

ROZPORZĄDZENIE WYKONAWCZE KOMISJI (UE) 2021/453**z dnia 15 marca 2021 r.****ustanawiające wykonawcze standardy techniczne do celów stosowania rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 575/2013, w odniesieniu do szczegółowych wymogów dotyczących sprawozdawczości z tytułu ryzyka rynkowego****(Tekst mający znaczenie dla EOG)**

KOMISJA EUROPEJSKA,

uwzględniając Traktat o funkcjonowaniu Unii Europejskiej,

uwzględniając rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 575/2013 z dnia 26 czerwca 2013 r. w sprawie wymogów ostrożnościowych dla instytucji kredytowych i firm inwestycyjnych, zmieniające rozporządzenie (UE) nr 648/2012 ⁽¹⁾, w szczególności jego art. 430b ust. 6,

a także mając na uwadze, co następuje:

- (1) W 2019 r. Bazylejski Komitet Nadzoru Bankowego opublikował zmienione minimalne wymogi kapitałowe z tytułu ryzyka rynkowego, za pomocą których wyeliminowano dotychczasowe słabe punkty ostrożnościowego sposobu traktowania działalności prowadzonej przez banki w ramach portfela handlowego oraz wprowadzono, między innymi, wymóg dotyczący uwzględniającej ryzyko metody standardowej w odniesieniu do ryzyka rynkowego, która została opracowana i skalibrowana w taki sposób, by mogła służyć jako wiarygodne rozwiązanie awaryjne w stosunku do metody modeli wewnętrznych.
- (2) Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/876 ⁽²⁾ zmieniono rozporządzenie (UE) nr 575/2013, aby wprowadzić do ram ostrożnościowych Unii wymóg przedstawiania przez instytucje informacji na temat wymogów w zakresie funduszy własnych zgodnie z tą alternatywną, uwzględniającą ryzyko metodą standardową.
- (3) Należy ustanowić jednolite wymogi dotyczące sprawozdawczości w zakresie funduszy własnych zgodnie z tą alternatywną metodą standardową w odniesieniu do przedstawiania informacji właściwym organom zgodnie z art. 430b rozporządzenia (UE) nr 575/2013 oraz zgodnie z aktem delegowanym, o którym mowa w art. 461a tego rozporządzenia.
- (4) Zgodnie z art. 430b ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 575/2013 szczegółowe wymogi dotyczące sprawozdawczości z tytułu ryzyka rynkowego określone w tym artykule powinny mieć zastosowanie od dnia rozpoczęcia stosowania aktu delegowanego, o którym mowa w art. 461a tego rozporządzenia. Należy zatem dostosować datę rozpoczęcia stosowania niniejszego rozporządzenia do daty rozpoczęcia stosowania tego aktu delegowanego.
- (5) Podstawę niniejszego rozporządzenia stanowi projekt wykonawczych standardów technicznych przedłożony Komisji przez Europejski Urząd Nadzoru Bankowego (EUNB).
- (6) EUNB przeprowadził otwarte konsultacje publiczne na temat projektu wykonawczych standardów technicznych, który stanowi podstawę niniejszego rozporządzenia, dokonał analizy potencjalnych kosztów i korzyści z nimi związanych oraz zwrócił się o opinię do Bankowej Grupy Interesariuszy powołanej na podstawie art. 37 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1093/2010 ⁽³⁾,

⁽¹⁾ Dz.U. L 176 z 27.6.2013, s. 1.

⁽²⁾ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/876 z dnia 20 maja 2019 r. zmieniające rozporządzenie (UE) nr 575/2013 w odniesieniu do wskaźnika dźwigni, wskaźnika stabilnego finansowania netto, wymogów w zakresie funduszy własnych i zobowiązań kwalifikowalnych, ryzyka kredytowego kontrahenta, ryzyka rynkowego, ekspozycji wobec kontrahentów centralnych, ekspozycji wobec przedsiębiorstw zbiorowego inwestowania, dużych ekspozycji, wymogów dotyczących sprawozdawczości i ujawniania informacji, a także rozporządzenie (UE) nr 648/2012 (Dz.U. L 150 z 7.6.2019, s. 1).

