nete a contractului ca ieșire la punctul 1.5 din formularul privind benzile de scadență intitulat „Sume de plătit aferente instrumentelor financiare derivate, altele decât cele raportate la punctul 1.4” la cea mai apropiată dată de exercitare a opțiunii, în cazul în care contrapartea băncii are dreptul de a exercita opțiunea;  (b) fluxurile legate de alte contracte decât cele menționate la litera (a) sunt incluse prin proiecția fluxurilor de numerar contractuale brute în tranșele de timp respective la punctele 1.5 „Sume de plătit aferente instrumentelor financiare derivate, altele decât cele raportate la punctul 1.4” și 2.4 „Sume de primit aferente instrumentelor financiare derivate, altele decât cele raportate la punctul 2.3” și a fluxurilor contractuale de titluri de valoare la secțiunea din formularul privind benzile de scadență intitulată „Capacitatea de compensare”, folosind ratele forward implicite de pe piața actuală aplicabile la data raportării în cazul în care cuantumurile nu sunt încă stabilite.  În conformitate cu cele de mai sus:  În ceea ce privește instrumentele financiare derivate menţionate la punctul 1, restituirea garanţiilor reale care au fost deja primite sau plătite nu se raportează în formularul privind benzile de scadenţă.  În ceea ce privește instrumentele financiare derivate menţionate la punctul 2, restituirea garanţiilor reale care au fost deja primite sau plătite se raportează în secţiunea a 3-a din formularul privind benzile de scadenţă. Restituirea garanţiilor reale deja primite (plătite) se reflectă ca o mutaţie negativă (pozitivă) în tranșa de timp corespunzătoare scadenţei instrumentului financiar derivat. O mutaţie pozitivă este recunoscută numai în cazul în care s-ar califica drept capacitate de compensare la returnare. În cazul în care restituirea garanţiilor reale deja primite (plătite) reprezintă garanţii reale sub formă de numerar, restituirea garanţiilor reale se raportează la punctul 1.6 „Alte ieșiri” (punctul 2.6 „Alte intrări”) în tranșa de timp corespunzătoare.  În sensul prezentului rând, o situaţie în care garanţia reală schimbată cu o contraparte nu este perfect egală cu modificările de valoare ale instrumentului financiar derivat este considerată totuși ca fiind garantată adecvat dacă diferenţa nu depășește valoarea minimă de transfer. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0680 | **2.5** **Titluri din propriul portofoliu care ajung la scadenţă**  Cuantumul intrărilor care reprezintă rambursări ale principalului scadent aferent propriilor investiţii în obligaţiuni, raportate în conformitate cu scadenţa lor reziduală contractuală Acest punct include intrările de numerar rezultate din titlurile de valoare care ajung la scadenţă raportate în secţiunea privind capacitatea de compensare. Prin urmare, odată ce un titlu de valoare ajunge la scadenţă, acesta se raportează ca ieșire de titluri de valoare în secţiunea privind capacitatea de compensare și, prin urmare, ca intrare de numerar aici. | | |  |  | | --- | --- | | 0680 | **2.5 Titluri din propriul portofoliu care ajung la scadență**  Cuantumul intrărilor care reprezintă rambursări ale principalului scadent aferent propriilor investiții în obligațiuni, raportate în conformitate cu scadența lor reziduală contractuală. Acest punct include intrările de numerar rezultate din titlurile de valoare care ajung la scadență raportate în secțiunea privind capacitatea de compensare. Prin urmare, odată ce un titlu de valoare ajunge la scadență, acesta se raportează ca ieșire de titluri de valoare în secțiunea privind capacitatea de compensare și, prin urmare, ca intrare de numerar aici. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0690 | **2.6** **Alte intrări**  Cuantumul total al tuturor celorlalte intrări de numerar neraportate la punctul 2.1, 2.2, 2.3, 2.4 sau 2.5 de mai sus. Intrările contingente nu se raportează aici. | | |  |  | | --- | --- | | 0690 | **2.6** **Alte intrări**  Cuantumul total al tuturor celorlalte intrări de numerar care nu sunt raportate la punctele 2.1, 2.2, 2.3, 2.4 sau 2.5 de mai sus. Intrările contingente nu se raportează aici. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0691 | **2.6.1 din care: intragrup sau IPS** Cuantumul intrărilor de la punctul 2.6 în cazul în care contrapartea este o instituţie-mamă sau o filială a instituţiei sau o altă filială a aceleiași instituţii- mamă ori este legată de instituţia de credit printr-o relaţie în sensul articolului 22 alineatul (7) din Directiva 2013/34/UE sau este un membru al aceluiași sistem instituţional de protecţie menţionat la articolul 113 alineatul (7) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 sau este instituţia centrală sau o instituţie afiliată unei reţele sau unui grup cooperatist, astfel cum se prevede la articolul 10 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. | | |  |  | | --- | --- | | 0691 | **2.6.1 din care: intragrup sau IPS** | | Necompatibil | Prevederile aferente sistemelor instituționale de protecție nu au fost transpuse, deoarece sistemele respective nu sunt reglementate în Republica Moldova. |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0700 | **2.7** **Total intrări**  Suma intrărilor raportate la punctele 2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 2.5 și 2.6. | | |  |  | | --- | --- | | 0700 | **2.7** **Total intrări**  Suma intrărilor raportate la punctele 2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 2.5 și 2.6. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0710 | **2.8** **Deficit contractual net**  Totalul intrărilor raportate la punctul 2.7 minus totalul ieșirilor raportate la punctul 1.7. | | |  |  | | --- | --- | | 0710 | **2.8** **Deficit contractual net**  Totalul intrărilor raportate la punctul 2.7 minus totalul ieșirilor raportate la punctul 1.7. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0720 | **2.9** **Deficit contractual net cumulat** Deficitul contractual net cumulat de la data raportării până la limita superioară a tranșei de timp relevante | | |  |  | | --- | --- | | 0720 | **2.9** **Deficit contractual net cumulat** Deficitul contractual net cumulat de la data raportării până la limita superioară a tranșei de timp relevante. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | Rând | Referinţe juridice și instrucţiuni | |  |  | | **0730-1080** | **3** **CAPACITATEA DE COMPENSARE**  Secţiunea intitulată „Capacitatea de compensare” a formularului privind benzile de scadenţă cuprinde informaţii despre evoluţia deţinerilor de active, cu diferite grade de lichiditate, ale unei instituţii, printre care active tranzacţionabile și active eligibile la banca centrală, precum și despre evoluţia facilităţilor angajate contractual în favoarea instituţiei. Raportarea la nivel consolidat cu privire la eligibilitatea la banca centrală se bazează pe regulile de eligibilitate la banca centrală care se aplică fiecărei instituţii consolidate în jurisdicţia locului de înregistrare a acesteia. În cazurile în care capacitatea de compensare se referă la active tranzacţionabile, instituţiile raportează activele tranzacţionabile care sunt tranzacţionate pe pieţe la vedere sau repo mari, profunde și active, caracterizate de un nivel redus de concentrare. Activele raportate în coloanele din secţiunea privind capacitatea de compensare trebuie să