⁽³⁾ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1093/2010 z dnia 24 listopada 2010 r. w sprawie ustanowienia Europejskiego Urzędu Nadzoru (Europejskiego Urzędu Nadzoru Bankowego), zmiany decyzji nr 716/2009/WE oraz uchylecia decyzji Komisji 2009/78/WE (Dz.U. L 331 z 15.12.2010, s. 12).

PRZYJMUJE NINIEJSZE ROZPORZĄDZENIE:

Artykuł 1

Dni odniesienia oraz dni przekazania informacji

1. Instytucje przedstawiają właściwym organom informacje, o których mowa w art. 430b, art. 94 ust. 1 i art. 325a ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 575/2013, w ujęciu kwartalnym według stanu na dzień 31 marca, 30 czerwca, 30 września i 31 grudnia.
2. Instytucje przekazują informacje, o których mowa w ust. 1, do końca godzin urzędowania w następujące dni: 12 maja, 11 sierpnia, 11 listopada i 11 lutego.
3. Jeżeli dzień, o którym mowa w ust. 2, nie jest dniem roboczym w państwie członkowskim właściwego organu, któremu należy przekazać informacje, bądź jest sobotą lub niedzielą, informacje przekazuje się do końca godzin urzędowania w następnym dniu roboczym.
4. Instytucje bez zbędnej zwłoki przekazują właściwym organom wszelkie korekty przekazanych informacji.

Artykuł 2

Sprawozdawczość w odniesieniu do progów określonych w art. 94 ust. 1 i art. 325a ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 575/2013

Instytucje przedstawiają informacje na temat wielkości prowadzonej przez nie działalności bilansowej i pozabilansowej obciążonej ryzykiem rynkowym oraz wielkości ich portfela handlowego na zasadzie indywidualnej lub skonsolidowanej, stosownie do przypadku, przy zastosowaniu wzoru 90 zawartego w załączniku I do niniejszego rozporządzenia i zgodnie z instrukcjami zawartymi w części II sekcja 1 załącznika II do niniejszego rozporządzenia.

Artykuł 3

Sprawozdawczość w odniesieniu do alternatywnej metody standardowej

Instytucje przedstawiają informacje dotyczące wyników obliczeń dokonanych przy użyciu alternatywnej metody standardowej, o czym mowa w art. 430b ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 575/2013, na zasadzie indywidualnej lub skonsolidowanej, stosownie do przypadku, przy zastosowaniu wzoru 91 zawartego w załączniku I do niniejszego rozporządzenia i zgodnie z instrukcjami zawartymi w części II sekcja 2 załącznika II do niniejszego rozporządzenia.

Artykuł 4

Formaty wymiany danych oraz informacje towarzyszące przekazywanym informacjom

1. Instytucje przedstawiają informacje, o których mowa w art. 2 i 3 niniejszego rozporządzenia, w formatach wymiany i przedstawiania danych określonych przez właściwy dla nich organ oraz przestrzegają określonych w załączniku III definicji punktów danych zawartych w modelu punktów danych oraz zasad walidacji.
2. W przekazywanych informacjach nie uwzględnia się informacji, które nie są wymagane ani nie mają zastosowania.
3. Wartości liczbowe podaje się w następujący sposób:
 - a) punkty danych obejmujące rodzaj danych „kwota pieniężna” przedstawia się z zastosowaniem minimalnej dokładności odpowiadającej tysiącowi jednostek;
 - b) punkty danych obejmujące rodzaj danych „procent” wyraża się zgodnie z jednostką, z dokładnością do co najmniej czwartego miejsca po przecinku;
 - c) punkty danych obejmujące rodzaj danych „liczba całkowita” przedstawia się bez miejsc po przecinku oraz z dokładnością odpowiadającą jednostkom.