cuprindă numai active negrevate care sunt disponibile pentru ca instituţia să le poată converti în numerar în orice moment pentru a completa deficitul contractual dintre intrările de numerar și ieșirile de numerar în perioada vizată. În acest sens, se aplică definiţia activelor grevate de sarcini în conformitate cu Regulamentul delegat (UE) 2015/61 al Comisiei. Activele nu se folosesc ca mijloc de ameliorare a calităţii creditului în tranzacţiile cu instrumente financiare structurate sau pentru a acoperi costurile operaţionale, precum chiriile și salariile, și se gestionează cu intenţia clară și unică de a fi utilizate ca sursă de fonduri de rezervă. Activele pe care instituţia le-a primit ca garanţii în tranzacţiile reverse repo și în operaţiunile de finanţare prin instrumente financiare (SFT) pot fi considerate ca făcând parte din capacitatea de compensare dacă sunt păstrate în cadrul instituţiei, nu au fost reipotecate și se află, din punct de vedere juridic și contractual, la dispoziţia instituţiei în vederea utilizării lor. Pentru a evita dubla contabilizare, dacă instituţia raportează activele prepoziţionate la punctele 3.1-3.7, aceasta nu raportează capacitatea aferentă acestor facilităţi la punctul 3.8. Instituţiile trebuie să raporteze ca stoc iniţial în coloana 0010 activele care corespund descrierii unui rând și sunt disponibile la data raportării. Coloanele 0020-0220 conţin fluxurile contractuale aferente capacităţii de compensare. În cazul în care o instituţie a încheiat o tranzacţie repo, activul cedat este reintrodus ca intrare de titluri de valoare în banda de scadenţă în care tranzacţia repo ajunge la scadenţă. În consecinţă, ieșirea de numerar care decurge din tranzacţia repo ajunsă la scadenţă se raportează în banda de scadenţă a ieșirii de numerar relevantă de la punctul 1.2. În cazul în care o instituţie a încheiat o tranzacţie reverse repo, activul dobândit este reintrodus ca ieșire de titluri de valoare în banda de scadenţă în care tranzacţia repo ajunge la scadenţă. În consecinţă, intrarea de numerar care decurge din tranzacţia repo ajunsă la scadenţă se raportează în banda de scadenţă a intrării de numerar relevantă de la punctul 2.1. Swap-urile pe garanţii reale se raportează ca intrări și ieșiri contractuale de titluri de valoare în secţiunea privind capacitatea de compensare, în conformitate cu banda de scadenţă relevantă în care swap-urile ajung la scadenţă.  Activele eligibile pentru CBC care au fost deja primite sau furnizate în contextul instrumentelor financiare derivate la data de referinţă a raportării (și anume în coloana „Stoc” din secţiunea 3 a formularului privind benzile de scadenţă, dacă nu sunt grevate de sarcini și sunt disponibile pentru a fi grevate de sarcini). În ceea ce privește instrumentele financiare derivate care sunt garantate integral sau adecvat, restituirea garanţiilor reale care au fost deja primite sau plătite nu se raportează în formularul privind benzile de scadenţă. În ceea ce privește instrumentele financiare derivate care sunt garantate parţial, restituirea garanţiilor reale care au fost deja primite sau plătite se raportează în secţiunea 3 din formularul privind benzile de scadenţă. Restituirea garanţiilor reale deja primite (plătite) se reflectă ca o mutaţie negativă (pozitivă) în tranșa de timp corespunzătoare scadenţei instrumentului financiar derivat. O mutaţie pozitivă este recunoscută numai în cazul în care s-ar califica drept capacitate de compensare la returnare. O modificare a valorii disponibile din punct de vedere contractual a liniilor de credit și de lichiditate raportate la punctul 3.8 se raportează ca un flux în tranșa de timp relevantă. În cazul în care o instituţie deţine un depozit overnight la o bancă centrală, valoarea depozitului se raportează ca stoc iniţial la punctul 3.2. Titlurile de valoare care ajung la scadenţă din secţiunea privind capacitatea de compensare se raportează în funcţie de scadenţa lor contractuală. Atunci când un titlu de valoare ajunge la scadenţă, acesta se elimină din categoria de active unde a fost raportat iniţial și trebuie tratat ca o ieșire de titluri de valoare, intrarea de numerar rezultată raportându-se la punctul 2.5. Toate titlurile de valoare se raportează în banda de scadenţă relevantă la valorile lor actuale de piaţă. La punctul 3.8 se raportează numai cuantumurile disponibile contractual. Pentru a evita dubla contabilizare, intrările de numerar nu trebuie contabilizate la punctul 3.1 sau 3.2 din secţiunea privind capacitatea de compensare. Elementele aferente capacităţii de compensare se raportează în următoarele subcategorii: | | |  |  | | --- | --- | | Rând | Referinţe juridice și instrucţiuni | |  |  | | **0730-1080** | **3 CAPACITATEA DE COMPENSARE**  Secțiunea intitulată „Capacitatea de compensare” a formularului privind benzile de scadență cuprinde informații despre evoluția deținerilor de active, cu diferite grade de lichiditate, ale unei bănci, printre care active tranzacționabile și active eligibile la Banca Națională a Moldovei, precum și despre evoluția facilităților angajate contractual în favoarea băncii.  Raportarea la nivel consolidat cu privire la eligibilitatea la Banca Națională a Moldovei se bazează pe regulile de eligibilitate la Banca Națională a Moldovei care se aplică fiecărei bănci consolidate.  În cazurile în care capacitatea de compensare se referă la active tranzacționabile, băncile raportează activele tranzacționabile care sunt tranzacționate pe piețe la vedere sau repo mari, profunde și active, caracterizate de un nivel redus de concentrare.  Activele raportate în coloanele din secțiunea privind capacitatea de compensare trebuie să cuprindă doar active negrevate care sunt disponibile pentru ca banca să le poată converti în numerar în orice moment pentru a completa deficitul contractual dintre intrările de numerar și ieșirile de numerar în perioada vizată. În acest sens, se aplică definiția activelor grevate de sarcini în conformitate cu Regulamentul nr.44/2020 privind cerințele de acoperire a necesarului de lichiditate pentru bănci. Activele nu se folosesc ca mijloc de ameliorare a calității creditului în tranzacțiile cu instrumente financiare structurate sau pentru a acoperi costurile operaționale, precum chiriile și salariile, și se gestionează cu intenția clară și unică de a fi utilizate ca sursă de fonduri de rezervă.  Activele pe care banca le-a primit ca garanții în tranzacțiile reverse repo și în operațiunile de finanțare prin instrumente financiare (SFT) pot fi considerate ca făcând parte din capacitatea de compensare dacă sunt păstrate în cadrul băncii, nu au fost reipotecate și se află, din punct de vedere juridic și contractual, la dispoziția băncii în vederea utilizării lor.  Pentru a evita dubla contabilizare, dacă banca raportează activele poziționate în prealabil la punctele 3.1-3.7, aceasta nu raportează capacitatea aferentă acestor facilități la punctul 3.8.  Băncile trebuie să raporteze ca stoc inițial în coloana 0010 activele care corespund descrierii unui rând și sunt disponibile la data raportării.  