4. Instytucje identyfikuje się wyłącznie za pomocą ich identyfikatora podmiotu prawnego (LEI). Podmioty prawne i kontrahentów innych niż instytucje identyfikuje się za pomocą ich LEI, jeżeli jest dostępny.
5. Informacjom przekazywanym przez instytucje towarzyszą następujące informacje:
 - a) sprawozdawczy dzień odniesienia oraz okres sprawozdawczy;
 - b) waluta sprawozdawcza;
 - c) standard rachunkowości;
 - d) identyfikator podmiotu prawnego (LEI) instytucji sprawozdającej;
 - e) zakres konsolidacji.

Artykuł 5

Wejście w życie i data rozpoczęcia stosowania

Niniejsze rozporządzenie wchodzi w życie dwudziestego dnia po jego opublikowaniu w *Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej*.

Niniejsze rozporządzenie stosuje się od dnia 5 października 2021 r.

Niniejsze rozporządzenie wiąże w całości i jest bezpośrednio stosowane we wszystkich państwach członkowskich.

Sporządzono w Brukseli dnia 15 marca 2021 r.

W imieniu Komisji
Ursula VON DER LEYEN
Przewodnicząca

SZCZEGÓŁOWE WYMOGI DOTYCZĄCE SPRAWOZDAWCZOŚCI Z TYTUŁU RYZYKA RYNKOWEGO

WZORY COREP			
Numer wzoru	Kod wzoru	Oznaczenie wzoru / grupy wzorów	Nazwa skrócona
		Progi	
90	C 90.00	PROGI DOTYCZĄCE PORTFELA HANDLOWEGO I RYZYKA RYNKOWEGO	TBT
		Alternatywna metoda standardowa w odniesieniu do ryzyka rynkowego	
91	C 91.00	WYMOGI W ZAKRESIE FUNDUSZY WŁASNYCH	MKR ASA SUM

C 90.00 Progi dotyczące portfela handlowego i ryzyka rynkowego (TBT)

		Działalność bilansowa i pozabilansowa obciążona ryzykiem rynkowym							Całkowita kwota aktywów
		Podział według portfela					w % całkowitej kwoty aktywów	0070	
		Portfel handlowy			Portfel bankowy				
		w tym: Działalność zaliczana do portfela handlowego do celów art. 94 CRR			Pozycje obciążone ryzykiem walutowym	Pozycje obciążone ryzykiem cen towarów			
		Ogółem	w % całkowitej kwoty aktywów						
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080		
0010	Miesiąc 3								
0020	Miesiąc 2								
0030	Miesiąc 1								

C 91.00 Alternatywna metoda standardowa – Informacje zbiorcze (MKR ASA SUM)

		Pozycje podlegające metodzie opartej na wskaźnikach wrażliwości															
		Nieważone wskaźniki wrażliwości delta			Wymogi w zakresie funduszy własnych w ramach różnych scenariuszy												
					Scenariusz niskiej korelacji				Scenariusz średniej korelacji			Scenariusz wysokiej korelacji					
		Dodatnie	Ujemne	Wskaźniki wrażliwości netto według klasy ryzyka	Ryzyko delta	Ryzyko vega	Ryzyko zakrzywienia	Ogółem	Ryzyko delta	Ryzyko vega	Ryzyko zakrzywienia	Ogółem	Ryzyko delta	Ryzyko vega	Ryzyko zakrzywienia	Ogółem	
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	
0010	Ogółem (alternatywna metoda standardowa)																
0020	Metoda oparta na wskaźnikach wrażliwości	Ryzyko ogólne stopy procentowej (GIRR)															
0030		Ryzyko spreadu kredytowego pozycji niesekurytyzacyjnych (CSR)															
0040		Ryzyko spreadu kredytowego pozycji sekurytyzacyjnych niewłączonych do alternatywnego korelacyjnego portfela handlowego (non-ACTP CSR)															
0050		Ryzyko spreadu kredytowego pozycji sekurytyzacyjnych włączonych do alternatywnego korelacyjnego portfela handlowego (ACTP CSR)															
0060		Ryzyko cen akcji (EQU)															
0070		Ryzyko cen towarów (COM)															
0080		Ryzyko walutowe (FX)															
0090		Ryzyko niewykonania zobowiązania	Pozycje niesekurytyzacyjne														
0100	Pozycje sekurytyzacyjne niewłączone do alternatywnego korelacyjnego portfela handlowego (non-ACTP)																
0110	Pozycje sekurytyzacyjne włączone do alternatywnego korelacyjnego portfela handlowego (ACTP)																
0120	Ryzyko rezydualne	Egzotyczne instrumenty bazowe															
0130		Inne ryzyka rezydualne															

		Pozycje obciążone ryzykiem niewykonania zobowiązania		Pozycje obciążone ryzykiem rezydualnym	Wymogi w zakresie funduszy własnych	Łączna kwota ekspozycji na ryzyko
		Kwoty brutto z tytułu niespodziewanego niewykonania zobowiązania		Wartość referencyjna brutto		
		Długie	Krótkie			
		0160	0170	0180		
0010	Ogółem (alternatywna metoda standardowa)					
0020	Metoda oparta na wskaźnikach wrażliwości	Ryzyko ogólne stopy procentowej (GIRR)				
0030		Ryzyko spreadu kredytowego pozycji niesekurytyzacyjnych (CSR)				
0040		Ryzyko spreadu kredytowego pozycji sekurytyzacyjnych niewłączonych do alternatywnego korelacyjnego portfela handlowego (non-ACTP CSR)				
0050		Ryzyko spreadu kredytowego pozycji sekurytyzacyjnych włączonych do alternatywnego korelacyjnego portfela handlowego (ACTP CSR)				
0060		Ryzyko cen akcji (EQU)				
0070		Ryzyko cen towarów (COM)				
0080		Ryzyko walutowe (FX)				
0090	Ryzyko niewykonania zobowiązania	Pozycje niesekurytyzacyjne				
0100		Pozycje sekurytyzacyjne niewłączone do alternatywnego korelacyjnego portfela handlowego (non-ACTP)				
0110		Pozycje sekurytyzacyjne włączone do alternatywnego korelacyjnego portfela handlowego (ACTP)				
0120	Ryzyko rezydualne	Egzotyczne instrumenty bazowe				
0130		Inne ryzyka rezydualne				

ZAŁĄCZNIK II

INSTRUKCJE WYPEŁNIANIA WZORÓW W ZAŁĄCZNIKU I W ODNIESIENIU DO SZCZEGÓŁOWYCH WYMOGÓW DOTYCZĄCYCH SPRAWOZDAWCZOŚCI Z TYTUŁU RYZYKA RYNKOWEGO**CZĘŚĆ I: INSTRUKCJE OGÓLNE**

1. Struktura i konwencje

1.1. Struktura

1. W celu przedstawienia informacji zgodnie z niniejszym rozporządzeniem wykonawczym instytucje są zobowiązane do wypełnienia dwóch odrębnych wzorów:
 - a) wzoru służącego do przedstawienia informacji na temat progów określonych w art. 94 i 325a rozporządzenia (UE) nr 575/2013; oraz
 - b) wzoru służącego do przedstawienia podsumowania pozycji i teoretycznych wymogów w zakresie funduszy własnych w oparciu o alternatywną metodę standardową.