Coloanele 0020-0220 conțin fluxurile contractuale aferente capacității de compensare. În cazul în care o bancă a încheiat o tranzacție repo, activul cedat este reintrodus ca intrare de titluri de valoare în banda de scadență în care tranzacția repo ajunge la scadență. În consecință, ieșirea de numerar care decurge din tranzacția repo ajunsă la scadență se raportează în banda de scadență a ieșirii de numerar relevantă de la punctul 1.2. În cazul în care o bancă a încheiat o tranzacție reverse repo, activul dobândit este reintrodus ca ieșire de titluri de valoare în banda de scadență în care tranzacția repo ajunge la scadență. În consecință, intrarea de numerar care decurge din tranzacția repo ajunsă la scadență se raportează în banda de scadență a intrării de numerar relevantă de la punctul 2.1. Swap-urile pe garanții reale se raportează ca intrări și ieșiri contractuale de titluri de valoare în secțiunea privind capacitatea de compensare, în conformitate cu banda de scadență relevantă în care swap-urile ajung la scadență.  În ceea ce privește instrumentele financiare derivate garantate integral sau adecvat, restituirea garanţiilor reale care au fost deja primite sau plătite nu se raportează în formularul privind benzile de scadenţă. În ceea ce privește instrumentele financiare derivate garantate parţial, restituirea garanţiilor reale care au fost deja primite sau plătite se raportează în secţiunea a 3-a din formularul privind benzile de scadenţă. Restituirea garanţiilor reale deja primite (plătite) se reflectă ca o mutaţie negativă (pozitivă) în tranșa de timp corespunzătoare scadenţei instrumentului financiar derivat. O mutaţie pozitivă este recunoscută numai în cazul în care s-ar califica drept capacitate de compensare la returnare.  O modificare a valorii disponibile din punct de vedere contractual al liniilor de credit și de lichiditate raportate la punctul 3.8 se raportează ca un flux în tranșa de timp relevantă. În cazul în care o bancă deține un depozit overnight la Banca Națională a Moldovei, valoarea depozitului se raportează ca stoc inițial la punctul 3.2.  Titlurile de valoare care ajung la scadență din secțiunea privind capacitatea de compensare se raportează în funcție de scadența lor contractuală. Atunci când un titlu de valoare ajunge la scadență, acesta se elimină din categoria de active unde a fost raportat inițial și trebuie tratat ca o ieșire de titluri de valoare, intrarea de numerar rezultată raportându-se la punctul 2.5.  Toate titlurile de valoare se raportează în banda de scadență relevantă la valorile lor actuale de piață.  Numai cuantumurile disponibile contractual se raportează la punctul 3.8.  Pentru a evita dubla contabilizare, intrările de numerar nu trebuie luate în considerare la punctul 3.1 sau 3.2 din secțiunea privind capacitatea de compensare.  Elementele aferente capacității de compensare se raportează în următoarele subcategorii: | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0730 | **3.1** **Monede și bancnote**  Valoarea totală a numerarului sub formă de monede și bancnote | | |  |  | | --- | --- | | 0730 | **3.1** **Monede și bancnote** | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0740 | **3.2** **Rezerve la bănci centrale care pot fi retrase**  Cuantumul total al rezervelor constituite la bănci centrale în conformitate cu articolul 10 alineatul (1) litera (b) punctul (iii) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 care pot fi retrase cel târziu overnight. Titlurile de valoare care reprezintă creanţe asupra băncilor centrale sau care sunt garantate de bănci centrale nu se raportează aici. Acest cuantum se raportează numai în coloana „Stoc iniţial” și nu se raportează ca intrare provenită de la băncile centrale la punctul 2.2.5 | | |  |  | | --- | --- | | 0740 | **3.2** **Rezerve la bănci centrale care pot fi retrase** | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0750 | **3.3** **Active tranzacţionabile de nivel 1** Valoarea de piaţă a activelor tranzacţionabile în conformitate cu articolele 7, 8 și 10 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.  Acţiunile sau unităţile deţinute în OPC-uri în conformitate cu articolul 15 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 care se califică drept active de nivel 1 se raportează în subcategoriile de mai jos corespunzătoare activelor-suport ale acestora. | | |  |  | | --- | --- | | 0750 | **3.3** **Active tranzacţionabile de nivel 1**  Valoarea de piață a activelor tranzacționabile în conformitate cu punctele 21-29, 31 și 32 din Regulamentul nr.44/2020 privind cerinţele de acoperire a necesarului de lichiditate pentru bănci.  Acțiunile sau unitățile deținute în OPC-uri în conformitate cu punctele 37-41 din Regulamentul nr.44/2020 privind cerinţele de acoperire a necesarului de lichiditate pentru bănci care se califică drept active de nivel 1 se raportează în subcategoriile de mai jos corespunzătoare activelor-suport ale acestora. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0760 | **3.3.1** **Active de nivel 1, exceptând obligaţiunile garantate**  Cuantumul raportat la punctul 3.3 care nu constă în obligaţiuni garantate. | | |  |  | | --- | --- | | 0760 | **3.3.1** **Active de nivel 1, exceptând obligaţiunile garantate**  Cuantumul raportat la punctul 3.3 care nu constă în obligațiuni garantate. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0770 | **3.3.1.1** **Active de nivel 1 aferente băncilor centrale**  Cuantumul raportat la punctul 3.3.1 care constă în active care reprezintă creanţe asupra băncilor centrale sau garantate de acestea. | | |  |  | | --- | --- | | 0770 | **3.3.1.1** **Active de nivel 1 aferente băncilor centrale**  Cuantumul raportat la punctul 3.3.1 care constă în active care reprezintă creanțe față de băncile centrale sau garantate de acestea. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0780 | **3.3.1.2** **Active de nivel 1 (CQS 1)**  Cuantumul raportat la punctul 3.3.1, altul decât cuantumul raportat la punctul 3.3.1.1, care constă în active care reprezintă creanţe asupra unor emitenţi sau garanţi cărora li se atribuie nivelul 1 de calitate a creditului de către o ECAI desemnată sau creanţe care sunt garantate de aceștia. | | |  |  | | --- | --- | | 0780 | **3.3.1.2** **Active de nivel 1 (CQS 1)**  Cuantumul raportat la punctul 3.3.1, altul decât cuantumul raportat la punctul 3.3.1.1, care constă în active care reprezintă creanțe față de unii emitenți sau garanți cărora li se atribuie nivelul 1 de calitate a creditului de către o ECAI desemnată sau creanțe garantate de aceștia. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0790 | **3.3.1.3** **Active de nivel 1 (CQS 2, CQS 3)**  Cuantumul raportat la punctul 3.3.1, altul decât cuantumul raportat la punctul 3.3.1.1, care constă în active care reprezintă creanţe asupra unor emitenţi sau garanţi cărora li se atribuie nivelul 2 sau 3 de calitate a creditului de către o ECAI desemnată sau creanţe care sunt garantate de aceștia. | | |  |  | | --- | --- | | 0790 | **3.3.1.3** **Active de nivel 1 (CQS 2, CQS 3)**  Cuantumul raportat la punctul 3.3.1, altul decât cel raportat la punctul 3.3.1.1, care constă în active care reprezintă creanțe față de unii emitenți sau garanți cărora li se atribuie nivelul 2 sau 3 de calitate a creditului de către o ECAI desemnată sau creanțe garantate de aceștia. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0800 | **3.3.1.4** **Active de nivel 1 (CQS 4+)**  Cuantumul raportat la punctul 3.3.1, altul decât cuantumul raportat la punctul 3.3.1.1, care constă în active care reprezintă creanţe asupra unor emitenţi sau garanţi cărora li se atribuie un nivel de calitate a creditului mai mare sau egal cu 4 de către o ECAI desemnată sau creanţe care sunt garantate de aceștia. | | |  |  | | --- | --- | | 0800 | **3.3.1.4** **Active de nivel 1 (CQS 4+)**  Cuantumul raportat la punctul 3.3.1, altul decât cel raportat la punctul 3.3.1.1, care constă în active care reprezintă creanțe față de unii emitenți sau garanți cărora li se atribuie un nivel de calitate a creditului mai mare sau egal cu 4 de către o ECAI desemnată sau creanțe garantate de aceștia. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0810 | **3.3.2** **Obligaţiuni garantate de nivel 1 (CQS 1)**  Cuantumul raportat la punctul 3.3 care constă în obligaţiuni garantate. A se reţine faptul că, în conformitate cu articolul 10 alineatul (1) litera (f) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, numai obligaţiunile garantate cu nivelul 1 de calitate a creditului (CQS 1) sunt eligibile ca active de nivel 1. | | |  |  | | --- | --- | | 0810 | **3.3.2** **Obligaţiuni garantate de nivel 1 (CQS 1)** | | Necompatibil | Prevederile aferente obligațiunilor garantate nu au fost transpuse, deoarece obligațiunile garantate, în prezent la nivelul Republicii Moldova nu sunt reglementate de cadrul primar aferent desfășurării acestor operațiuni, elaborarea căruia este de competența CNPF. |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0820 | **3.4** **Active tranzacţionabile de nivel 2A**  Valoarea de piaţă a activelor tranzacţionabile în conformitate cu articolele 7, 8 și 11 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. Acţiunile sau unităţile deţinute în OPC-uri în conformitate cu articolul 15 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 care se califică drept active de nivel 2A se raportează în subcategoriile de mai jos corespunzătoare activelor-suport ale acestora. | | |  |  | | --- | --- | | 0820 | **3.4** **Active tranzacţionabile de nivel 2A**  Valoarea de piață a activelor tranzacționabile în conformitate cu punctele 21-29, 33 și 34 din Regulamentul nr.44/2020 privind cerinţele de acoperire a necesarului de lichiditate pentru bănci.  Acțiunile sau unitățile deținute în OPC-uri în conformitate cu punctele 37-41 din Regulamentul nr.44/2020 privind cerinţele de acoperire a necesarului de lichiditate pentru bănci care se califică drept active de nivel 2A se raportează în subcategoriile de mai jos corespunzătoare activelor-suport ale acestora. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0830 | **3.4.1** **Obligaţiuni corporative de nivel 2A (CQS 1)**  Cuantumul raportat la punctul 3.4 care constă în obligaţiuni corporative cărora li se atribuie nivelul 1 de calitate a creditului de către o ECAI desemnată. | | |  |  | | --- | --- | | 0830 | **3.4.1** **Obligaţiuni corporative de nivel 2A (CQS 1)**  Cuantumul raportat la punctul 3.4 care constă în obligațiuni corporative cărora li se atribuie nivelul 1 de calitate a creditului de către o ECAI desemnată. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0840 | **3.4.2** **Obligaţiuni garantate de nivel 2A (CQS 1, CQS 2)**  Cuantumul raportat la punctul 3.4 care constă în obligaţiuni garantate cărora li se atribuie nivelul 1 sau 2 de calitate a creditului de către o ECAI desemnată. | | |  |  | | --- | --- | | 0840 | **3.4.3** **Obligaţiuni garantate de nivel 2A (CQS 1, CQS 2)** | | Necompatibil | Prevederile aferente obligațiunilor garantate nu au fost transpuse, deoarece obligațiunile garantate, în prezent la nivelul Republicii Moldova nu sunt reglementate de cadrul primar aferent desfășurării acestor operațiuni, elaborarea căruia este de competența CNPF. |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0850 | **3.4.3** **Active de nivel 2A aferente sectorului public (CQS 1, CQS 2)**  Cuantumul raportat la punctul 3.4 care constă în active care reprezintă creanţe asupra administraţiilor centrale, băncilor centrale, autorităţilor regionale, autorităţilor locale sau entităţilor din sectorul public sau creanţe care sunt garantate de acestea. A se reţine faptul că, în conformitate cu articolul 11 alineatul (1) literele (a) și (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, toate activele din sectorul public eligibile ca active de nivel 2A trebuie să aibă nivelul 1 sau 2 de calitate a creditului. | | |  |  | | --- | --- | | 0850 | **3.4.4 Active de nivel 2A aferente sectorului public (CQS 1, CQS 2)**  Cuantumul raportat la punctul 3.4 care constă în active care reprezintă creanțe a față de administrațiile centrale, băncile centrale, autoritățile regionale, autoritățile locale sau entitățile din sectorul public sau creanțe garantate de acestea.  În conformitate cu punctul 33, subpunctele.1) și 2) din Regulamentul nr.44/2020 privind cerințele de acoperire a necesarului de lichiditate pentru bănci, toate activele din sectorul public eligibile ca active de nivel 2A trebuie să aibă nivelul 1 sau 2 de calitate a creditului. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0860 | **3.5** **Active tranzacţionabile de nivel 2B**  Valoarea de piaţă a activelor tranzacţionabile în conformitate cu articolele 7, 8 și 12 sau 13 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. Acţiunile sau unităţile deţinute în OPC-uri în conformitate cu articolul 15 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 care se califică drept active de nivel 2B se raportează în subcategoriile de mai jos corespunzătoare activelor-suport ale acestora. | | |  |  | | --- | --- | | 0860 | **3.5 Active tranzacționabile de nivel 2B**  Valoarea de piață a activelor tranzacționabile în conformitate la punctele 21-29, 35 și 36 din Regulamentul nr.44/2020 privind cerinţele de acoperire a necesarului de lichiditate pentru bănci.  Acțiunile sau unitățile deținute în OPC-uri în conformitate cu punctele 37-41 din Regulamentul nr.44/2020 privind cerinţele de acoperire a necesarului de lichiditate pentru bănci care se califică drept active de nivel 2B se raportează în subcategoriile de mai jos corespunzătoare activelor-suport ale acestora. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0870 | **3.5.1** **ABS de nivel 2B (CQS 1)**  Cuantumul raportat la punctul 3.5 care constă în titluri garantate cu active (inclusiv RMBS). A se reţine faptul că, în conformitate cu articolul 13 alineatul (2) litera (a) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61, toate titlurile garantate cu active eligibile ca active de nivel 2B au nivelul 1 de calitate a creditului. | | |  |  | | --- | --- | | 0870 | **3.5.1** **ABS de nivel 2B (CQS 1)** | | Necompatibil | Prevederile aferente titluri garantate cu active – ABS nu au fost transpuse deoarece titlurile garantate cu active – ABS, în prezent la nivelul Republicii Moldova nu sunt reglementate de cadrul primar aferent desfășurării acestor operațiuni, elaborarea căruia este de competența CNPF. |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0880 | **3.5.2** **Obligaţiuni garantate de nivel 2B (CQS 1-6)**  Cuantumul raportat la punctul 3.5 care constă în obligaţiuni garantate. | | |  |  | | --- | --- | | 0880 | **3.5.2** **Obligaţiuni garantate de nivel 2B (CQS 1-6)** | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0890 | **3.5.3** **Obligaţiuni corporative de nivel 2B (CQS 1-3)**  Cuantumul raportat la punctul 3.5 care constă în titluri de datorie emise de societăţile comerciale. | | |  |  | | --- | --- | | 0890 | **3.5.3** **Obligaţiuni corporative de nivel 2B (CQS 1-3)**  Cuantumul raportat la punctul 3.5 care constă în titluri de creanță emise de societățile comerciale. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0900 | **3.5.4** **Acţiuni de nivel 2B**  Cuantumul raportat la punctul 3.5 care constă în acţiuni. | | |  |  | | --- | --- | | 0900 | **3.5.4** **Acţiuni de nivel 2B**  Cuantumul raportat la punctul 3.5 care constă în acțiuni. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0910 | **3.5.5** **Active de nivel 2B aferente sectorului public (CQS 3-5)**  Cuantumul raportat la punctul 3.5 care constă în active de nivel 2B neraportate la punctele 3.5.1-3.5.4. | | |  |  | | --- | --- | | 0910 | **3.5.5** **Active de nivel 2B aferente sectorului public (CQS 3-5)**  Cuantumul raportat la punctul 3.5 care constă în active de nivel 2B neraportate la punctele 3.5.1-3.5.4. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0920 | **3.6** **Alte active tranzacţionabile**  Valoarea de piaţă a activelor tranzacţionabile, altele decât cele raportate la punctele 3.3, 3.4 și 3.5. Titlurile de valoare și fluxurile de titluri de valoare care rezultă din alte active tranzacţionabile sub formă de active intragrup nu se raportează în secţiunea privind capacitatea de compensare. Cu toate acestea, fluxurile de numerar generate de astfel de elemente se raportează în partea relevantă din secţiunile 1 și 2 din formular. | | |  |  | | --- | --- | | 0920 | **3.6** **Alte active tranzacţionabile**  Valoarea de piață a activelor tranzacționabile, altele decât cele raportate la punctele 3.3, 3.4 și 3.5.  Titlurile de valoare și fluxurile de titluri de valoare care rezultă din alte active tranzacționabile sub formă de emisiuni proprii sau intragrup nu trebuie raportate în secțiunea privind capacitatea de compensare. Cu toate acestea, fluxurile de numerar generate de astfel de elemente se raportează în partea relevantă din secțiunile 1 și 2 din formular. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0930 | **3.6.1** **Active aferente administraţiei centrale (CQS1)**  Cuantumul raportat la punctul 3.6 care constă într-un activ care reprezintă o creanţă asupra unei administraţii centrale căreia i se atribuie nivelul 1 de calitate a creditului de către o ECAI desemnată sau o creanţă care este garantată de aceasta. | | |  |  | | --- | --- | | 0930 | **3.6.1** **Active aferente administraţiei centrale (CQS1)**  Cuantumul raportat la punctul 3.6 care constă într-un activ care reprezintă o creanță față de o administrație centrală căreia i se atribuie nivelul 1 de calitate a creditului de către o ECAI desemnată sau creanță garantată de aceasta. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0940 | **3.6.2 Active aferente administraţiei centrale (CQS2-3)**  Cuantumul raportat la punctul 3.6 care constă într-un activ care reprezintă o creanţă asupra unei administraţii centrale căreia i se atribuie nivelul 2 sau 3 de calitate a creditului de către o ECAI desemnată sau o creanţă care este garantată de aceasta. | | |  |  | | --- | --- | | 0940 | **3.6.2 Active aferente administraţiei centrale (CQS2-3)**  Cuantumul raportat la punctul 3.6 care constă într-un activ care reprezintă o creanță asupra unei administrații centrale căreia i se atribuie nivelul 2 sau 3 de calitate a creditului de către o ECAI desemnată sau care este garantată de aceasta. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0950 | **3.6.3 Acţiuni**  Cuantumul raportat la punctul 3.6 care constă în acţiuni. | | |  |  | | --- | --- | | 0950 | **3.6.3 Acţiuni**  Cuantumul raportat la punctul 3.6 care constă în acțiuni. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0960 | **3.6.4** **Obligaţiuni garantate**  Cuantumul raportat la punctul 3.6 care constă în obligaţiuni garantate. | | |  |  | | --- | --- | | 0960 | **3.6.4 Obligaţiuni garantate** | | Necompatibil | Prevederile aferente obligațiunilor garantate nu au fost transpuse, deoarece obligațiunile garantate, în prezent la nivelul Republicii Moldova nu sunt reglementate de cadrul primar aferent desfășurării acestor operațiuni, elaborarea căruia este de competența CNPF. |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0970 | **3.6.5** **ABS**  Cuantumul raportat la punctul 3.6 care constă în ABS. | | |  |  | | --- | --- | | 0970 | **3.6.5** **ABS** | | Necompatibil | Prevederile aferente titluri garantate cu active – ABS nu au fost transpuse deoarece titlurile garantate cu active – ABS, în prezent la nivelul Republicii Moldova nu sunt reglementate de cadrul primar aferent desfășurării acestor operațiuni, elaborarea căruia este de competența CNPF. |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0980 | **3.6.6** **Alte active tranzacţionabile**  Cuantumul raportat la punctul 3.6 care constă în alte active tranzacţionabile neraportate la punctele 3.6.1-3.6.5 și 3.7a. | | |  |  | | --- | --- | | 0980 | **3.6.6** **Alte active tranzacţionabile**  Cuantumul raportat la punctul 3.6 care constă în alte active tranzacționabile neraportate la punctele 3.6.1-3.6.5 și 3.7a. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0990 | **3.7** **Active netranzacţionabile eligibile pentru banca centrală**  Valoarea contabilă a activelor netranzacţionabile care sunt garanţii reale eligibile pentru operaţiunile standard cu lichidităţi ale băncii centrale la care instituţia are acces direct la nivelul său de consolidare.  În cazul activelor denominate într-o monedă inclusă în anexa la Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2015/233 al Comisiei ( 1 ) ca monedă cu o eligibilitate la banca centrală definită într-un mod foarte restrictiv, instituţiile lasă acest câmp necompletat. Titlurile de valoare și fluxurile de titluri de valoare care rezultă din alte active netranzacţionabile sub formă de active intragrup nu se raportează în secţiunea privind capacitatea de compensare. Cu toate acestea, fluxurile de numerar generate de astfel de elemente se raportează în partea relevantă din secţiunile 1 și 2 din formular. | | |  |  | | --- | --- | | 0990 | **3.7 Active netranzacționabile eligibile pentru banca centrală**  Valoarea contabilă a activelor netranzacționabile care sunt garanții reale eligibile pentru operațiunile standard cu lichidități ale băncii centrale, la care banca are acces direct la nivelul său de consolidare. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 0991 | **3.7a Emisiuni proprii eligibile pentru băncile centrale**  Instrumente de datorie garantate emise de instituţie care sunt eligibile pentru operaţiuni cu banca centrală și sunt reţinute în bilanţul instituţiei și la care instituţia are acces direct la nivelul său de consolidare. | | |  |  | | --- | --- | | 0991 | **3.7a Emisiuni proprii eligibile pentru băncile centrale**  Instrumente de datorie garantate emise de bancă care sunt eligibile pentru operaţiuni cu Banca Națională a Modovei și sunt reţinute în bilanţul băncii și la care banca are acces direct la nivelul său de consolidare. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 1000 | **3.8 Facilităţi de credit angajate neutilizate primite**  Cuantumul total al facilităţilor de credit angajate neutilizate acordate instituţiei raportoare. Acestea includ facilităţile irevocabile din punct de vedere contractual. Instituţiile raportează un cuantum redus în cazul în care nevoia potenţială de garanţii reale pentru a utiliza aceste facilităţi depășește disponibilul de garanţie.  