1.2. Konwencja numeracji

2. Stosuje się następujące konwencje w celu dokonania w niniejszych instrukcjach odniesienia do kolumn, wierszy i komórek wzorów oraz do zasad walidacji stosowanych do walidowania przedstawianych informacji:
 - a) w instrukcjach stosowany jest następujący ogólny zapis: {wzór;wiersz;kolumna};
 - b) w przypadku odniesień lub zasad walidacji zawartych we wzorze, które odnoszą się wyłącznie do punktów danych tego wzoru lub korzystają wyłącznie z takich punktów, wzór nie jest określony: {wiersz;kolumna};
 - c) w przypadku wzorów zawierających tylko jedną kolumnę adnotacja odnosi się tylko do wierszy: {wzór; wiersz};
 - d) znak gwiazdki stosuje się w celu wyrażenia, że odniesienie lub zasada walidacji ma zastosowanie do określonych wcześniej wierszy lub kolumn.

1.3. Konwencja znaków

3. Każdą kwotę, która zwiększa fundusze własne lub wymogi w zakresie funduszy własnych, przedstawia się jako wartość dodatnią. Każdą kwotę, która zmniejsza sumę funduszy własnych lub wymogów w zakresie funduszy własnych, przedstawia się jako wartość ujemną. Jeżeli przed oznaczeniem pozycji znajduje się znak ujemny (-), dla tej pozycji nie oczekuje się zgłoszenia wartości dodatniej.

1.4. Skróty

Do celów niniejszego załącznika rozporządzenie (UE) nr 575/2013 określane jest jako „CRR”.

CZĘŚĆ II: INSTRUKCJE DOTYCZĄCE WZORÓW

1. C 90.00 – Progi dotyczące portfela handlowego i ryzyka rynkowego

1.1. Uwagi ogólne

4. Informacje przedstawiane w tym wzorze odzwierciedlają wynik obliczeń, o których mowa w art. 94 CRR (odstępstwo w odniesieniu do działalności zaliczanej do portfela handlowego prowadzonej na małą skalę), oraz wielkość prowadzonej przez instytucje działalności bilansowej i pozabilansowej obciążonej ryzykiem rynkowym obliczoną zgodnie z art. 325a CRR. Informacje te stanowią podstawę do określenia, czy zastosowanie ma obowiązek przedstawienia informacji zgodnie z „alternatywną metodą standardową” czy też zgodnie z „alternatywną metodą modeli wewnętrznych”, o której mowa w art. 430 CRR.

1.2. Instrukcje dotyczące poszczególnych pozycji

5. Wynik obliczeń, o których mowa w art. 94 CRR, oraz informacje na temat wielkości prowadzonej przez instytucje działalności bilansowej i pozabilansowej obciążonej ryzykiem rynkowym, obliczonej zgodnie z art. 325a CRR, przedstawia się odrębnie dla końca każdego miesiąca w kwartale, którego dotyczą przedstawione informacje, w wierszach 0010–0030.

Wiersz	Odniesienia prawne i instrukcje
0010	<p>Miesiąc 3</p> <p>Dane na koniec trzeciego miesiąca kwartału, którego dotyczą przedstawione informacje</p>
0020	<p>Miesiąc 2</p> <p>Dane na koniec drugiego miesiąca kwartału, którego dotyczą przedstawione informacje</p>
0030	<p>Miesiąc 1</p> <p>Dane na koniec pierwszego miesiąca kwartału, którego dotyczą przedstawione informacje</p>
Kolumna	Odniesienia prawne i instrukcje
0010	<p>Działalność bilansowa i pozabilansowa obciążona ryzykiem rynkowym</p> <p>Art. 325a ust. 2 CRR</p> <p>Instytucje zgłaszają kwotę bezwzględną odzwierciedlającą wielkość prowadzonej przez nie działalności bilansowej i pozabilansowej obciążonej ryzykiem rynkowym obliczoną zgodnie z art. 325a ust. 2 CRR.</p>
0020–0060	<p>Podział według portfela</p> <p>Działalność bilansowa i pozabilansowa obciążona ryzykiem rynkowym dzieli się na działalność zaliczaną do portfela handlowego oraz działalność zaliczaną do portfela bankowego.</p>
0020	<p>Portfel handlowy</p> <p>Art. 325a ust. 2 lit. a), c) i f) CRR</p>
0030–0040	<p>w tym: Działalność zaliczana do portfela handlowego do celów art. 94 CRR</p> <p>Art. 94 ust. 3 CRR</p> <p>Zgodnie z art. 94 ust. 3 lit. b) CRR instytucje zgłaszają wartości rynkowe na ostatni dzień miesiąca; jeżeli wartości rynkowe nie są dostępne, instytucje zgłaszają wartości godziwe na ten dzień lub, jeżeli wartości rynkowe i wartości godziwe nie są dostępne na dany dzień, ostatnią dostępną wartość rynkową lub wartość godziwą.</p>
0030	<p>Ogółem</p> <p>Art. 94 ust. 3 CRR</p> <p>Kwotę bezwzględną pozycji długich i pozycji krótkich sumuje się zgodnie z art. 94 ust. 3 lit. c) CRR.</p>
0040	<p>w % całkowitej kwoty aktywów</p> <p>Art. 94 ust. 1 lit. a) CRR</p> <p>Wielkość działalności zaliczanej do portfela handlowego do celów art. 94 CRR wyraża się jako odsetek całkowitej kwoty aktywów.</p>
0050–0060	<p>Portfel bankowy</p> <p>Art. 325a ust. 2 lit. d), e) i f) CRR</p> <p>Obciążone ryzykiem rynkowym pozycje zaliczane do portfela bankowego zgłasza się w podziale na pozycje obciążone ryzykiem walutowym i pozycje obciążone ryzykiem cen towarów.</p> <p>Odpowiednie kwoty określa się zgodnie z art. 325a ust. 2 lit. d) i e) CRR.</p>

0070	<p>w % całkowitej kwoty aktywów</p> <p>Art. 325a ust. 1 lit. a) CRR</p> <p>Wielkość bilansowej i pozabilansowej działalności obciążonej ryzykiem rynkowym wyraża się jako odsetek całkowitej kwoty aktywów.</p>
0080	<p>Całkowita kwota aktywów</p> <p>Art. 94 ust. 1 lit. a) CRR</p> <p>Art. 325a ust. 1 lit. a) CRR</p>

2. C 91.00 – Ryzyko rynkowe: Alternatywna metoda standardowa – Informacje zbiorcze (MKR ASA SUM)

2.1. Uwagi ogólne

6. Wzór ten służy do przedstawienia zbiorczych informacji na temat obliczeń wymogów w zakresie funduszy własnych z tytułu ryzyka rynkowego zgodnie z alternatywną metodą standardową (ASA) określoną w części trzeciej tytułu IV rozdział 1a CRR.
7. Zgodnie z alternatywną metodą standardową (ASA) instytucje obliczają wymogi w zakresie funduszy własnych z tytułu ryzyka rynkowego w odniesieniu do zbioru pozycji należących do portfela handlowego lub zbioru pozycji należących do portfela bankowego, które są obciążone ryzykiem walutowym lub ryzykiem cen towarów, jako sumę następujących trzech składników:
 - a) wymogu w zakresie funduszy własnych wyznaczonego według metody opartej na wskaźnikach wrażliwości określonej w części trzeciej tytułu IV rozdział 1a sekcja 2 CRR;
 - b) wymogów w zakresie funduszy własnych z tytułu ryzyka niewykonania zobowiązania określonych w części trzeciej tytułu IV rozdział 1a sekcja 5 CRR dla pozycji w portfelu handlowym;
 - c) wymogów w zakresie funduszy własnych z tytułu ryzyka rezydualnego określonych w części trzeciej tytułu IV rozdział 1a sekcja 4 CRR dla pozycji w portfelu handlowym.

2.2. Instrukcje dotyczące poszczególnych pozycji

Kolumna	Odniesienia prawne i instrukcje
0010–0150	<p>Pozycje podlegające metodzie opartej na wskaźnikach wrażliwości</p> <p>Obliczone zgodnie z metodą opartą na wskaźnikach wrażliwości wymogi w zakresie funduszy własnych z tytułu ryzyka delta, ryzyka vega i ryzyka zakrzywienia dla instrumentów cechujących się opcjonalnością oraz instrumentów pozbawionych opcjonalności, stosownie do przypadku, zgłasza się we wzorze odrębnie oraz jako sumę.</p> <p>Proces obliczania wymogów w zakresie funduszy własnych dla określonej klasy ryzyka przeprowadza się dla trzech różnych scenariuszy dla każdej klasy ryzyka, co jest odzwierciedlone w odrębnej sekcji wzoru:</p> <ul style="list-style-type: none"> — scenariusz niskiej korelacji w kolumnach 0040–0070; — scenariusz średniej korelacji w kolumnach 0080–0110; — scenariusz wysokiej korelacji w kolumnach 0120–0150.
0010–0030	<p>Nieważone wskaźniki wrażliwości delta</p>
0010	<p>Nieważone wskaźniki wrażliwości delta – Dodatkowo</p> <p>Art. 325f ust. 3 i art. 325r CRR.</p> <p>Instytucje obliczają wrażliwość swojego portfela dla każdego czynnika ryzyka w ramach danej klasy ryzyka zgodnie z art. 325f ust. 3 CRR. Instytucje zgłaszają sumę wszystkich dodatnich wskaźników wrażliwości dla czynnika ryzyka delta w ramach danej klasy ryzyka.</p>

0020	<p>Nieważone wskaźniki wrażliwości delta – Ujemne</p> <p>Art. 325f ust. 3 i art. 325r CRR.</p> <p>Instytucje obliczają wrażliwość swojego portfela dla każdego czynnika ryzyka w ramach danej klasy ryzyka zgodnie z art. 325f ust. 3 CRR. Instytucje zgłaszają sumę wszystkich ujemnych wskaźników wrażliwości dla czynnika ryzyka delta w ramach danej klasy ryzyka.</p>
0030	<p>Nieważone wskaźniki wrażliwości delta – Wskaźniki wrażliwości netto według klasy ryzyka</p> <p>Instytucje zgłaszają sumę netto wszystkich dodatnich i wszystkich ujemnych wskaźników wrażliwości dla różnych czynników ryzyka delta w ramach danej klasy ryzyka.</p>
0040, 0080, 0120	<p>Ryzyko delta</p> <p>Art. 325e ust. 1 lit. a) i art. 325f CRR.</p> <p>Instytucje zgłaszają wymóg w zakresie funduszy własnych z tytułu ryzyka delta dla określonej klasy ryzyka, o którym to wymogu mowa w art. 325f ust. 8 CRR, dla mającego zastosowanie scenariusza.</p>
0050, 0090, 0130	<p>Ryzyko vega</p> <p>Art. 325e ust. 1 lit. b) i art. 325f CRR</p> <p>Instytucje zgłaszają wymóg w zakresie funduszy własnych z tytułu ryzyka vega dla określonej klasy ryzyka, o którym to wymogu mowa w art. 325f ust. 8 CRR, dla mających zastosowanie scenariuszy.</p>
0060, 0100, 0140	<p>Ryzyko zakrzywienia</p> <p>Art. 325e ust. 1 lit. c) i art. 325 g CRR</p>
0070, 0110, 0150	<p>Ogółem</p> <p>Art. 325h ust. 3 CRR</p> <p>Instytucje zgłaszają sumę wymogów w zakresie funduszy własnych z tytułu ryzyka delta, ryzyka vega i ryzyka zakrzywienia dla określonej klasy ryzyka dla każdego scenariusza.</p>
0160–0170	<p>Pozycje obciążone ryzykiem niewykonania zobowiązania – Kwoty brutto z tytułu niespodziewanego niewykonania zobowiązania</p> <p>Instytucje zgłaszają kwoty brutto z tytułu niespodziewanego niewykonania zobowiązania w odniesieniu do swoich ekspozycji z tytułu instrumentów niesekurytyzacyjnych obliczone zgodnie z art. 325w CRR, w odniesieniu do pozycji sekurytyzacyjnych niewłączonych do ACTP określone zgodnie z art. 325z CRR oraz w odniesieniu do ekspozycji sekurytyzacyjnych i ekspozycji niesekurytyzacyjnych włączonych do ACTP określone zgodnie z art. 325ac CRR w podziale na ekspozycje długie i krótkie.</p>
0160	Długie
0170	Krótkie
0180	<p>Pozycje obciążone ryzykiem rezydualnym – Wartość referencyjna brutto</p> <p>Art. 325u CRR</p> <p>Instytucje zgłaszają kwoty referencyjne brutto, o których mowa w art. 325u ust. 3 CRR, instrumentów, o których mowa w art. 325u ust. 2 CRR, które podlegają wymogowi w zakresie funduszy własnych z tytułu ryzyka rezydualnego, o którym to wymogu mowa w art. 325u ust. 1 i 4 CRR.</p>
0190	<p>Wymogi w zakresie funduszy własnych</p> <p>Art. 325h ust. 4, art. 325w–325ad i art. 325u CRR</p> <p>Narzut kapitałowy określony zgodnie z częścią trzecią tytuł IV rozdział 1a CRR dla pozycji objętych zakresem stosowania alternatywnej metody standardowej.</p>
0200	<p>Łączna kwota ekspozycji na ryzyko</p> <p>Art. 92 ust. 3 lit. b) oraz art. 92 ust. 4 CRR</p>

Wiersz	Odniesienia prawne i instrukcje
0010	Ogółem (alternatywna metoda standardowa)
0020–0080	Metoda oparta na wskaźnikach wrażliwości Część trzecia tytuł IV rozdział 1a sekcja 2 CRR
0020	Ryzyko ogólne stopy procentowej (GIRR) Art. 325d pkt 1 ppkt (i) CRR
0030	Ryzyko spreadu kredytowego pozycji niesekurytyzacyjnych (CSR) Art. 325d pkt 1 ppkt (ii) CRR
0040	Ryzyko spreadu kredytowego pozycji sekurytyzacyjnych niewłączonych do alternatywnego korelacyjnego portfela handlowego (non-ACTP CSR) Art. 325d pkt 1 ppkt (iii) CRR
0050	Ryzyko spreadu kredytowego pozycji sekurytyzacyjnych włączonych do alternatywnego korelacyjnego portfela handlowego (ACTP CSR) Art. 325d pkt 1 ppkt (iv) CRR
0060	Ryzyko cen akcji (EQU) Art. 325d pkt 1 ppkt (v) CRR
0070	Ryzyko cen towarów (COM) Art. 325d pkt 1 ppkt (vi) CRR
0080	Ryzyko walutowe (FX) Art. 325d pkt 1 ppkt (vii) CRR
0090–0110	Ryzyko niewykonania zobowiązania Część trzecia tytuł IV rozdział 1a sekcja 5 CRR
0090	Pozycje niesekurytyzacyjne Część trzecia tytuł IV rozdział 1a sekcja 5 podsekcja 1 CRR
0100	Pozycje sekurytyzacyjne niewłączone do alternatywnego korelacyjnego portfela handlowego (non-ACTP) Część trzecia tytuł IV rozdział 1a sekcja 5 podsekcja 2 CRR
0110	Pozycje sekurytyzacyjne włączone do alternatywnego korelacyjnego portfela handlowego (ACTP) Część trzecia tytuł IV rozdział 1a sekcja 5 podsekcja 3 CRR
0120–0130	Ryzyko rezydualne Część trzecia tytuł IV rozdział 1a sekcja 4 CRR
0120	Egzotyczne instrumenty bazowe Art. 325u ust. 2 lit. a) CRR
0130	Inne ryzyka rezydualne Art. 325u ust. 2 lit. b) CRR