Pentru a evita dubla contabilizare, facilităţile în care instituţia raportoare a prepoziţionat deja active drept garanţie reală pentru o facilitate de credit neutilizată și a raportat deja activele la punctele 3.1-3.7 nu trebuie raportate la punctul 3.8. Același lucru este valabil pentru cazurile în care instituţia raportoare s-ar putea să trebuiască să poziţioneze în prealabil active drept garanţie pentru a utiliza facilităţile, astfel cum se raportează în acest câmp. | | |  |  | | --- | --- | | 1000 | **3.8 Facilități de credit angajate neutilizate primite**  Cuantumul total al facilităților angajate și neutilizate acordate băncii raportoare.  Acestea includ facilitățile irevocabile din punct de vedere contractual. Băncile raportează un cuantum redus în cazul în care nevoia potențială de garanții reale pentru a utiliza aceste facilități depășește disponibilul de garanție.  Pentru a evita dubla contabilizare, facilitățile în care banca raportoare a poziționat deja în prealabil active drept garanție reală pentru o facilitate de credit neutilizată și a raportat deja activele la punctele 3.1-3.7 nu trebuie raportate la punctul 3.8. Același lucru este valabil pentru cazurile în care banca raportoare ar trebui să poziționeze în prealabil active drept garanție pentru a utiliza facilitățile, astfel cum se raportează în acest câmp. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 1010 | **3.8.1** **Facilităţi de nivel 1**  Cuantumul raportat la punctul 3.8 care constă în facilităţi de la banca centrală în conformitate cu articolul 19 alineatul (1) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. | | |  |  | | --- | --- | | 1010 | **3.8.1** **Facilităţi de nivel 1**  Cuantumul raportat la punctul 3.8 care constă în facilități de la banca centrală în conformitate cu punctul 43 subpunctul 2) din Regulamentul nr.44/2020 privind cerinţele de acoperire a necesarului de lichiditate pentru bănci. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 1020 | **3.8.2** **Facilităţi cu utilizare restrânsă de nivel 2B**  Cuantumul raportat la punctul 3.8 care constă în facilităţi în conformitate cu articolul 14 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. | | |  |  | | --- | --- | | 1020 | **3.8.2** **Facilităţi cu utilizare restrânsă de nivel 2B** | | Necompatibil | Prevederile aferente facilităţilor de lichiditate angajate cu utilizare restrânsă nu au fost transpuse, deoarece cadrul normativ al Republicii Moldova nu le reglementează. |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 1030 | **3.8.3** **Facilităţi IPS de nivel 2B** Cuantumul raportat la punctul 3.8 care constă în finanţare sub formă de lichidităţi în conformitate cu articolul 16 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/ 61. | | |  |  | | --- | --- | | 1030 | **3.8.3** **Facilităţi IPS de nivel 2B** | | Necompatibil | Prevederile aferente sistemelor instituționale de protecție nu au fost transpuse, deoarece sistemele respective nu sunt reglementate în Republica Moldova. |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 1040 | **3.8.4** **Alte facilităţi**  Cuantumul raportat la punctul 3.8, altul decât cuantumul raportat la punctele 3.8.1- 3.8.3. | | |  |  | | --- | --- | | 1040 | **3.8.4** **Alte facilităţi**  Cuantumul raportat la punctul 3.8, altul decât cuantumul raportat la punctele 3.8.1- 3.8.3. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 1050 | **3.8.4.1** **De la contrapărţi din același grup**  Cuantumul raportat la punctul 3.8.4 în cazul în care contrapartea este o instituţie- mamă sau o filială a instituţiei sau o altă filială a aceleiași instituţii-mamă ori este legată de instituţia de credit printr-o relaţie în sensul articolului 22 alineatul (7) din Directiva 2013/34/UE sau este un membru al aceluiași sistem instituţional de protecţie menţionat la articolul 113 alineatul (7) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 sau este instituţia centrală sau o instituţie afiliată unei reţele sau unui grup cooperatist, astfel cum se prevede la articolul 10 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. | | |  |  | | --- | --- | | 1050 | **3.8.4.1** **De la contrapărţi din același grup**  Cuantumul raportat la punctul 3.8.4 în cazul în care contrapartea este o întreprindere-mamă sau o filială a întreprinderii sau o altă filială a aceleiași întreprinderi-mamă ori este legată de bancă printr-o relație. | | Parțial compatibil | Prevederile aferente sistemelor instituționale de protecție, reţelelor / grupului cooperatist nu sunt transpuse, deoarece aceste sisteme /rețele /grupuri nu sunt reglementate în Republicii Moldova. |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 1060 | **3.8.4.2** **De la alte contrapărţi** Cuantumul raportat la punctul 3.8.4, altul decât cuantumul raportat la punctul 3.8.4.1. | | |  |  | | --- | --- | | 1060 | **3.8.4.2 De la alte contrapărţi**  Cuantumul raportat la punctul 3.8.4, altul decât cuantumul raportat la punctul 3.8.4.1. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 1070 | **3.9 Variaţia netă a capacităţii de compensare**  Se raportează variaţia netă a expunerilor de la punctele 3.2, 3.3, 3.4, 3.5, 3.6, 3.7 și 3.8 reprezentând băncile centrale, fluxurile de titluri de valoare și, respectiv, liniile de credit angajate într-o anumită tranșă de timp. | | |  |  | | --- | --- | | 1070 | **3.9** **Variaţia netă a capacităţii de compensare**  Se raportează variația netă a expunerilor menționate la punctele 3.2, 3.3, 3.4, 3.5, 3.6, 3.7 și 3.8 reprezentând băncile centrale, fluxurile de titluri de valoare și, respectiv, liniile de credit angajate într-o anumită tranșă de timp. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 1080 | **3.10** **Capacitatea de compensare cumulată**  Cuantumul cumulat al capacităţii de compensare de la data raportării până la limita superioară a tranșei de timp relevante. | | |  |  | | --- | --- | | 1080 | **3.10** **Capacitatea de compensare cumulată**  Cuantumul cumulat al capacităţii de compensare de la data raportării până la limita superioară a tranșei de timp relevante. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 1090-1140 | **4 CONTINGENŢE**  Secţiunea „Contingenţe” a formularului privind benzile de scadenţă conţine informaţii cu privire la ieșirile contingente. | | |  |  | | --- | --- | | 1090-1140 | **4 CONTINGENŢE**  Secţiunea „Contingenţe” a formularului privind benzile de scadenţă conţine informaţii cu privire la ieșirile contingente. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 1090 | **4.1** **Ieșiri din facilităţi angajate**  Ieșiri de numerar generate de facilităţi angajate.  Instituţiile raportează ca ieșire cuantumul maxim care poate fi utilizat într-o anumită perioadă de timp. Pentru facilităţile de credit cu reînnoire automată, se raportează numai cuantumul care depășește împrumutul existent. | | |  |  | | --- | --- | | 1090 | **4.1 Ieșiri din facilităţi angajate**  Ieșiri de numerar generate de facilităţi angajate.  Băncile raportează ca ieșire cuantumul maxim care poate fi utilizat într-o anumită perioadă. Pentru facilităţile de credit cu reînnoire automată, se raportează numai cuantumul care depășește împrumutul existent. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 1091 | **4.1.0.1 din care: intragrup sau IPS** Cuantumul contingenţelor de la punctul 4.1 în cazul în care contrapartea este o instituţie-mamă sau o filială a instituţiei sau o altă filială a aceleiași instituţii-mamă ori este legată de instituţia de credit printr-o relaţie în sensul articolului 22 alineatul (7) din Directiva 2013/34/UE sau este un membru al aceluiași sistem instituţional de protecţie menţionat la articolul 113 alineatul (7) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 sau este instituţia centrală sau o instituţie afiliată unei reţele sau unui grup cooperatist, astfel cum se prevede la articolul 10 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. | | |  |  | | --- | --- | | 1091 | **4.1.0.1 din care: intragrup sau IPS** | | Necompatibil | Prevederile aferente sistemelor instituționale de protecție nu au fost transpuse, deoarece sistemele respective nu sunt reglementate în Republica Moldova. |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 1100 | **4.1.1** **Facilităţi de credit angajate** Cuantumul raportat la punctul 4.1 care provine din facilităţi de credit angajate în conformitate cu articolul 31 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. | | |  |  | | --- | --- | | 1100 | **4.1.1** **Facilităţi de credit angajate**  Cuantumul raportat la punctul 4.1care provine din facilități de credit angajate în conformitate cu punctele 87-93 Regulamentul nr.44/2020 privind cerinţele de acoperire a necesarului de lichiditate pentru bănci. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 1110 | **4.1.1.1** **Considerate ca fiind de nivel 2B de către beneficiar**  Cuantumul raportat la punctul 4.1.1 care este considerat finanţare sub formă de lichidităţi în conformitate cu articolul 16 alineatul (2) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. | | |  |  | | --- | --- | | 1110 | **4.1.1.1** **Considerate ca fiind de nivel 2B de către beneficiar** | | Necompatibil | Prevederile aferente rețelelor cooperatiste și sistemelor instituționale de protecție nu au fost transpuse, deoarece astfel de rețele /instituții nu sunt reglementate în Republica Moldova. |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 1120 | **4.1.1.2** **Altele**  Cuantumul raportat la punctul 4.1.1, altul decât cuantumul raportat la punctul 4.1.1.1. | | |  |  | | --- | --- | | 1120 | **4.1.1.2** **Altele**  Cuantumul raportat la punctul 4.1.1,, altul decât cuantumul raportat a punctul 4.1.1.1. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 1130 | **4.1.2** **Facilităţi de lichiditate**  Cuantumul raportat la punctul 4.1 care provine din facilităţi de lichiditate în conformitate cu articolul 31 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. | | |  |  | | --- | --- | | 1130 | **4.1.2** **Facilităţi de lichiditate**  Cuantumul raportat la punctul 4.1 care provine din facilități de lichiditate în conformitate cu punctele 87-93 din Regulamentul nr.44/2020 privind cerinţele de acoperire a necesarului de lichiditate pentru bănci. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 1131 | **4.1a Ieșiri rezultate din facilităţi de finanţare neangajate**  Facilităţi de lichiditate și de credit neangajate în conformitate cu articolul 23 alineatul (1) literele (a), (b), (d) și (e) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. Instituţiile raportează ca ieșire cuantumul maxim care poate fi utilizat într-o anumită perioadă, raportat în tranșa de timp corespunzătoare celei mai apropiate disponibilităţi. Garanţiile nu trebuie raportate pe acest rând. | | |  |  | | --- | --- | | 1131 | **4.1a Ieșiri rezultate din facilităţi de finanţare neangajate**  Facilităţi de lichiditate și de credit neangajate în conformitate cu punctul 76, subpunctele 1), 2), 4) și 5) din Regulamentul nr.44/2020 privind cerinţele de acoperire a necesarului de lichiditate pentru bănci. Instituţiile raportează ca ieșire cuantumul maxim care poate fi utilizat într-o anumită perioadă, raportat în tranșa de timp corespunzătoare celei mai apropiate disponibilităţi. Garanţiile nu trebuie raportate pe acest rând. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 1140 | **4.2 Ieșiri determinate de evenimente declanșatoare de tipul scăderii ratingului**  Instituţiile raportează aici efectul unei deteriorări semnificative a calităţii creditului instituţiei, care corespunde unei scăderi cu trei trepte a ratingului obţinut în urma evaluării externe a creditului. Valorile pozitive reprezintă ieșiri contingente, iar valorile negative reprezintă o reducere a datoriilor iniţiale. În cazul în care scăderea ratingului are ca efect răscumpărarea anticipată a datoriilor existente, datoriile în cauză se raportează cu semn negativ într-un interval de timp în care sunt raportate la punctul 1 și, simultan, cu semn pozitiv într-un interval de timp în care datoriile devin exigibile, dacă efectele scăderii ratingului devin aplicabile la data de raportare. În cazul în care scăderea ratingului are ca efect un apel în marjă, valoarea de piaţă a garanţiilor reale care trebuie să fie constituite se raportează cu semn pozitiv într- un interval de timp în care cerinţa devine exigibilă, dacă efectele scăderii ratingului devin aplicabile la data de raportare. În cazul în care scăderea ratingului are ca efect modificarea drepturilor de reipotecare aferente titlurilor de valoare primite ca garanţii reale de la contrapărţi, valoarea de piaţă a titlurilor de valoare afectate se raportează cu semn pozitiv într-un interval de timp în care titlurile de valoare încetează să mai fie la dispoziţia instituţiei raportoare, dacă efectele scăderii ratingului devin aplicabile la data de raportare. | | |  |  | | --- | --- | | 1140 | **4.2** **Ieșiri determinate de evenimente declanșatoare de tipul scăderii ratingului**  Băncile raportează aici efectul unei deteriorări semnificative a calității creditului băncii, care corespunde unei scăderi de cel puțin trei trepte ale ratingului obținut în urma evaluării externe a creditului.  Valorile pozitive reprezintă ieșiri contingente, iar valorile negative reprezintă o reducere a datoriilor inițiale.  În cazul în care scăderea ratingului are ca efect răscumpărarea anticipată a datoriilor existente, datoriile în cauză se raportează cu semn negativ într-un interval de timp în care sunt raportate la punctul 1 și, simultan, cu semn pozitiv într-un interval de timp în care datoriile devin exigibile, dacă efectele scăderii ratingului devin aplicabile la data de raportare.  În cazul în care scăderea ratingului are ca efect un apel în marjă, valoarea de piață a garanțiilor reale care trebuie să fie constituite se raportează cu semn pozitiv într-un interval de timp în care cerința devine exigibilă, dacă efectele scăderii ratingului devin aplicabile la data de raportare.  În cazul în care scăderea ratingului are ca efect modificarea drepturilor de reipotecare aferente titlurilor de valoare primite ca garanții reale de la contrapărți, valoarea de piață a titlurilor de valoare afectate se raportează cu semn pozitiv într-un interval de timp în care titlurile de valoare încetează să mai fie la dispoziția băncii raportoare, dacă efectele scăderii ratingului devin aplicabile la data de raportare. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 1150-1290 | **5 ELEMENTE MEMORANDUM** | | |  |  | | --- | --- | | 1150-1290 | **5 ELEMENTE MEMORANDUM** | |  |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 1230 | **13 Active HQLA eligibile pentru operaţiuni cu banca centrală – active tranzacţionabile**  Cuantumul raportat la punctele 3.3, 3.4 și 3.5 care constă în garanţii reale eligibile pentru operaţiunile standard cu lichidităţi ale băncii centrale la care instituţia are acces direct la nivelul său de consolidare. În cazul activelor denominate într-o monedă inclusă în anexa la Regulamentul (UE) 2015/233 ca monedă cu o eligibilitate la banca centrală definită într-un mod foarte restrictiv, instituţiile lasă acest câmp necompletat. | | |  |  | | --- | --- | | 1230 | **13 Active HQLA eligibile pentru operaţiuni cu banca centrală – active tranzacţionabile**  Cuantumul raportat la punctele 3.3, 3.4 și 3.5 care constă în garanţii reale eligibile pentru operaţiunile standard cu lichidităţi ale băncii centrale la care banca are acces direct la nivelul său de consolidare. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 1241 | **14 Active eligibile pentru operaţiuni cu banca centrală care nu sunt HQLA raportate la punctul 3.6.**  Suma cuantumurilor raportate la punctul 3.6 care constau în garanţii reale eligibile pentru operaţiunile standard cu lichidităţi ale băncii centrale la care instituţia are acces direct la nivelul său de consolidare. În cazul activelor denominate într-o monedă inclusă în Regulamentul (UE) 2015/ 233 ca monedă cu o eligibilitate la banca centrală definită într-un mod foarte restrictiv, instituţiile lasă acest câmp necompletat. | | |  |  | | --- | --- | | 1240 | **14 Active eligibile pentru operaţiuni cu banca centrală care nu sunt HQLA raportate la punctul 3.6.**  Suma cuantumurilor raportate la punctul 3.6 care constau în garanţii reale eligibile pentru operaţiunile standard cu lichidităţi ale băncii centrale la care banca are acces direct la nivelul său de consolidare. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 1270 | **17 Ieșiri comportamentale din depozite**  Valoarea raportată la punctul 1.3, redistribuită în tranșe de timp în funcţie de scadenţa comportamentală în scenariul „business as usual” utilizat în scopul managementului riscului de lichiditate al instituţiei raportoare. În sensul acestui câmp, „business as usual” înseamnă „o situaţie în care nu există nicio ipoteză de criză de lichiditate”. Distribuţia trebuie să reflecte „vâscozitatea” depozitelor. Acest element nu reflectă ipotezele din planul de afaceri și, prin urmare, nu include informaţii referitoare la activităţile economice noi. Repartizarea pe tranșe de timp trebuie să respecte nivelul de granularitate utilizat în scopuri interne. Prin urmare, nu toate tranșele de timp trebuie să fie completate. | | |  |  | | --- | --- | | 1270 | **17 Ieșiri comportamentale din depozite**  Valoarea raportată la punctul 1.3, redistribuită în tranșe de timp în funcție de scadența comportamentală în scenariul „business as usual” utilizat în scopul managementului riscului de lichiditate al băncii raportoare.  În sensul acestui câmp, „business as usual” înseamnă „o situație în care nu există nicio ipoteză de criză de lichiditate”.  Distribuția trebuie să reflecte „vâscozitatea” depozitelor.  Acest element nu reflectă ipotezele din planul de afaceri și, prin urmare, nu include informații referitoare la activitățile economice noi.  Repartizarea pe tranșe de timp trebuie să respecte nivelul de granularitate utilizat în scopuri interne. Prin urmare, nu toate tranșele de timp trebuie să fie completate. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 1280 | **18 Intrări comportamentale din credite și avansuri**  Valoarea raportată la punctul 2.2, redistribuită în tranșe de timp în funcţie de scadenţa comportamentală în scenariul „business as usual” utilizat în scopul managementului riscului de lichiditate al instituţiei raportoare. În sensul acestui câmp, „business as usual” înseamnă „o situaţie în care nu există nicio ipoteză de criză de lichiditate”. Acest punct nu reflectă ipotezele din planul de afaceri și, prin urmare, nu ia în considerare activităţile economice noi. Repartizarea pe tranșe de timp trebuie să respecte nivelul de granularitate utilizat în scopuri interne. Prin urmare, nu toate tranșele de timp trebuie să fie completate. | | |  |  | | --- | --- | | 1280 | **18 Intrări comportamentale din credite și avansuri**  Valoarea raportată la punctul 2.2, redistribuită în tranșe de timp în funcție de scadența comportamentală în scenariul „business as usual” utilizat în scopul managementului riscului de lichiditate al băncii raportoare.  În sensul acestui câmp, „business as usual” înseamnă „o situație în care nu există nicio ipoteză de criză de lichiditate”.  Acest punct nu reflectă ipotezele din planul de afaceri și, prin urmare, nu ia în considerare activitățile economice noi.  Repartizarea pe tranșe de timp trebuie să respecte nivelul de granularitate utilizat în scopuri interne. Prin urmare, nu toate tranșele de timp trebuie să fie completate. | | Compatibil |  |  |  |
| |  |  | | --- | --- | | 1290 | **19 Retrageri comportamentale din facilităţi angajate**  Valoarea raportată la punctul 4.1, redistribuită în tranșe de timp în funcţie de nivelul comportamental al retragerilor și al nevoilor de lichidităţi rezultate în urma acestora în scenariul «business as usual» utilizat în scopul managementului riscului de lichiditate al instituţiei raportoare. În sensul acestui câmp, „business as usual” înseamnă „o situaţie în care nu există nicio ipoteză de criză de lichiditate”. Acest punct nu reflectă ipotezele din planul de afaceri și, prin urmare, nu ia în considerare activităţile economice noi. Repartizarea pe tranșe de timp trebuie să respecte nivelul de granularitate utilizat în scopuri interne. Prin urmare, nu toate tranșele de timp trebuie să fie completate. | | |  |  | | --- | --- | | 1290 | **19** **Retrageri comportamentale din facilități angajate**  Valoarea raportată la punctul 4.1, redistribuită în tranșe de timp în funcție de nivelul comportamental al retragerilor și al nevoilor de lichidități rezultate în urma acestora în scenariul «business as usual» utilizat în scopul managementului riscului de lichiditate al băncii raportoare.  În sensul acestui câmp, „business as usual” înseamnă „o situație în care nu există nicio ipoteză de criză de lichiditate”.  Acest punct nu reflectă ipotezele din planul de afaceri și, prin urmare, nu ia în considerare activitățile economice noi.  Repartizarea pe tranșe de timp trebuie să respecte nivelul de granularitate utilizat în scopuri interne. Prin urmare, nu toate tranșele de timp trebuie să fie completate. | | Compatibil |  |  |  |
| *ANEXA XXIV*  **RAPORTAREA PRIVIND LICHIDITATEA** |  | Nu se transpune în prezentul proiect |  |  |  |
| *ANEXA XXV*  **INSTRUCŢIUNI DE COMPLETARE A FORMULARELOR PRIVIND LICHIDITATEA DIN ANEXA XXIV** |  | Nu se transpune în prezentul proiect |  |  |  |
| *ANEXA XXVI*  **RAPORTARE SUPLIMENTARĂ ÎN SCOPUL IDENTIFICĂRII ȘI AL ATRIBUIRII RATELOR AMORTIZORULUI G-SII** |  | Nu se transpune în prezentul proiect |  |  |  |
| *ANEXA XXVII*  **INSTRUCŢIUNI DE RAPORTARE ÎN SCOPUL IDENTIFICĂRII ȘI AL ATRIBUIRII RATELOR AMORTIZORULUI G-SII** |  | Nu se transpune în prezentul proiect |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |